

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
TUZLANSKI KANTON
V L A D A

I Z V J E Š T A J

o izvršenju budžeta Tuzlanskog kantona Tuzla
za period 01.01. do 31.12.1999. godine

Tuzla, april 2000 godine

Na osnovu člana 53. i 54. Zakona o budžetima – proračunima u Federaciji Bosne i Hercegovine (“Sl. novine Federacije BiH”, broj 20/98), Vlada Tuzlanskog kantona p o d n o s i

I Z V J E Š T A J

o izvršenju budžeta Tuzlanskog kantona Tuzla
za 1999 godinu

I OPĆI DIO

Član 1.

Ukupno planirani, ostvareni i raspoređeni javni prihodi po bilansu prihoda budžeta Tuzlanskog kantona Tuzla za period od 1. Januara do 31. Decembra 1999. godine iznose :

	PLANIRANO ZA - XII.1999.	OSTVARENO ZA I –XII.1999.GOD.	INDEX
A UKUPNI PRIHODI	288.429.789,74	285.643.696,73	99,04
OD TOGA			
PRIHOD TEKUĆE GODINE	282.550.949,49	283.964.856,48	100,50
VIŠAK PRIHODA IZ 1998. GOD.	5.878.840,25	1.678.840,25	28,56
UKUPNO RASPOREĐENI PRIHODI	288.429.789,74	285.643.696,73	99,04

Struktura ostvarenih prihoda prikazana je u posebnom pregledu planiranih i ostvarenih prihoda-primitaka u 1999. godini koji je sastavni dio ovog izvještaja kao i Pregled ostvarenih prihoda po uplatnim računima i mjesecima ostvarenja prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji.

Član 2.

Deficit iskazan po budžetu za 1999. godinu u iznosu od 10.192.520,93 KM rezultat je računovodstvenog načela modificiranog nastanka događaja po kojem se rashodi priznaju u obračunskom razdoblju u kojem je obaveza za plaćanje nastala član 21. Uredbe o računovodstvu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine (“Sl.novine FBiH”, broj:47/98), bez obzira da li je izvršeno i samo plaćanje.

BILANS BUDŽETA

Tuzlanskog kantona po izvorima i vrstama prihoda za period
1. Januar do 31. Decembra 1999. godine

Ekon. kod	P R I H O D I	PLAN ZA 1999 GODINU	OSTV. PLANA ZA 1999. GOD.	% OSTVARENJA	% UŠEŠČA U UKUPN. PR.
1	2	3	4	5	6
710000	PORESKI PRIHODI	263.303.307,05	262.697.267,05	99,77	91,97
720000	NEPORESKI PRIHODI	15.379.038,03	15.583.102,47	101,33	5,46
730000	POTPORE GRANTOVI	3.868.603,96	3.788.603,96	97,94	1,33
813300	OTPL. OD POZAJM.	-	1.895.883,00	-	0,66
815300	VIŠAK PRIHODA IZ '98	5.878.840,25	1.678.840,25	28,56	0,58
	UKUPNI PRIHODI	288.429.789,74	285.643.696,73	99,04	100,00

ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA

U smislu člana 54. stav 1. tačke 2. Zakona o proračunima – budžetima u Federaciji BiH ("Sl.novine FBiH" br. 20/98) ostvareni prihodi budžeta Tuzlanskog kantona Tuzla za 1999 godinu prikazani su shodno odredbi člana 9. stav. 1. tačke a do d, pomenutog zakona i sastoji se od :

- a) poreznih prihoda koji su utvrđeni zakonom
- b) neporeznih prihoda kao što su prihodi od poduzetništva i imovine, prihodi od administrativnih i sudskih naknada, taksa i novčanih kazni,
- c) prihoda ostvarenih od obavljanja osnovne djelatnosti budžetskih korisnika po posebnim propisima i
- d) domaćih i inozemnih potpora u gotovinskom i negotovinskom obliku

a propisani su prema odredbama člana 7. Zakona o pripadnosti javnih prihoda Federacije Bosne i Hercegovine i finansiranju FBiH ("Sl.novine FBiH" broj 26/96 i 32/98) kao javni prihod Kantona – Županije i to :

1. porez na promet proizvoda i usluga,
2. porez na dobit, preduzeća,
3. porez na plaću,
4. novčane kazne po kantonalnim – županijskim propisima,
5. donacije,
6. drugi prihodi.

Shodno odredbi člana 8. Zakona iz ukupno ostvarenih javnih prihoda na području Kantona vršena je raspodjela sredstava opštinama prema Odluci o privremenom ustupanju dijela izvornih prihoda Tuzlansko-podrinjskog kantona br. 02/1-40-1081/97 od 25.01.1997. godine koja se primjenjivala za cijelu 1999. godinu. Prema članu 2. Odluke opštinama se ustupa :

- 20% naplaćenog poreza na promet proizvoda i usluga, osim poreza na promet iz tarifnog broja 1. Tarife,
- 20 % naplaćenog poreza na plaću,
- 100% poreza građana utvrđeni opštinskim propisima.

I PORESKI PRIHODI

Sagledavajući Plan primitaka – prihoda vidljivo je da se ostvarivanje prihoda kretalo u granicama plana što je bilo normalno očekivati zbog toga što je Zakonom o izmjenama i dopunama Budžeta Tuzlanskog kantona za 1999. godinu izvršeno revidiranje svih prihoda tako da su dovedeni na razinu ostvarljivosti.

Ukupni prihodi ostvareni su u manjem iznosu za 0,96 % dok su poreski prihodi ostvareni za 0,23 % manje od plana a neporeski prihodi ostvareni su za 1,33 % više od plana. Kod grantova utvrđeno je odstupanje od plana za 2,06 %.

Ostvarivanje prihoda po tromjesečjima iznosi :

			PLAN PRIHODA 1998	OSTVARENJE PLANA 1998	% OSTVARENJA	Učešće kvartalnih prihoda
I	Kvartal	1998	62.787.950,00	51.389.146,00	81,85	19,66
II	Kvartal	1998	62.787.950,00	66.736.298,00	106,28	25,53
III	Kvartal	1998	62.787.950,00	70.224.194,00	111,84	26,87
IV	Kvartal	1998	62.787.950,00	73.133.165,00	116,47	27,94
			251.151.800,00	261.482.803,00	104,11	100,00%

			PLAN PRIHODA 1999	OSTVARENJE PLANA 1999	% OSTVARENJA	Učešće kvartalnih prihoda
I	Kvartal	1999	72.107.447,00	58.505.602,42	81,14	20,62
II	Kvartal	1999	72.107.447,00	84.025.342,89	116,53	29,61
III	Kvartal	1999	72.107.447,00	70.575.959,92	97,87	24,87
IV	Kvartal	1999	72.107.447,00	70.640.908,50	97,97	24,90
			288.429.790,00	283.747.813,73	98,38	100,00%

Iz pregleda je vidljiva dinamika naplate javnih prihoda po kvartalima što je zahtijevalo od vlade TK dosta napora u raspoređivanju sredstava budžetskim korisnicima.

U učešću naplaćenih prihoda po kvartalima vidljiva je naplata sa utvrđenim procentima koji se kreću oko 25 procenata, sem prvih kvartala 1998. i 1999. godine .

II NEPORESKI PRIHODI

Ovi prihodi ostvareni su za 1,33 % odnosno za 204.064,44 KM više od planiranog iznosa, a ovo odstupanje utvrđeno je kod kantonalnih sudskih taksi koje su naplaćene u većem iznosu od predviđenih planom iz razloga što su podcijenjene prilikom planiranja.

U ostvarenim potporama – grantovima došlo je do manjeg ostvarenja prihoda za 2,07 % od plana iz razloga što Program Holandske vlade prema sporazumu za izgradnju kuća nije u cijelosti realizovan prema utvrđenog dinamici.

Na ekonomskom kodu 812110 prikazana je potpora u iznosu od 70.000,00 KM koja nije planirana, a odnosi se na doznačena sredstva Ministarstvu obrazovanja, nauke, kulture i sporta Tuzlanskog kantona za projekat izgradnje radionice sa praktičnom nastavom MSS Živinice od strane Duisberg eesellschaft Frankfurt/M. Sredstva su prenešena putem Tuzlanske banke d.d. Tuzla dana 23.12.1999. godine.

