



ИЗВЈЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ

ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ИМПЛЕМЕНТАЦИЈУ СІРС ПРОЈЕКТА /
АГЕНЦИЈЕ ЗА ИДЕНТИФИКАЦИОНА ДОКУМЕНТА,
ЕВИДЕНЦИЈУ И РАЗМЈЕНУ ПОДАТАКА
БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ

ЗА 2008. ГОДИНУ

Број: 01/03-07-16-1-523/09

Сарајево, мај 2009. године



САДРЖАЈ

I	МИШЉЕЊЕ РЕВИЗОРА	3
II	НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ	5
1.	Увод	5
2.	Поступање по ранијим препорукама	5
3.	Систем интерних контрола	6
4.	Планирање и извршење буџета	6
5.	Јавне набавке	8
6.	Попис средстава и извора средстава	11
7.	Информациони систем	11
III	КОРЕСПОНДЕНЦИЈА	12
Прилози:		
	- Табела 1- Одобрени и извршени буџет за 2008. годину	13
	- Информација клијента о активностима на унапређењу пословања	



I МИШЉЕЊЕ РЕВИЗОРА

Основ за ревизију

Извршили смо ревизију финансијских извјештаја **Агенције за идентификациона документа, евиденцију и размјену података БиХ** (у даљем тексту: Агенција) и усклађености пословања са законима и прописима за годину која се завршава на дан 31. децембра 2008. године.

Одговорност руководства

Руководство Агенције је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извјештаја у складу са прихваћеним оквиром финансијског извјештавања тј. Правилником о финансијском извјештавању институција БиХ ("Службени гласник БиХ" број 33/07) и Правилником о рачуноводству буџета институција БиХ. Ова одговорност обухвата: осмишљавање, примјену и одржавање интерних контрола које су релевантне за припрему и фер презентацију финансијских извјештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, одабир и примјену одговарајућих рачуноводствених политика и рачуноводствене процјене које су разумне у датим околностима. Руководство је такође одговорно за усклађеност пословања Агенције са важећим законским и другим релевантним прописима.

Одговорност ревизора

Наша је одговорност да изразимо мишљење о финансијским извјештајима на основу ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији институција Босне и Херцеговине ("Службени гласник БиХ" број 12/06), INTOSAI ревизионим стандардима ("Службени гласник БиХ" број 5/01) и Међународним стандардима ревизије (ISA). Ови стандарди налажу да радимо у складу са етичким захтјевима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мјери, увјеримо да финансијски извјештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе, те да је пословање усклађено са важећим законским и другим релевантним прописима.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизионих доказа о усклађености пословања и о износима и објелодањивањима датим у финансијским извјештајима. Избор поступка је заснован на ревизорском просуђивању, укључујући процјену ризика материјално значајних погрешних исказа у финансијским извјештајима. Приликом процјене ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за припрему и фер презентацију финансијских извјештаја, у циљу осмишљавања ревизионих поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања одвојеног мишљења о ефективности интерних контрола. Ревизија такође укључује оцјену примијењених рачуноводствених политика и значајних процјена извршених од стране руководства, као и оцјену опште презентације финансијских извјештаја.

Сматрамо да су прибављени ревизиони докази довољни и одговарајући и да обезбјеђују основ за мишљење ревизора.



Квалификација:

1. *Као што је наведено под тачком 5.извјештаја, систем јавних набавки још увијек није постављен на начин који обезбјеђује потпуну контролу и ефикасност процеса.*

Мишљење:

Према нашем мишљењу, осим за ефекте које на финансијске извјештаје може имати ставка наведена у претходном пасусу, финансијски извјештаји Агенције приказују истинито и објективно, по свим битним питањима, стање имовине и обавеза на дан 31. децембра 2008. године, резултате пословања и извршење буџета за годину која се завршава на тај дан, у складу са прихваћеним оквиром финансијског извјештавања.

Финансијско пословање Агенције у току 2008. године било је у свим материјално значајним аспектима усклађено са важећом законском регулативом.