Na ekonomskom kodu 813300 prikazane su primljene otplate od pozajmljivanja u iznosu od **1.895.883,00 KM** a nisu planom predviđene. Napominjemo da se od 01.01.1999. godine svi primci po osnovu pozajmljivanja, kao i svi izdaci po osnovu pozajmljivanja tretiraju kao memorandumske evidencije. Navedene otplate ostvarene su putem primitaka od slijedećih subjekata.

-	Direkcije za puteve	1.250.000,00	KM	Odluka 02/1-02-13113/99
-	Opština Gradačac	200.000,00	KM	Odluka o otpisu
-	RMU Banovići	95.883,00	KM	Kompenzacija
-	Konjuh Živinice	200.000,00	KM	Kompenzacija
-	RMU Banovići	150.000,00	KM	Žiralna doznaka
Σ		1.895.883,00	KM	

P R E G L E D

raspoređenih javnih prihoda Tuzlanskom kantonu po općinama za period I – XII. 1999. god.

	Općina		% izdavanja
1.	Općina Tuzla	113.033.493,56	46,80
2.	Općina Živinice	22.143.417,79	9,17
3.	Općina Gračanica	19.296.958,08	7,99
4.	Općina Lukavac	17.109.216,84	7,09
5.	Općina Gradačac	16.987.526,44	7,03
6.	Općina Srebrenik	16.593.271,65	6,82
7.	Općina Kalesija	8.686.835,81	3,60
8.	Općina Banovići	7.820.529,22	3,24
9.	Općin Brčko	6.988.825,74	2,90
10.	Općina Kladanj	4.527.249,92	1,88
11.	Općina Doboј - Istok	2.987.315,66	1,24
12.	Općina Čelić	2.704.677,08	1,12
13.	Općina Zvornik	1.367.061,26	0,57
14.	Općina Teočak	1.316.467,64	0,55
	Σ	241.544.846,60	100,00

Dokumentacionu osnovu predstavlja obrazac "B-2" ostvarenih i raspoređenih javnih prihoda za period I – XII'1999. godine.

Iz prikaza je vidljivo učešće općine Tuzla sa 47% u ukupnim javnim prihodima Tuzlanskog kantona, zatim općina Živinice 9 % općine Gračanica 8 % itd. Iz ukupno ostvarenih javnih prihoda u 1999. godini budžetu Tuzlanskog kantona raspoređeno je **59,63%** od bruto prihoda ostvarenih od navedenih općina, koji iznosi 405.047.551,67 KM

II POSEBNI DIO

RASPORED SREDSTAVA PO NOSIOCIMA ODNOSNO KORISNICIMA BUDŽETSKIH SRDSTAVA ZA PERIOD I – XII.1999 GODINE

Član 3.

Ukupna sredstva iskazana u Bilansu budžeta Tuzlanskog kantona za 1999. godinu raspoređuju se po korisnicima prema osnovnim namjenama kako slijedi :

TUZLANSKI KANTON
MINISTARSTVO FINANSIJA
T U Z L A

P R E G L E D IZVRŠENJA RASHODA KOD BUDŽETSKIH KORISNIKA U FISKALNOJ 1999. god.

					1999 GOD.		% OSTVARENJA
ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	P L A N	O S T V A R E N J E	
100				UKUPNO SKUPŠTINA	2.040.680,00	1.621.683,45	79,47%
	101			SKUPŠTINA			
			611100 612100	BRUTO PLACE	73.500,00	45.526,00	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	3.960,00	2.752,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	1.253.000,00	1.184.704,35	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	50.000,00		
				U K U P N O	1.380.460,00	1.232.982,35	
	102			STRUCNE SLUŽBE SKUP.			
			611100 612100	BRUTO PLACE	294.500,00	204.499,16	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	34.320,00	35.149,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	331.400,00	149.052,94	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	660.220,00	388.701,10	
110	111			KABINET PREDsjedn.TK			
			611100 612100	BRUTO PLACE	194.437,00	182.151,77	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	19.800,00	17.268,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	800.000,00	835.208,12	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	1.014.237,00	1.034.627,89	102,01%
120	121			V L A D A			
			611100 612100	BRUTO PLACE	205.627,00	247.250,09	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	22.440,00	12.440,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	2.160.000,00	1.337.988,78	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	2.388.067,00	1.597.678,87	66,90%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD.		% OSTVARENJA
					PLAN	OSTVARENJE	
130	131			ZAJEDNICKE SLUŽBE			
			611100 612100	BRUTO PLACE	711.819,00	702.350,28	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	106.920,00	94.212,92	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	982.000,00	778.479,67	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	1.800.739,00	1.575.042,87	87,47%
140	141			KANT.CIVILNA ZAŠTITA			
			611100 612100	BRUTO PLACE	89.813,00	92.641,38	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	11.880,00	11.932,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	151.230,00	98.381,28	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	252.923,00	202.954,66	80,24%
150	151			MIN.UNUTRAŠNJIH POSL.			
			611100 612100	BRUTO PLACE	24.112.456,00	25.609.547,20	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	2.759.334,00	2.844.344,80	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	2.400.000,00	2.762.528,70	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	2.000.000,00	871.729,82	
				U K U P N O	31.271.790,00	32.088.150,52	102,61%
160				MINISTARSTVO PRAVDE			
			611100 612100	BRUTO PLACE	175.777,00	172.918,38	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	18.480,00	14.888,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	124.000,00	25.377,50	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	318.257,00	213.183,88	66,98%
				KANTONALNO SUDSTVO			
			611100 612100	BRUTO PLACE	4.847.904,00	4.952.067,00	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	596.424,00	582.254,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	1.150.000,00	1.232.051,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	6.594.328,00	6.766.372,00	102,61%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
				KANTONALNO TUŽILAŠ.			
			611100 612100	BRUTO PLACE	1.098.372,00	1.046.233,92	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	111.516,00	101.461,08	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	240.000,00	233.500,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	1.449.888,00	1.381.195,00	95,26%
				SUDOVI ZA PREKRŠAJE			
			611100 612100	BRUTO PLACE	2.322.854,00	2.022.157,00	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	304.700,00	266.021,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	359.627,00	634.382,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	2.987.181,00	2.922.560,00	97,84%
				KANT.PRAVOBRANILAŠTV O			
			611100 612100	BRUTO PLACE	143.644,00	131.599,41	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	18.480,00	14.161,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	83.000,00	63.432,62	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				OKRUŽNI ZATVOR			
				U K U P N O	245.124,00	209.193,03	85,34%
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	510.000,00	579.694,60	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	510.000,00	579.694,60	113,67%
170	171			MINISTARST. FINANSIJA			
			611100 612100	BRUTO PLACE	202.690,00	204.045,98	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	19.800,00	16.552,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	273.000,00	247.200,53	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	40.000,00	35.573,53	
				U K U P N O	535.490,00	503.372,04	94,00%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
180	181			MIN.ZA IND.EN.I RUD.			
			611100 612100	BRUTO PLACE	179.778,00	188.587,60	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	22.440,00	17.989,00	
			613000 614000 615000 822000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE I TEKUCI TRANSERI I POZAJMLJIVANJA	120.000,00	131.143,23	
				KAPITALNI PROJEKTI	51.000,00	40.000,00	
				U K U P N O	373.218,00	377.719,83	101,21%
190	191			MIN.ZA PROMET I KOMU.			
			611100 612100	BRUTO PLACE	200.000,00	220.809,65	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	28.000,00	16.447,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	163.602,00	99.632,85	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	391.602,00	336.889,50	86,03%
	192			AERODROM			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	110.883,00	57.100,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	110.883,00	57.100,00	51,50%
200	201			MIN. ZA RAD,SOC.POL.I IZBJ.			
			611100 612100	BRUTO PLACE	589.702,00	569.062,19	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	72.600,00	53.866,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	1.465.000,00	1.196.141,71	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	100.000,00		
				U K U P N O	2.227.302,00	1.819.069,90	81,67%
	202			CENTAR ZA RATNU SIR.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	110.280,00	83.035,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	110.280,00	83.035,00	75,29%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	NAZIV	1999 GOD. PLAN	OSTVARENJE	% OSTVARENJA
	203			URODIOL			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	50.870,00	44.394,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				UKUPNO	50.870,00	44.394,00	87,27%
	203/A			KORACI NADE			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000 615000 822000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE I TEKUCI TRANSERI I POZAJMLJIVANJA	72.000,00	54.000,00	
				KAPITALNI PROJEKTI			
				UKUPNO	72.000,00	54.000,00	75,00%
	203/B			LOTOSICE			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	18.000,00	14.000,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				UKUPNO	18.000,00	14.000,00	77,78%
	203/C			UDR.GRAĐ.MAJKE HEND.DJ.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	75.000,00	10.167,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				UKUPNO	75.000,00	10.167,00	13,56%
	204			PODRŠKA PROG.NAN.LIC.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	6.000.000,00	4.357.116,37	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				UKUPNO	6.000.000,00	4.357.116,37	72,62%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
		2040		STALNE NOVČANE POM.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	2.202.500,00	1.259.661,50	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	2.202.500,00	1.259.661,50	57,19%
		2041		SMJESTAJSĆITENIKA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	1.400.000,00	1.194.712,33	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	1.400.000,00	1.194.712,33	85,34%
		2042		PORODICNI SMJESTAJSĆE			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	2.743.000,00	769.600,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	2.743.000,00	769.600,00	28,06%
		2043		PORODICNI SMJ. ODRASLIH			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	639.000,00	140.600,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	639.000,00	140.600,00	22,00%
		2044		TUĐA POMOC I NJEGA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	600.000,00	278.092,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	600.000,00	278.092,00	46,35%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
		2045		CIVILNE INVALIDNINE			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	600.000,00	548.725,48	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	600.000,00	548.725,48	91,45%
		2046		DJECIJE SELO TURIJA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	90.000,00	35.169,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	90.000,00	35.169,00	39,08%
		2047		JEDNOKRATNE POMOCI			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	100.000,00	45.607,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	100.000,00	45.607,00	45,61%
		2050		MAT.ZBRINJ.SOC.UGR.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	6.000.000,00	4.761.723,88	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	6.000.000,00	4.761.723,88	79,36%
		2051		KATEGORIJA ONESP.LICA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	30.000,00	25.000,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	30.000,00	25.000,00	83,33%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
		2052		DŽENAZE KORISN.SOC.ZAŠT.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	200.000,00	51.504,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	200.000,00	51.504,00	25,75%
210	211			MIN. ZDRAVLJA			
			611100 612100	BRUTO PLACE	137.026,00	126.345,20	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	13.200,00	10.566,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	60.000,00	62.629,70	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	210.226,00	199.540,90	94,92%
	212			PRIMARNO ZDRAVSTVO			
			611100 612100	BRUTO PLACE	20.096.327,00	20.067.290,56	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	3.258.780,00	2.023.464,17	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	2.221.708,00	2.751.767,63	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	361.290,00	164.574,00	
				U K U P N O	25.938.105,00	25.007.096,36	96,41%
	213			KLINICKI CENTAR			
			611100 612100	BRUTO PLACE	19.261.690,00	19.868.532,50	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	2.794.560,00	2.429.171,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	2.903.944,00	6.757.424,84	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	500.000,00	415.000,00	
				U K U P N O	25.460.194,00	29.470.128,34	115,75%
	213/A			ESENCIJALNA LISTA LIJEK.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	4.000.000,00	4.150.000,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	4.000.000,00	4.150.000,00	103,75%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
	214			FOND ZDR.OSIGURANJA			
			611100 612100	BRUTO PLACE	778.776,00	778.196,22	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	148.900,00	80.136,02	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	220.419,00	85.040,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	50.000,00		
				U K U P N O	1.198.095,00	943.372,24	78,74%
220	221			MIN.ZA OBRAZOVANJE			
			611100 612100	BRUTO PLACE	246.132,00	244.577,50	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	26.400,00	19.198,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	180.000,00	217.641,88	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	60.000,00	10.466,80	
				U K U P N O	512.532,00	491.884,18	95,97%
	222			OSNOVNO OBRAZOVANJE			
			611100 612100	BRUTO PLACE	35.801.760,00	38.975.771,69	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	5.167.140,00	4.879.593,50	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	3.286.920,00	2.596.094,72	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	300.000,00	266.610,00	
				U K U P N O	44.555.820,00	46.718.069,91	104,85%
	223			SREDNJE OBRAZOVANJE			
			611100 612100	BRUTO PLACE	15.970.920,00	17.359.138,86	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	1.806.480,00	2.138.116,79	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	1.222.332,00	1.612.486,75	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	300.000,00	158.747,00	
				U K U P N O	19.299.732,00	21.268.489,40	110,20%
	224			VISOKO OBRAZOVANJE			
			611100 612100	BRUTO PLACE	7.425.144,00	7.624.922,48	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	657.360,00	695.929,48	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	1.175.520,00	1.087.850,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	200.000,00	98.100,00	
				U K U P N O	9.458.024,00	9.506.801,96	100,52%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
	226			FIZICKA KULTURA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	700.000,00	519.292,98	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	400.000,00	365.000,00	
				U K U P N O	1.100.000,00	884.292,98	80,39%
	227			NAUKA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	300.000,00	136.506,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	300.000,00	136.506,00	45,50%
	228			KULTURA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	300.000,00	190.992,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	20.000,00	2.000,00	
				U K U P N O	320.000,00	192.992,00	60,31%
		2280/1		NARO. POZORIŠTE/TUZLA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	928.563,00	803.001,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	928.563,00	803.001,00	86,48%
		2280/2		NAR.I UNIVERZ. BIBLIOTEKA-TUZLA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	377.500,00	340.237,40	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	377.500,00	340.237,40	90,13%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
		2280/3		BIBLIOTEKA-BANOVICI			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	64.200,00	58.850,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	64.200,00	58.850,00	91,67%
		2280/4		BIBLIOTEKA-ŽIVINICE			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	60.000,00	55.000,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	60.000,00	55.000,00	91,67%
		2280/5		BIBLIOTEKA-SREBRENİK			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	63.900,00	58.575,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	63.900,00	58.575,00	91,67%
		2280/6		BIBLIOTEKA-KLADANJ			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	69.732,00	63.921,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	69.732,00	63.921,00	91,67%
		2280/7		BIBLIOTEKA-GRACANICA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	68.340,00	62.645,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	68.340,00	62.645,00	91,67%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
		2280/8		BIBLIOTEKA-KALESIJA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	60.000,00	55.000,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	60.000,00	55.000,00	91,67%
		2280/9		BIBLIOTEKA-GRADACAC			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	84.960,00	79.880,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	84.960,00	79.880,00	94,02%
		2280/10		BIBLIOTEKA-LUKAVAC			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	72.900,00	66.825,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	72.900,00	66.825,00	91,67%
		2280/11		BIBLIOTEKA-RAHIC,BRCKO			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	60.000,00	55.000,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	60.000,00	55.000,00	91,67%
		2280/12		GALERIJA PORRETA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	82.140,00	75.299,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	82.140,00	75.299,00	91,67%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
		2280/13		MUZEJ ISTOCNE BOSNE			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	150.216,00	112.662,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	150.216,00	112.662,00	75,00%
		2280/14		REGIONALNI IST.ARHIV			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	140.808,00	117.340,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	140.808,00	117.340,00	83,33%
		2280/15		ZAVOD ZA ZAŠT.KULT.NAS.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	69.520,00	57.514,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	69.520,00	57.514,00	82,73%
		2280/16		FOND ZA PREVOZ UCENIKA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	1.500.000,00	1.126.338,87	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	1.500.000,00	1.126.338,87	75,09%
		2280/17		BOSANSKI KULTURNI CENTAR			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	389.908,00	663.328,70	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	389.908,00	663.328,70	170,12%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
		2280/18		TEHN.STR.UDR.TEHNICKE KU.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	30.000,00	25.720,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	30.000,00	25.720,00	85,73%
		2280/19		TEHN.STR.UDR.FIZ.I MATEM.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	20.000,00		
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	20.000,00	0,00	0,00%
		2280/20		NAR.I KULT.UDR.- PREPOROD			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	158.000,00	97.500,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	158.000,00	97.500,00	61,71%
		2280/21		NAR.I KULT.UDR.- HRVATSKI DOM			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	50.000,00	37.501,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	50.000,00	37.501,00	75,00%
		2280/22		SRPSKO KULT.DR.PROSVJETA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	12.000,00	8.500,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	12.000,00	8.500,00	70,83%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
		2280/23		STIPENDIJE NADAR.UCEN.I STUD.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	200.000,00	9.000,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	200.000,00	9.000,00	4,50%
230	231			MINISTARSTVO TRGOVINE			
			611100 612100	BRUTO PLACE	627.324,00	616.573,26	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	64.680,00	52.283,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	402.500,00	221.487,81	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	200.000,00	197.917,03	
				U K U P N O	1.294.504,00	1.088.261,10	84,07%
240	241			MINISTARSTVO URBANIZMA			
			611100 612100	BRUTO PLACE	225.693,00	252.264,99	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	27.720,00	23.769,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	339.307,00	174.169,55	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	592.720,00	450.203,54	75,96%
250	251			MINISTARS.POLJOPRIVR.			
			611100 612100	BRUTO PLACE	201.867,00	255.968,01	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	22.440,00	22.505,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	147.000,00	158.061,12	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	425.000,00	367.000,00	
				U K U P N O	796.307,00	803.534,13	100,91%
	252			VETERINARSKI ZAVOD			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI			
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	40.000,00	40.000,00	
				U K U P N O	40.000,00	40.000,00	100,00%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
	253			POLJOPRIVREDNI ZAVOD			
			611100 612100	BRUTO PLACE	49.940,00	42.139,34	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	6.600,00	4.700,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	30.000,00	1.447,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	86.540,00	48.286,34	55,80%
260	261			MINISTARSTVO BEZ PORTFELJA			
			611100 612100	BRUTO PLACE	48.244,00	48.214,07	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	5.280,00	3.636,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	60.000,00	82.366,50	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	113.524,00	134.216,57	118,23%
	262			MINISTARSTVO BEZ LISNICE			
			611100 612100	BRUTO PLACE	55.331,00	47.024,35	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	6.600,00	3.928,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	60.000,00	91.306,50	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	121.931,00	142.258,85	116,67%
280	281			MIN.ZA BORACKA PITANJA			
			611100 612100	BRUTO PLACE	164.304,00	179.922,60	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	21.120,00	15.225,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	106.000,00	167.887,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	3.000.000,00	1.681.405,69	
				U K U P N O	3.291.424,00	2.044.440,29	62,11%
	282			DOPUNSKA PRAVA IZ BIZ-a			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	6.572.000,00	3.297.022,96	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	6.572.000,00	3.297.022,96	50,17%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
	283			JOB UNIJA VETERANA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	30.000,00	25.000,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	30.000,00	25.000,00	83,33%
	283/A			UDR.DRAGOV.I VETER.DOMOV.RATA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	8.400,00	7.700,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	8.400,00	7.700,00	91,67%
	284			ORG.PORODICA ŠEHIDA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	70.000,00	71.981,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	70.000,00	71.981,00	102,83%
	284/A			UDR.NEST.I POG.BRANITELJA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	18.000,00	15.000,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	18.000,00	15.000,00	83,33%
	285			SUBNOR TK			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	24.000,00	18.000,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	24.000,00	18.000,00	75,00%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
	286			KANTONALNO UDR. RVI			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	150.000,00	138.163,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	150.000,00	138.163,00	92,11%
	286/A			UDR.HRVAT.VOJ.INV.DOMO V.RATA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	36.000,00	33.000,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	36.000,00	33.000,00	91,67%
	287			ORGAN.DEMOB.BORACA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	60.000,00	73.831,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	50.000,00	50.000,00	
				U K U P N O	110.000,00	123.831,00	112,57%
	288			KLUB PATR.LIGE			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	60.000,00	28.500,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	60.000,00	28.500,00	47,50%
290	291			MINISTARSTVO OBNOVE			
			611100 612100	BRUTO PLACE	171.081,00	186.361,84	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	18.480,00	13.340,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	146.000,00	105.529,82	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	150.000,00	77.307,20	
				U K U P N O	485.561,00	382.538,86	78,78%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
300	301			KANT.ROBNE REZERVE			
			611100 612100	BRUTO PLACE	260.916,00	310.528,53	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	44.928,00	43.562,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	3.500.000,00	8.453.661,13	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	3.805.844,00	8.807.751,66	
310	311			LOGISTICKI CENTAR			
			611100 612100	BRUTO PLACE	66.872,00	66.035,79	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	12.636,00	8.034,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	170.000,00	180.405,81	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	249.508,00	254.475,60	101,99%
320	321			RTV TK			
			611100 612100	BRUTO PLACE	613.308,00	572.578,00	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	88.440,00	73.785,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	180.000,00	85.432,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	881.748,00	731.795,00	82,99%
320	322			OSTALI MEDIJI			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	300.000,00	202.202,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	300.000,00	202.202,00	67,40%
330	331			KANTONALNI ODBOR SDA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	73.200,00	102.550,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	73.200,00	102.550,00	140,10%