Сарајево, 07.05.2009. године

Замјеник главног ревизора

Џевад Некић

Главни ревизор

Миленко Шего



II НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ

1. Увод

Агенција за идентификациона документа, евиденцију и размјену података БиХ основана је Законом о Агенцији за идентификациона документа, евиденцију и размјену података ("Службени гласник БиХ" број 56/08) којим је истовремено престала да важи Одлука Савјета министара из 2002. године о оснивању Дирекције за имплементацију пројекта ЦИПС као самосталне службе у саставу Министарства цивилних послова БиХ. Истим законом је утврђено да је Агенција управна организација у оквиру Министарства цивилних послова БиХ задужена за област идентификационих докумената, складиштење, персонализацију и транспорт докумената, те централно вођење евиденција и размјену податка између надлежних органа у БиХ. Ступањем на снагу Закона о Агенцији сва имовина, права и обавезе Дирекције постали су имовина, права и обавезе Агенције. Агенцијом руководи директор кога именује Савјет министара у складу са Законом о министарским именованима Савјета министара и другим именованима БиХ¹ а до његовог ступања на дужност директор Дирекције обавља дужност директора Агенције и сноси одговорност у складу са Законом о Агенцији.

2. Поступање по ранијим препорукама

Канцеларија за ревизију извршила је ревизију пословања Дирекције за имплементацију "CIPS" пројекта за 2007. годину, о чему је састављен Извјештај. Ревизијом су утврђене одређене слабости и неправилности описане у Извјештају и Дирекцији је сугерисано да их размотри те да предузме одређене активности како се утврђене неправилности и пропусти не би понављали у даљњем пословању.

Дирекција је у прописаном року од 60 дана, у складу са одредбама члана 16. став 3. Закона о ревизији институција БиХ, доставила Одговор о предузетим активностима ради превазилажења слабости и неправилности које су идентификоване у Извјештају за 2007. годину.

Освртом на препоруке ревизије дате у Извјештају о ревизији за 2007. годину те увидом у предузете активности, утврдили смо сљедеће:

Реализоване препоруке: Извршено је вриједносно евидентирање неперсонализованих картица у Главној књизи трезора на позицији «залихе материјала». Искњижена је вриједност средстава у припреми у износу од 151.842 КМ а промјене с евидентирају у моменту набавке (улази) и према мјесечном извјештају Центар за персонализацију (излази).

¹ "Службени гласник БиХ" број 37/03

Препоруке чија је реализација у току:

- Број лица ангажованих по уговорима о дјелу је смањен у односу на претходну годину те је и током године је уочен тренд смањења;
- Систем планирање буџета је дјелимично унапријеђен у дијелу издатака за плате јер је заснован на динамици запошљавања која је планирана на основу усвојеног правилника о систематизацији. Планирање средстава за капиталне издатке и одређене позиције текућих издатака као што су набавка материјала и трошкови одржавања није било базирано на свеобухватном сагледавању потребних средстава за реализацију планираних активности;
- Утврђен је годишњи план набавки и донесена одлука о његовом усвајању те су пред крај године донесена и интерна правила и процедуре везане за израду годишњег плана набавки која ће бити примијењена приликом доношења плана набавки за 2009. годину.

3. Систем интерних контрола²

Директор Дирекције/Агенције укључен је у свакодневно пословање путем доношења интерних правила о ограничавању одређених трошкова, одлука о одобравању исплата, потписивањем финансијске и остале документације. Међутим, због неријешености правног статуса Дирекције, непопуњености руководних радних мјеста предвиђених систематизацијом из 2007. године, организациона структура Дирекције није успостављена на начин који обезбјеђује потпуно ефикасан систем интерних контрола путем прецизног одређивања одговорности и овлаштења, одређивања контрола и надзирања успостављеног система интерних контрола. Осим тога, током године је на одређеним пословима који су сталног карактера био ангажован одређени број лица путем уговора о дјелу, што се одразило на непрецизност у планирању одређених буџетских позиција и потребу за пресруктурирањем те пропусте и недостатке у вези са пописом. Доношењем Закона о Агенцији у 2008. години ријешена су питања надлежности Агенције, створени су услови за утврђивање организационе структуре на трајнијој основи и успостављање ефикаснијег система интерних контрола чији ефекти се могу очекивати у 2009. години.

Због сложености и важности послова које обавља Агенција те повезаности у раду са другим институцијама, неопходно је успоставити одговарајуће механизме интерних контрола у циљу постизања боље безбједности система и тако успостављен систем перманентно надзирати и унапређивати.