					1999 GOD.		% OSTVARENJ A
ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JE D.	EKON.K OD	N A Z I V	P L A N	O S T V A R E N J E	
	332			KANTONALNI ODBOR HDZ			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	19.200,00	19.200,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	19.200,00	19.200,00	100,00%
	333			KANTONALNI ODBOR SDP			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	92.400,00	79.100,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	92.400,00	79.100,00	85,61%
	334			KANTONALNI GDS			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	15.600,00	15.600,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	15.600,00	15.600,00	100,00%
	335			LIBERALI			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	15.600,00	19.500,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	15.600,00	19.500,00	125,00%
	337			BOSS			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	15.600,00	15.600,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	15.600,00	15.600,00	100,00%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
	338			STRANKA PENZIONERA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	15.600,00	14.300,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	15.600,00	14.300,00	91,67%
	339			STRANKA ZA BIH			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	37.200,00	37.700,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	37.200,00	37.700,00	101,34%
	339/A			NHI			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	15.600,00	14.300,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	15.600,00	14.300,00	91,67%
340	341			POMOCI OPŠTINAMA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	12.000.000,00	13.688.469,93	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	12.000.000,00	13.688.469,93	114,07%
	342			TROŠKOVI MANIFESTACIJA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	200.000,00	109.187,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	200.000,00	109.187,00	54,59%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD. P L A N	O S T V A R E N J E	% OSTVARENJA
	343			ZAP.TR.PLATN.PROM.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	410.000,00	358.862,11	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	410.000,00	358.862,11	87,53%
350	351			TEKUCA REZERVA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000 615000 822000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE I TEKUCI TRANSERI I POZAJMLJIVANJA	9.500.000,00	18.562.331,99	
				PREMIJER-VIKALO HAZIM		43.862,08	
				MIN.FINANSIJA-DELIC MUHIBIJA		48.505,11	
				ODLUKE PO CL.13 ZAKONA		444.561,00	
				VLADA-ZAKLJUČAK VL.(PREMIJER)		788.933,60	
				VLADA-ODLUKE NA SJEDNICAMA		4.898.589,29	
				RAZNE USL.PREVOZA- "OILKOM"		37.926,00	
				FEDER. MIN.ODBR.- SEK.LOG.		550.000,00	
				DIREKCIJA ZA PUTEVE		20.475,72	
				TR.PO ZAPISN.O SRAV.IZ RANIJ.GOD.		28.226,03	
				VL.-ODL.-SMJEŠTAJ STUDENATA		157.301,00	
				KAMATA NA POZ.UNION BANKA		10.793,00	
				NAKN.FINANS.KONTR.		813.711,48	
				MINIST.TRGOVINE		365.786,00	
				VLADA-REVIZIJA KAP.		180.548,00	
				VLADA TK-ZAKUP ZA TUN- TIM DEM.		4.051,20	
				VLADA TK POMOC OPŠ.- ELEM.NEPOG.		457.375,00	
				UKOP ŽRTAVA GENO.- Glumina		220.272,00	
				VLADA-REFUND.BOLOV.		2.697.864,09	
				VLADA-DŽENAZE PROGN.		262.600,00	
				VLADA-PARTICIP.ZDR.USL.		77.364,00	
				VLADA-DONAC.NJEMACKE VL.		131.196,10	
				KRATKOROCNE POZAJ.		6.305.768,96	
				EKOLOŠKI FOND TK		16.622,33	
				KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	9.500.000,00	18.562.331,99	195,39%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD.		% OSTVARENJA
					PLAN	OSTVARENJE	
360	361			AGENCIJA ZA PRIVATIZACIJU			
			611100 612100	BRUTO PLACE	271.212,00	371.894,27	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	33.900,00	18.310,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	539.000,00	369.795,73	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	844.112,00	760.000,00	90,04%
360	362			AGENCIJA ZA DEMINIRANJE			
			611100 612100	BRUTO PLACE	58.526,00	68.009,66	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	7.920,00	5.924,00	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	84.000,00	30.349,32	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	150.446,00	104.282,98	69,32%
	363			KANT. ORG. I UDRUŽENJA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	580.000,00	425.023,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	580.000,00	425.023,00	73,28%
	364			NAUCNI I RAZV.PROJ.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI			
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	2.000.000,00	1.450.992,00	
				U K U P N O	2.000.000,00	1.450.992,00	72,55%
	365			DATI ZAJMOVI			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			822000	POZAJMLJIVANJA	22.215.389,00	22.215.389,41	
				KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	22.215.389,00	22.215.389,41	100,00%

ORGAN.	ODJELJ.	POTR.JED.	EKON.KOD	N A Z I V	1999 GOD.		% OSTVARENJA
					P L A N	O S T V A R E N J E	
	366			NARODNA BANKA			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	5.156.490,00	5.156.490,00	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	5.156.490,00	5.156.490,00	100,00%
	367			DONACIJA HOLANDSKE VL.			
			611100 612100	BRUTO PLACE			
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM			
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	3.427.568,00	3.840.769,50	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI			
				U K U P N O	3.427.568,00	3.840.769,50	112,06%
				R E K A P I T U L A C I J A			
			611100 612100	BRUTO PLACE	137.975.266,00	144.653.736,73	
			611200	NAKNADE ZAPOSLENIM	18.384.658,00	16.666.913,76	
			613000 614000	IZDACI ZA MAT.I USLUGE TEKUCI TRANSERI	121.772.576,00	128.223.144,10	
			615000	KAPITALNI PROJEKTI	10.297.290,00	6.292.423,07	
				S V E U K U P N O	288.429.790,00	295.836.217,66	102,57%

Prema členu 10. Zakona o budžetima u FBiH izdaci i druge isplate budžeta sastoji se od :

- tekućih izdataka (plaće i naknade plaća, izdaci za materijal i usluge , tekući transferi plaćanja kamata) i
- kapitalnih izdataka (pribavljanje dugotrajne imovine).
- Datih zajmova i udjela u osinivačkom kapitalu umanjenim za otplate zajmova.

U skladu sa načelom modifikovnog nastanka događaja rashodi budžeta nastaju u periodu u kojem je nastala i obaveza za plaćanje, bez obzira na to dali je i kada izvršeno samo plaćanje. Načelom modifikovanog nastanka događaja rashodi budžeta nastaju u periodu u kojem je nastala i obaveza za plaćanje, bez obzira na to dali je i kada izvršeno samo plaćanje, član 21. Uredbe o računovodstvenom budžetu u FBiH ("Sl. novine FBiH", broj 47/98).

Kontnim planom za budžete , rashodi su razvrstani u slijedeće osnovne kategorije:

610000 - Tekući izdaci (bruto plaće i naknade sa svim obavezama iz plaća i na plaće, naknade drugih troškova zaposlenih i skupštinskih zastupnika, izdaci za materijal i usluge, tekući i kapitalni grantovi kao i ostale naknade po osnovu pozajmljivanja novca) i

680000 - Doznake nižim potrošačkim jedinicama (doznake koje budžet doznaju budžetskim korisnicima, odnosno doznake koje budžetski korisnici doznaju nižim potrošačkim jedinicama).

ANALIZA TROŠKOVA ZAPOSLENIH – TEKUĆI IZDAC –

A) BRUTO PLAĆE

U toku 1999. godine isplaćeno je 144.653.736,73 KM za 14.839 korisnika plaća. Prema članu 36. Pravilnika o knjigovodstvu budžeta u FBiH ("Sl. novine FBiH" br. 6/99) kao i prema kontnom planu za budžete i budžetske korisnike ukupni rashodi po osnovu plaća i pratećih propisanih obaveza iz plaća i na plaće evidentiraju se na dvije glavne grupe konta :

611100 – Bruto plaće i naknade plaća po svim osnovama (neto plaće, neto naknade, plaća za vrijeme godišnjeg odmora , bolovanja, praznika, plaćenog odsustva, i sl. kao porez na plaće i doprinose iz plaća na teret radnika) i

612100 – Doprinosi na plaće na teret poslodavca.

Obračun plaća i pratećih obaveza vrši se u skladu sa propisima o plaćama , propisima o porezu na plaću i propisima o doprinosima. Knjiženja obračunatih iznosa na teret rashoda , vrši se uz evidentiranje obaveza prema zaposlenima i obaveza po osnovu poreza i doprinosa po vrstama.

Struktura bruto plaća izgleda :

- Neto plaće	-	79.919.191,00	KM
- Porez na plaću 15 %	-	11.987.878,00	KM
- Dopr. na plaće 32 % na bruto	-	37.474.110,73	KM
- Doprinos na plaće 13% na bruto (Doprinos poslodavca)	-	15.272.557,00	KM
S V E G A :		144.653.736,73	KM

Prosječno isplaćena neto plaća kod korisnika budžetskih sredstava iznosi 448,82 KM mjesečno.

(79.919.191,01 : 14.839 : 12 = 448,82 KM)

Prosječna isplaćena bruto plaća kod korisnika budžetskih sredstava iznosi 812,36 KM mjesečno.

(144.653.736,73 : 14.839 : 12 = 812,36 KM)

Doznake sredstava budžetskim korisnicim vršene su na osnovu mjesečnih obračuna plaća – zahtjeva korisnika za sredstvima koji predstavljaju osnovu za analitičko knjiženje.

Odstupanje isplaćenih plaća iznosi 4,84 % više od predviđenih za 1999. godinu, jer je u fiskalnu godinu ušla i obaveza plaća od Decembra 1999. godine koje su isplaćene u Januaru 2000 godine.

P R E G L E D

Isplaćenih prosječnih mjesečnih plaća po zaposlenom u Federaciji BiH u 1999 godini

	PRIVREDNE DJELATNOSTI	VANPRIVREDNE DJELATNOSTI
Neto plaća	343,67	435,80
Bruto plaća	505,40	640,88

Izvor podataka: ("Službene novine Federacije BiH" broj : 5/2000).

B) NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH

Na grupi konta 611200 evidentirani su rashodi po osnovu naknada troškova prevoza na posao i sa posla, naknade toplog obroka u toku rada i naknade na ime pomoći u slučaju smrti, odnosno druge naknade zaposlenih u skladu sa posebnim propisima.

U izvještajnoj godini izvršena je isplata ovih naknada u iznosu od 16.666.913,76 KM ili 9,34 % manje od plana. Prosječno izvršena isplata po zaposlenom korisniku budžetskih sredstava iznosi 1.123,19 KM godišnje, a odstupanje se odnose na neisplaćene naknade korisnicima za vrijeme trajanja godišnjih odmora uposlenih .

c) IZDACI ZA MATERIJAL, USLUGE I TEKUĆI TRANSFERI

Ovi izdaci planirani kao materijalni troškovi u iznosu od 121.778.572,00 ostvareni su u većem iznosu za 6.450.568,10 ili za 5,30 % više od plana. Odstupanje je evidentirano po korisnicima a obrazloženje se svodi na knjiženja svih troškova i onih koji nisu plaćeni ali predstavljaju izdatak perioda u kojem su nastali sa utvrđenom obavezom plaćanja.

Napominje se da se u skladu sa članom 39 stav 1. Pravilnika o knjigovodstvu budžeta pod tekućim transferima podrazumjevaju i sva nepovratna davanja drugim nivoima vlasti za koje svrha nije naprijed određena.