4. Планирање и извршење буџета

Испитујући ефикасност система интерних контрола у процесима планирања и располагања јавним средствима уочене су одређене слабости које нису значајније утицале на истинитост и вјеродостојност финансијских извјештаја и правилност пословања у 2008. години, али које могу имати утицаја на пословање у будућем периоду.

² Интерна контрола је скуп поступака које обликује управа, руководиоци и остали запослени са сврхом стицања разумног увјерења у погледу постизања циљева на подручју следећих категорија: 1) успјешност пословања, 2) поузданост финансијских извјештаја, и 3) усклађеност са примјенљивим законима и прописима.



Буџетски захтјев је припремљен према Циркуларном писму Министарства финансија и трезора БиХ којом је дефинисана горња граница расхода у износу од 16.632.000 КМ. Како је дефинисана горња граница омогућавала функционисање Дирекције/Агенције на бази плана запошљавања и планираних активности из средњорочног оквира али не и активности одређене закључцима Савјета министара, достављен је Анекс за обезбјеђење средстава у износу од 4.400.000 КМ. Инструкцијом Министарства финансија и трезора БиХ бр. 3 Дирекција је обавијештена да је извршено усаглашавање буџета и повећање за очекиване ефекте новог закона о платама те је нацрт буџета износио 21.173.129 КМ. Коначно одобрени буџет према Закону о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2008. годину³ износио је 20.782.866 КМ од чега је за капиталне издатке одобрено 7.880.000 КМ.

Укупно извршење буџета Агенције за 2008. годину износи 17.938.23 КМ или 86 % одобреног буџета (табела 1 у прилогу). Анализом појединих позиција одобреног и реализованог буџета утврдили смо да је Агенција два пута користила законом дозвољену могућност промјене структуре расхода и то умањењем позиције капиталних издатака за 1.840.000 КМ за повећање позиције текућих издатака. У априлу 2008. године одобрена је промјена структуре расхода са позиције капиталних издатака у износу од 2.000.000 КМ за издатке за енергију и комуналне услуге 50.000 КМ, набавку материјала 1.375.000 КМ, издатке за текуће одржавање 400.000 КМ, уговорене и друге посебне услуге 50.000 КМ те реконструкцију и инвестиционо одржавање 125.000 КМ. Захтјев за промјеном структуре расхода образложен је потребама реализације активности везаних за регистрацију возила чија структура се највећим дијелом односи на материјал а одобрена су у оквиру капиталних издатака. За набавку материјала је, након одобрења промјене структуре био на располагању износ од 4.977.726 КМ, који је другом промјеном структуре расхода умањен за 35.000 КМ на име за повећања средстава за капиталне издатке јер су понуде у процесу избора добављача за реконструкција простора услијед увођења пројеката е-пасоша и регистрације возила прелазиле планирани износ.

Разлози за низак проценат реализације буџета на неким позицијама су дјелимично посљедица процеса планирања у који су била укључена лица ангажована по уговорима о дјелу (планирање средстава за пројекат регистрације у оквиру капиталних издатака) као и догађаја који нису били познати приликом планирања као што је преузимање плаћања телефонских рачуна за СІРС локације од стране МУП-ова од 01.06. 2008. године, због чега су телефонске и поштанске услуге реализоване са 79%. Низак проценат реализације материјала и енергије и комуналних услуга је посљедица неизвршених набавки регистарских таблица и неокончања пројекта климатизације сервер сале.

На позицији капиталних издатака смо утврдили да је извршено књижење издатака за набавку система контроле приступа и противпровални систем у износу од 219.996,27 КМ а да ови издаци нису планирани намјенском структуром и планом капиталних издатака.

³ "Службени гласник БиХ" број 17/08



Наиме, процедура набавке је окончана у 2007. години када је закључен уговор, а реализација је извршена у 2008. години те је требало измијенити структуру капиталних издатака и о томе информисати Министарство финансија и трезора.

Препорука: *Приликом планирања буџета за одређене пројекте потребно је сагледати структуру набавки те у складу с тим планирати издатке на одговарајућим буџетским позицијама и тиме елиминисати непотребне промјене структуре расхода због којих се Агенција може довести у ситуацију да због висине износа тражених преструктурирања неки од оправданих захтјева можда не буду одобрени.*

На конту јубиларних награде и поколона дјечи евидентирана је исплата средстава за набавку пакетића за дјецу у износу од 3.282 КМ.