ANALIZA ODSUPANJA OSTVARENIH OD PLANIRANIH RASHODA

341 – POMOĆ OPĆINAMA

Kod tekućih transfera u okviru odjeljenja **341 – Pomoć općinama** ostvareno je izvršenje u iznosu od 13.688.469,33 KM odnosno za 14,07% više od planiranog iznosa a analitički izgleda :

R/B	NAZIV OPĆINE	SVRHA POZAJMLJIVANJA	IZNOS	KM
1	2		3	4
1.	Općina Sapna	Finansiranje rubnih opština		
		Izgradnja puta Kalesija-Sapna		
		Izgradnja poslovno-stabnog objekta		
		Izgradnja zgrade za organe uprave	4.691.105,33	KM
2.	Općina Brčko	Finansiranje rubnih opština		
		Sanacija puteva	2.711.941,00	KM
3.	Općina Doboј - Istok	Finansiranje rubnih opština		
		Izgradnja objekta za organe uprave		
		Sanacija puteva	1.364.176,00	KM
4.	Općina Čelić	Finansiranje rubnih opština		
		Sanacija puteva	675.992,00	KM
5.	Općina Kalesija	Finansiranje rubnih opština		
		Nakanda elspopiranih zemljišta za put		
		Obnova komunalne infrastrukture	582.151,80	KM
6.	Općina Živinice	Finansiranje investicionih aktivnosti		
		Sanacija puteva	565.115,00	KM
7.	Općina Teočak	Finansiranje rubnih opština		
		Izgradnja puta Tursunovo brdo	540.000,00	KM

R/B	NAZIV OPĆINE	SVRHA POZAJMLJIVANJA	IZNOS	KM
1	2		3	4
8.	Općina Kladanj	Finansiranje rubnih opština Izgradnja puta, hlorinatorne stanice, Ulicna rasvjeta, Memorijalni centar Srebrenica	489.526,40	KM
9.	Općina Tuzla	Uređenje ulice L. Banker Sanacija poslova Kanalizaciona mreža Sanacija puteva Stolarska radionica Katolička crkva	376.221,00	KM
10.	Općina Gradačac	Finansijska pomoć – otpis pozamice Sanacija puteva	344.852,00	KM
11.	Općina Zvornik	Finansiranje rubnih opština	243.293,40	KM
12.	Općina Srebrenik	Izgradnja sportske dvorane Sanacija puteva	229.968,20	KM
13.	Općina Srebrenica	Finansiranje rubnih opština	207.220,00	KM
14.	Općina Vlasenica	Finansiranje rubnih opština	191.930,00	KM
15.	Općina Bratunac	Finansiranje rubnih opština	127.276,00	KM
16.	Općina Banovići	Izgradnja slivnika, trotuara, platoa	107.257,80	KM
17.	Općina Bijeljina	Finansiranje rubnih opština	106.588,00	KM
18.	Općina Gračanica	Sanacija putova	100.000,00	KM
19.	Ured Ugljevik		26.856,00	KM
20.	Ured Šekovići		4.000,00	KM
21.	Ured Modriča		3.000,00	KM
	SVEGA:		13.688.469,93	KM

Finansiranje Ureda općina Srednjeg Podrinja pod rednim brojem 11.13.14.15.17.19.20. i 21. u iznosu od 910.163,40 KM vršeno je na osnovu izvršenog rasporeda sredstava o finansiranju rada Ureda za povratak izbjeglica akt broj 03-021-590/99 od 13.05.1999. godine.

Učešće ovih Ureda u finansiranju pomoći općinama iznosi 6,49 % i sadržano je u ukupnom iznosu ostvarenja budžetske pozicije 341.

Dodjela sredstava općinama vršena je na osnovu Odluka Vlade, koja je propisala kriterije za dodjelu pomoći općinama ("Sl novine Tuzlanskog kantona" br. 11/98 i 16/99).

213 – UNIVERZITETSKI KLINIČKI CENTAR

Na ovoj poziciji budžeta došlo je do prekoračenja izdataka za 15,75 % odnosno iznosa od 4.009.934,34 KM koji su nastali kao posljedica podcjenjivanja izdataka za materijale i usluge prilikom utvrđivanja izmjena i dopuna plana budžeta za 1999. godinu koji je usvojen krajem fiskalne godine .

228 – K U L T U R A

U okviru izdataka za kulturu analitički su naznačene potrošačke jedinice koje su imale karakter organizacija i udruženja u oblasti resora obrazovanja, nauke, kulture i sporta (pozicija 2280/18 do 2280/23) koje su imale niže ostvarenje od plana zbog iznijete konstatacije.

U okviru ove pozicije obrazlaže se pozicija 2280/17 - Bosanski kulturni centar koji je imao prekoračenje u izvršenju sredstava za 70,12 % od plana, odnosno plan je utvrđen u iznosu od 389.908,00 KM a izvršenje 663.328,70 KM. Izvršenje se sastoji od :

NAZIV TRANŠE	IZNOS	KM
- Redovne tranše 1999.	230.000,00	KM
- Adaptacija skupštinske sale Odluka 02/1-23-8810/99 od 27.8.1999	157.000,00	KM
- Plaćeno grijanje	18.631,57	KM
- Plaćena struja	14.439,41	KM
- Plaćeni zakup	243.257,72	KM
S V E G A :	663.328,70	KM

Iz prikaza je vidljivo direktno plaćanje sa računa budžeta za račun ove institucije sem stavke jedan . Za sve doznake postoji odluka Vlade.

320 KANTONALNI MEDIJI

U okviru navedene pozicije finansiraju se RTV TK i ostali mediji. Za ovu namjenu planirano je 1.181.748,00 KM a ostvareno je 933.977,00 KM ili 79,04 od planiranih veličina . TV TK zvršila je plan sa 82,99% odnosno za 150.000,00 niže od plana. Kod ostalih medija na odeljenju **322** - planirano je 300.000,00 KM a ostvarenje iznos 202.202,00 KM ili 67,40 % od plana. U ostalim medijima izvršenje izgleda

Red.br.	NAZIV	PLANIRANO	OSTVARENO	%
1	2	3	4	5
1.	Bošnjački radio Hayat	70.000,00	70.000,00	100,00
2.	Radio Tuzla	50.000,00	24.166,00	48,34
3.	Radio soli Tuzla	40.000,00	40.000,00	100,00
4.	Radio Kamaleon Tuzla	20.000,00	13.667,00	68,34
5.	Radio Lukavac	10.000,00	5.834,00	58,34
6.	Radio Gračanica	10.000,00	7.534,00	75,34
7.	Radio Živinice	10.000,00	10.000,00	100,00
8.	Radio Zvornik	10.000,00	10.000,00	100,00
9.	Radio Kalesija	10.000,00	834,00	8,34
10.	Front slobode TZ	20.000,00	17.667,00	88,34
11.	Večernje novine	30.000,00	2.500,00	8,34
12.	Neraspoređeno	20.000,00	-	-
	S V E G A :	300.000,00	202.202,00	67,40

Iz pregleda se može vidjeti da nisu doznačivana sredstva korisnicima o rokovima iz razloga što je Vlada donijela Odluku 02/1-34-1607/99 od 28.04.1999. godine o dodjeli sredstava, a i neostvarivanje prihoda na kraju godine nije dozvolilo potpuno izvršenje ove pozicije.

330 – IZDVAJANJA ZA POLITIČKE STRANKE

Na poziciji 330 izdvajanja za političke stranke evidentirane su isplaćene naknade političkim strankama zastupljenim u Parlamentu Tuzlanskog kantona prema zaključku Vlade Tuzlanskog kantona broj 02 /1-40-2842/98 od 21.12.1998. godine koji se primjenjuje od 01.10.1998. godine prema broju zastupnika.

- a) U okviru ovog izdvajanja utvrđeno je izvršenje na poziciji **331 – Kantonalni odbor SDA** za 40,10 % više od plana , a odnosi se na :

		Plan 1999	Ostvarenje	%
1.	Kantonalni odbor SDA	73.200,00	83.600,00	114,21
2.	Općinski odbor SDA	-	18.950,00	-

Iz prikaza je vidljivo veće ostvarenje pod tačkom 1. za 14,21 % iz razloga što je dana 14.05.1999. godine izvršena redovna doznaka tranše u iznosu od 6.600,00 KM i 21.05.1999. godine izvršena je nova doznaka u iznosu od 10.000,00 KM kao vanredna doznaka koja i predstavlja prekoračenje izvršenja plana sredstava.

- b) Na poziciji 335 evidentirani su izdaci za stranku LIBERALA , kod koje je takođe došlo do prekoračenja plana za 25 % više a odnosi se na izvršenu doznaku sredstava dana 08.02.1999. godine u iznosu od 3.900,00 KM na ime neizvršene obaveze iz 1998. godine , koji iznos predstavlja prekoračenje plana.

Odstupanja na niže od plana kod drugih političkih stranki odnosi se na nedoznačenu tranšu za 1 mjesec koja je izvršena u ovoj godini.

342 TROŠKOVI MANIFESTACIJA

Ostvareni su sa 54,59 u odnosu na planiranu veličinu. Ostvareni su za slijedeće aktivnosti :

	N A Z I V	IZNOS
1.	Treći majski dramski festival najmlađih	2.500,00
2.	Šesti međunarodni kongres Svjetske islam. asocijacije za ment. zdravlje	35.000,00
3.	COTW Djeca svijeta – Konvencija o pravima djece	1.500,00
4.	Savjetovanje energetika i industrija	16.000,00
5.	Savjetovanje menadžment i proizvodnja za 21 mjesec	10.000,00
6.	Izbor sportiste godine	19.187,00
7.	Obrtnički sajam male privrede	20.000,00
	S V E G A :	109.187,00

Sredstva su izdvojena na osnovu odluka Vlade prema vremenu kada su se manifestacije izvodile.

351 – TEKUĆA REZERVA

Na ovoj poziciji ostvareno je izvršenje sa 95,39 % više od planom predviđenih sredstava.

Analitički prikaz pojedinih stavki

a) Federalno ministarstvo odbrane – sektor logistike

-	prenos sredstava	16.04.1999	-	250.000,00	KM
-	Prenos sredstava	30.06.1999	-	300.000,00	KM
S V E G A :				550.000,00	KM

b) Naknade za refundiranje bolovanja preko 42 dana u iznosu od 2.697.864,09 KM ostvarena su na osnovu odluka Vlade, a izvršena su kod slijedećih subjekata :

Red. br.	NAZIV KORISNIKA	MJESTO	I Z N O S
1.	FORTUNA	GRAČANICA	210.000,00
2.	KONJUH	ŽIVINICE	200.000,00
3.	KALATEX	KALESIJA	10.962,08
4.	AIDA	TUZLA	239.084,56
5.	AUTOCENTAR	TUZLA	25.478,37
6.	RMU	BANOVIĆI	205.694,05
7.	RMU	ĐURĐEVİK	1.737.864,03
8.	RMU	BANOVIĆI	53.692,00
9.	RMU	BANOVIĆI	15.089,00
S V E G A :			2.697.864,09

Navedeni izdaci nisu bili planirani ni izmjenama i dopunama budžeta Tuzlanskog kantona jer us nastali u četvrtom kvartalu 1999. godine.

C) KRATKOROČNA POZAJMLJIVANJA

Prema odredbama člana 11 stav 1 tačka c) Zakona o izvršenju budžeta Tuzlanskog kantona za 1999 godine ("Sl. novine TPK" br. 4/99) propisano je da izdatke budžeta Kantona predstavljaju dati zajmovi i udjeli u osnivačkom kapitalu umanjenih za otplate zajmova. U toku godine izvršena je isplate 6.305.768,96 KM prema pregledu slijedećim korisnicima i to :

P R E G L E D

DATIH POZAJMLJIVANJA U 1999 GODINI

RED.BR	N A Z I V	SVRHA POZAJMLJIVANJA	I Z N O S
1	"Polihem" Tuzla	Prevazilaženje finansijske situacije	75.000,00
2	DD "KHK" Lukavac	Pokretanje proizvodnje i prerade sirovog katrana	200.000,00
3	MP "Fortuna" Gračanica	Prevazilaženje. teške finansijske situacije	60.000,00
4	Direkcija za puteve Tuzla	Izuzetono teške finansijske situacije	1.050.000,00
5	TNP Srebrenik	Proizvodnja okova za namještaj	62.454,26
6	"Vegafruit" Gračanica	Otkup tržišnog viška poljoprivrednih. proizvoda	50.000,00
7	"Fering" Gračanica	Stvaranje uslova za izvoz	392.000,00
8	DOO "Livnica" Tuzla	Revitalizacija proizvodnje	199.999,70
9	"Klotex" Klokotnica	Revitalizacija III proizvodne linije	50.000,00
10	Opština Lukavac	Infrastruktura – Vodovod Puračić	218.815,00

RED.BR	N A Z I V	SVRHA POZAJMLJIVANJA	IZNOS
11	"Fabrika sode" Lukavac	Prevazilaženje finansijske situacije	450.000,00
12	"Resod -Guming" Tuzla	Pokretanje proizvodnje	25.000,00
13	"Igmin -komerc" doo Tuzla	Složene finansijske situacije	20.000,00
14	ZZ "Trebava" Gračanica	Složene finansijske situacije	70.000,00
15	Opština Gračanica	Predpozicija na pomoć od 05.02.2000	20.000,00
16	Opština Kladanj	Finansijska situacija	150.000,00
17	Opština Gradačac	Vodosnabdjevanje	200.000,00
18	OOSS "Revon" Lukavac	Složene finansijske situacije	60.000,00
19	Opština Brčko	Predpozicija na pomoć odluka od 05.02.2000	200.000,00
20	"Bosna -tex" Živinice	Prevazilaženje izuzetno teške mat. situacije	30.000,00
21	"UTP Park" Gračanica	Prevazilaženje finansijske situacije	20.000,00
22	PP Spreča D. Vukovije Kalesija	Nabavka poljoprivredne mehanizacije	100.000,00
23	Opština Čelić	Podsticaj proizvodnje	200.000,00
24	DD " Gradnja" Živinice	Izrada betonskih proizvoda	50.000,00
25	"Razvitak" Gradačac	Priprema izoza u vidu nabvke sirovine i repromat.	80.000,00
26	"Hidrotehnika " Kladanj	Revitalizacija opreme	50.000,00
27	"Kokaprodukt" Gračanica	Nabavka repromaterij. za proizvodnju stočne hrane	150.000,00
28	"Drinjača" Kladanj	Nabavka sirovina sa ciljem povećanjem izvoza	100.000,00
29	"Šumarstvo" Brčko	Obnova šumskog fonda	26.000,00
30	"Mesopromet" Tuzla	Revitalizacija dijela proizvodnje	50.000,00
31	Opština Živinice	Prevazilaženje teške finansijske situacije	150.000,00
32	Lječilište Slana banja Tuzla	Adaptacija i pokretanje Banjskih kapaciteta	50.000,00
33	DD "Interplet" Srebrenik	Nabavka repromaterijala i rezervnih dijelova	50.000,00
34	"Agroprom"	Posticaj poljoprivredne proizvodnje	40.000,00
35	ZZ "Gračanka" Gračanica	Otkup tržišnog viška poljop. proizvoda	50.000,00
36	TMD Gradačac	Sanacija objekta za zaj. ulaganje sa partnerima	200.000,00
37	"Elir Nikola Tesla" Tuzla	Revitalizacije proizvodnje uređanja	80.000,00
38	DD "Elektroremont" Banovići	Nabavka opreme za ispitnu stanicu vučnih motora	30.000,00
39	"Unis - Tok" Kalesija	Pokretanje proizv. prstenova za kotrljanje ležaja	100.000,00
40	IMK "Kula" Gradačac	Revitalizacije uređanja	150.000,00
41	D.D. "Konjuh" Živinice	Fin. Izvoz	200.000,00
42	"Bosna - produkt" Gradačac	Nabavka repromaterijala	150.000,00
43	TNB "Banovići"	Proširenje proizvodnog programa	50.000,00
44	ZZ "Maoča" Maoča	Izvoznih projekata	70.000,00
45	TMV "Starić" Kladanj	Izmirenje obaveza za električnu energiju	21.500,00
46	ZZ "Poljotrg" Seonjaci Brčko	Posticanje poljoprivrednih proizvoda	80.000,00
47	Rudnici mrkog uglja Banovići	Prevazilaženje izuzetno teške finansijske situacije	250.000,00
48	DD "Namještaj" Gradačac	Usvanjanje novog proizvodnog programa	150.000,00
49	DOO "Kalatex"Kalesija	Revitalizacija ratom oštećenih postrojenja	25.000,00
	UKUPNO :		6.305.768,96

Napominjemo da je po ovom osnovu izvršeno vraćanje pozajmica u iznosu od 1.895.883,00 KM prema analitici datog uz obrazloženje u dijelu **II - Neporeski prihodi.**

- c) U tekućoj rezervi prikazan je iznos od 444.561,00 KM koji je ostvaren po Odluci o privremenom finansiranju Tuzlanskog kantona za period I – III 1999 godine odnosno po članu 13. Zakona o izvršenju budžeta TPK za 1998. godine po kojem pravom raspolaganja sredstava budžetske rezerve imali su guverner i dva dopredsjednika Vlade.