Мишљења смо да потрошња буџетских средстава за ове намјене није предвиђена законским или подзаконским актима те је потребно преиспитати одредбе интерних аката на основу којих је извршена исплата. Такође је потребно успоставити систем интерних контрола који ће обезбиједити да планирање и трошење буџетских средстава буде у функцији остварења циљева који су дефинисани основним законом и због којих је институција и основана.

5. Јавне набавке

Дирекција/Агенција је у мају 2008. године донијела годишњи план набавки и одлуку о усвајању истог, а интерна правила и процедуре везане за израду годишњег плана набавке су донесена у децембру 2008. године те ће се иста примјењивати приликом израде плана набавки за 2009. годину. Мада су предузете одређене радње на побољшању система набавки, током ревизије смо утврдили да још увијек постоји одређени број недостатака који утичу на ефикасно провођење набавки. Сачињени план набавки садржи одређене елементе као што су предмет набавке, количине, процијењене вриједности али се из истог не може утврдити којим буџетским позицијама одређене набавке припадају и да ли износи из плана одговарају одобреном буџету. Осим тога, као посљедица промјене расхода због непрецизног планирања средстава на одговарајућим буџетским позицијама, два пута је промијењена намјенска структура капиталних издатака што је утицало и на измјену плана набавки, како по предмету тако и у планираним вриједности набавке. Након доношења одлука о измјени плана није сачињен измијењени план набавки, па су у оперативним пословима кориштени усвојени план и измјене. Мада у Агенцији постоје подаци и евиденције о статусу набавке и окончаним процедурама, исте нису на одговарајући начин повезане са планом набавки.

Препоручујемо Агенцији да приликом доношења плана набавки омогући повезивање плана са одобреним износима за одређене буџетске позиције, као и да се након усвајања измјена плана исте укључе у пла, те да се кроз одговарајуће праћење реализације појединачних набавки обезбиједи информације о реализацији цјелокупног плана набавки.



Из прегледа реализованих набавки смо утврдили да су набавке које се највећим дијелом односе на текуће издатке, иако покренуте углавном у јуну, услјед понављања поступака већим дијелом окончане у задњем кварталу 2008. године. До тада су на снази били уговори закључени крајем 2007. године на период од годину дана а у једном случају смо утврдили да је код уговора за одржавање агрегата и УПС уређаја закљученог у 2006. години неограничено важење.

Препорука: *С обзиром на то да су у питању уобичајене набавке као што су тонери, кертрици, стручна литература, одржавање опреме и возила те стандардна опрема, препоручујемо Агенцији да за поменуте набавке преиспита разлоге који су довели до понављања поступака и идентификује активности на које је Агенција можда могла дјеловати у фази припреме набавки нпр. јасно дефинисаним потребама за набавком, испитивањем тржишта у циљу утврђивања да ли је одређени поступак примјенљив и сл.*

Наводимо нека запажања и недостатке за набавке подсистема биометријских пасоша и регистрације возила:

1. Пројекат биометријских пасоша и дигиталног архивирања података

Пројекат биометријских пасоша и дигиталног архивирања података је у буџету планиран у износу од 3.400.000 КМ на позицији капиталних издатака те је Одлуком о измјени и допуни плана набавке за 2008. годину⁴ утврђена тачна структура планираних вриједности по позицијама:

Р.бр.	Предмет набавке	Планирани износ
1.	Опрема за персонализацију е-пасоша	359.582,65 КМ
2.	Опрема за аквизицију биометријских података	328.969,84 КМ
3.	Информатичка опрема	315.191,91 КМ
4.	Систем путних исправа и интеграција са CIPS системом	1.368.900,00 КМ
5.	Видео надзор	220.000 КМ
6.	Програмске лиценце	807.355,60 КМ

Набавка за прве четири позиције је покренута једним обавјештењем о набавци те су након проведене процедуре закључени уговори у укупном износу од 2.372.644,41 КМ. Недостаки које смо уочили у провођењу поступка односе се на одређивање рока испоруке у само једном лоту који није утицао на избор добављача али у контексту реализације цијелокупног пројекта није адекватан. Записник са јавног отварања садржи списак понуда са информације о понуђачима и цијенама али нема информација о броју протокола нити је исти уписан на коверте са достављеним понудама.

2. Подсистем регистрације возила

Средства за подсистем регистрације возила планирана су у буџету у износу од 3.600.000 КМ, који је обухватао набавку материјала и опреме, те је горе поменутом одлуком утврђена тачна структура планираних вриједности:

⁴ Број 15/02-02-2-3410/08 од 14.08.2008. године



Р.бр.	Предмет набавке	Планирани износ
1.	Основна средства-пресе	200.000 КМ
2.	Материјал	1.875.000 КМ
3.	Грађевински радови	125.000 КМ
4.	Опрема-линкови,напајање и мрежа	1.000.000 КМ
5.	Програмске лиценце	400.000 КМ

Процедура избора добављача за прве двије ставке је покренута у мају и то подјелом на четири лота. Након отварања понуда поступак је поништен због недовољног броја примљених или квалификованих понуда за сва четири лота, те су покренути нови поступци за набавку опреме за персонализацију регистарских таблица (лот 1), неперсонализованих регистарских таблица и фолија (лот 2) потврда о власништву (лот 3) те посебан поступак за набавку унутрашњих и вањских стикера (лот 1). Након оцјене понуда, доношења одлука о избору добављача и прибављања мишљења Правобранилаштва закључени су уговори: за набавку опреме у износу од 173.200 КМ, набавку потврда о власништву у износу од 1.260.000 КМ те унутрашњих и вањских стикера у износу од 581.763,77 КМ.

У процедури избора добављача смо уочили да су као подкритерији у техничкој компоненти код набавке потврда о власништву те унутрашњих и вањских стикера одређени рокови испоруке који су и бодовани а уговорима је одређена динамика испоруке током године која није у складу са понуђеним роковима. На основу документације о извршеном бодовању може се закључити да овај критериј није био пресудан код коначног избора добављача те смо мишљења да је у тендерској документацији требало јасније дефинисати шта се подразумијева под роком испоруке. Наиме, по образложењу из Агенције подразумијевао се рок испоруке од подношења захтјева, те га је као таквог требало описати и у тендерској документацији.

У процедури избора добављача за набавку неперсонализованих таблица и фолија (лот 2) уложен је приговор а након тога и жалба, те поступак није окончан до сачињавања годишњих извјештаја Агенције нити је до окончања ревизије потписан уговор за набавку таблица. За наведени лот нисмо испитивали усклађеност процедуре избора добављача са законским прописима јер се ефекти ове набавке нису одразили на извјештаје Агенције у 2008. години, те ћемо током ревизије пословања Агенције за 2009. годину испитивати усклађеност процедуре избора добављача са Законом о јавним набавкама.

Набавка програмских лиценци планирана у оба подсистема је проведена као један поступак те је закључен уговор са добављачем у износу од 1.002.377,64 КМ.

6. Попис средстава и извора средстава

Анализом извршеног пописа средстава и извора средстава констатовано је следеће:

- извршен је отпис и искњижење средстава на основу приједлога централне комисије и одлуке о усвајању редовног пописа али без донесене одлуке о расхоровању средстава ,
- пописана су туђа стална средства али пописне листе нису достављене институцијама које су власници средстава. Осим тога, уочили смо да је неријешено питање књижења опреме која је донирана за потребе органа безбједности и у Агенцији се води као опрема Министарства безбједности, те да још увијек није добијен став надлежног министарства,
- два возила која су пренесена одлуком Дирекције за европске интеграције у трајно власништво и налазе се у употреби Агенције нису евидентирана у сталним средствима нити су укњижена у главну књигу јер одлуком није утврђена вриједност нити је од стране Агенције извршена процјена возила. Наиме, ради се о возилима TOYOTA (година производње 1998.) и CITROEN (година производње 2005.) Као образложење за неевидентирање ових возила у пословним књигама Агенција наводи да им није била позната вриједност путничких возила, те су нам презентирани захтјеви и ургенције захтјева Дирекцији за европске интеграције у циљу да им иста достави вриједност наведених возила из своје евиденције, како би се евидентирали у пословној документацији Агенције.

Препорука: *Потребно је извршити процјену вриједности донираних возила уколико Агенција не располаже другом одговарајућом документацијом, те извршити књижења у пословним књигама. У циљу усаглашавања стварног са књиговодственим стањем потребно је предузети неопходне радње на рјешавању поменутих недостатака те наставити активности на добијању става од надлежних институција (првенствено Министарства безбједности) по питању одређене опреме која се на пописним листама води као туђа средства.*

7. Информациони систем

Провођењем ревизије информационог система сагледали смо стање у односу на претходне извјештаје и дате препоруке и констатовали да је систем у сталном напретку. Раније дата препорука која се односи на имплементацију обимног и комплексног пројекта консолидације система је реализована до фазе тестирања. Препоруке које се односе на израду Плана безбједности, процедуре у случају пада система и процедура за креирање резервних копија су у фази имплементације.



Како би додатно унаприједили информациони систем ревизија даје сљедеће препоруке:

- Довршити имплементацију пројекта консолидације система у текућој години и ажурирати пројектну и корисничку документацију,
- Дорадити и усвојити План безбједности и процедуре у случају пада система у складу са стандардима (ISO/IEC 27001). Упознати запослене са донесеним одредбама те провести оперативно тестирање враћања система и података у жељено стање,
- Планом безбједности предвидјети механизме интерних контрола ради постизања боље безбједности система,
- Креирати нове процедуре за прављење резервних копија података у консолидованом систему.

III КОРЕСПОНДЕНЦИЈА

Агенцији је уручен Нацрт извјештаја о ревизији за 2008. годину на разматрање и достављање евентуалних нових доказа и коментара на налазе ревизије.

У остављеном року од 15 дана, Агенција је доставила информацију о активностима на унапређењу пословања и реализацији сугестија и препорука, без нових доказа и чињенице које би утицале на измјену налаза садржаних у Нацрту извјештаја.

По том основу овај Извјештај представља коначан извјештај достављен клијенту без корекција у односу на Нацрт извјештаја о ревизији.

У прилогу Извјештаја достављамо обавјештење Агенције.

Ревизиони тим:

Сњежана Баштинац, виши ревизор

Хрвоје Твртковић, ревизор

Неџад Хајмић, ревизор

Аида Селимовић, ревизор



Одобрени и извршени буџет за 2008. годину

Табела 1 Агенција за идентификациона документа, евиденцију и размјену података БиХ

Ред. бр.	Врста расхода	Одобрени буџет	Промена структуре буџета	Остала повећања буџета *	Укупно буџет (3+4+5)	Извршење буџета	Разлика (6-7)	% (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Текући издаци	12.902.866	1.840.000	0	14.742.866	12.335.572	2.407.294	84
1.	Плате запослених	1.564.189			1.564.189	1.397.403	166.786	89
2.	Накнаде трошкова запослених	522.819			522.819	425.700	97.119	81
3.	Путни трошкови	292.113			292.113	178.593	113.520	61
4.	Издаци телефонских и пошт.услуга	778.968			778.968	613.671	165.297	79
5.	Издаци за енергију и ком. услуге	126.582	50.000		176.582	123.633	52.949	70
6.	Набавка материјала	3.602.726	1.340.000		4.942.726	4.107.933	834.793	83
7.	Издаци за усл. превоза и горива	146.056			146.056	103.115	42.941	71
8.	Унајмљивање имовине и опреме	4.868.549			4.868.549	4.210.836	657.713	86
9.	Издаци за текуће одржавање	292.113	400.000		692.113	558.633	133.480	81
10.	Издаци за осигурање	4.869			4.869	4.862	7	100
11.	Уговорене услуге и друге услуге	703.882	50.000		753.882	611.193	142.689	81
II	Капитални издаци	7.880.000	-1.840.000	0	6.040.000	5.602.660	437.340	93
1.	Набавка земљишта				0		0	
2.	Набавка грађевина				0		0	
3.	Набавка опреме	7.880.000	-2.000.000		5.880.000	5.469.756	410.244	93
4.	Набавка осталих сталних средс.				0		0	
5.	Реконструкција и инвес. одрж.		160.000		160.000	132.904	27.096	83
III	Текући грантови	0	0	0	0	0	0	
1.					0			
IV	Укупан буџет	20.782.866	0	0	20.782.866	17.938.232	2.844.634	86
	Број запослених	100			100	95	5	95