363 – KANTONALNE ORGANIZACIJE I UDRUŽENJA

Na ovoj poziciji budžeta evidentirano je ostvarenje plana sa 73,28 % , a izvršeno je kod slijedećih korisnika i to :

Red. br.	N A Z I V	PLANIRANO	OSTVARENO	%
1	2	3	4	5
1.	Savez građana oštećenog sluha T.K.	48.000,00 KM	41.900,00	87,30
2.	Savez slijepih građana TK	50.000,00 KM	45.681,00	91,37
3.	Udruženje distrofičara TK	24.000,00 KM	16.080,00	67,00
4.	Udruženje žena "Sumeja" TK	24.000,00 KM	18.180,00	75,75
5.	Savez sjedeće odbojke TK	24.000,00 KM	20.000,00	83,34
6.	U.G. "Ivan Mažuranić"	18.000,00 KM	11.590,00	64,39
7.	Hrvatsko narodno vijeće	10.000,00 KM	7.502,00	75,02
8.	Udruženje civilnih amput. lica ošt.ekst.	18.000,00 KM	13.500,00	75,00
9.	Udruženje civilnih žrtava rata T.K.	12.000,00 KM	9.000,00	75,00
10.	U.G. "Mladi muslimani"	12.000,00 KM	8.000,00	75,00
11.	Udruženje udruga "Hrvatska žena"	6.000,00 KM	4.000,00	66,67
12.	Državna komisija za prikup. činj.o rat. slučajevima	18.000,00 KM	13.090,00	72,73
13.	H.K.D. Napredak	26.000,00 KM	26.000,00	100,00
14.	KUD BOSNA Tuzla	18.000,00 KM	14.000,00	77,78
15.	Crveni križ TK	18.000,00 KM	13.500,00	75,00
16.	Karitas	12.000,00KM	12.000,00	100,00
17.	Crveni polumjesec T.K.	24.000,00 KM	22.000,00	91,67
18.	Regonalni merhamet T.K.	24.000,00 KM	20.700,00	86,25
19.	S.G.V.	24.000,00 KM	25.000,00	104,17
20.	Udruženje roma T.K.	6.000,00 KM	6.000,00	100,00
21.	Savez izbjeglih i raseljenih lica T.K.	18.000,00 KM	16.500,00	91,67
22.	Udruženje žena Podrinja	12.000,00 KM	13.600,00	113,34
23.	Savez za inv. sport (košarka u kolicima)	24.000,00 KM	10.000,00	41,67
24.	Otvoreni teatar soli	24.000,00 KM	16.000,00	66,67
25.	KUD Srednje podrinje	12.000,00 KM	8.000,00	66,67
26.	Neraspoređeno	74.000,00 KM	-	-
27.	Udr. Mentalno retardiranih Odluka Vlade	-	13.200,00	-
S V E G A :		580.000,00	425.023,00	73,28

Sredstva su raspodijeljena prema odluci Vlade 02/1-14-4861/99 od 04.06.1999. godine.

Evidentna odstupanja obrazlažu se neusklađenosti vremenskog tranširanja budžetskih sredstava sa ostvarenim prihodima.

ANALIZA KAPITALNIH GRANTOVA

U izvještajnom periodu za nabavku dugotrajne – trajne imovine iz budžeta je izdvojeno 6.292.423,07 KM odnosno ostvarenje iznosi 61,11 od planiranog kao razlog nižeg ostvarenja može se konstatovati neostvarenje prihoda i preljevanje sredstava u korist tekućih izdataka što je vidljivo iz procenta ostvarenja izdataka po budžetu.

U okviru kapitalnih izdataka analitički je dato izvršenje po budžetskim korisnicima, a izdatak za Naučne i razvojne projekte na odjeljenju 364 u iznosu od 1.450.992,00 KM odnosi se na slijedeće :

R/B	NAZIV PROJEKTA	IZNOS	KM
1.	Slobodna zona Lukavac – osnivačni ulog	140.000,00	KM
2.	Strategija razvoja Tuzlanskog kantona	375.000,00	KM
3.	Rudnici soli Tetima – Projekat obnove proizvod.	500.000,00	KM
4.	Soda so Holding RGGF-Mogućnost konsolidovnog pr.i konsol.	200.000,00	KM
5.	Soda so Holding RGGF-Studija tehno.ekon. stanja TDI	138.200,00	KM
6.	Soda so Holding RGGF-Studija korišt. slane vode Tetima	67.800,00	KM
7.	GENELEC – nabavka računara za inormac. mrežu	29.992,00	KM
	S V E G A :	1.450.992,00	KM

Analitički posmatramo navedeni izdaci ostvareni su sa 72,55 % sa obrazloženjem odstupanja navedenog u stavu I ove analize, a izvršeni su na osnovu odluke Tuzlanskog kantona broj 02/1-28-5553/99 od 04.06.1999. godine i donijetih kriterija od strane Vlade Tuzlanskog kantona o davanju pozajmica općinama, privrednim subjektima i naučno – istraživačkim institucijama (“Službene novine Tuzlanskog kantona” broj : 16/99).

III ANALIZA OBAVEZA

Na osnovu odluke Vlade br. 02/1-34-14429/99 od 04.12.1999. godine o popisu imovine i obaveza u ministarstvima i drugim organima izvršen je popis obaveza prema dobavljačima sa 31.12.1999. godine i utvrđen je iznos od 7.693.344,73 KM za 214 dobavljača.

Takođe, su utvrđene obaveze prema radnicima za plaće u iznosu od 13.193.803,41 KM koje se sastoji od ;

- plaća za redovan rada	6.657.098,26	KM
- plaća privremeno zaposlenih	383.979,18	KM
- ostale naknade	746.766,00	KM
- Doprinosi	5.405.959,97	KM

Utvrđenim obavezama terećeni su izdaci budžetskih korisnika za 1999. godinu.

Vlada Tuzlanskog kantona svojim Zaključkom broj 02/1-14-1486/00 od 09.03.2000 godine prihvatilo je izvještaj o popisu stanja na žiro i deviznom računu, potraživanjima i obavezama Tuzlanskog kantona sa danom 31.12.1999. godine stanje žiranih sredstava na dan 31.12.99. iznosilo je 1.959.096,00 KM

IV ANALIZA DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

Dana 30.06.1999. godine kompenzacionim nalogom br. 110/99 "Rudnik Kreka – Đurđevik" Tuzla dat je na dugoročni kredit na period od 6,5 godinu u iznosu od 16.917.348,09 KM po osnovu Odluke Vlade Tuzlanskog kantona i Ugovor br. 8838/99 od 30.08.1999.godine.

Dana 30.06.1999. godine kompenzacionim nalogom br. 179/99 "Rudniku uglja" Banovići odobren je dugoročni kredit na period od 6,5 godina u iznosu od 5.298.041,032 KM na osnovu Odluke Vlade Tuzlanskog kantona i Ugovora br. 8840/99 od 30.08.1999. godine. Saldo konta 021131 – Pozajmljivanje javnim preduzećima u iznosu od 22.119.506,41 KM odgovara stanju navedenih promjena na žiro – računu.

Kratkoročna potraživanja u iznosu od 6.305.768,96 opisana su pod tačkom c) Izvještaja a odnose se na date pozajmice u 1999. godine.

- kao aktivna pozicija bilansa stanja u računovodstvenom iskazu "Bilans stanja " na dan 31.12.999 godine prikazana su

-

kratkoročna razgraničenja	470.847,00 KM
dugoročna razgraničenja	790.826,00 KM

Knjiženje ove pozicije temelji se na donijetoj Odluci Vlade br.02/1-14-71-97/99 od 03.07.1999. godine kojim je odobrena kompenzacija Rudnika Kreka – Đurđevik u svrhu izmirenja obaveza prema budžetu Tuzlanskog kantona po osnovu doprinosa za zdravstveno kojim bi se zatvorile neisplaćene naknade ličnog dohodka za vrijeme spriječenosti za rad uslijed bolesti i trudničkog bolovanja u iznosu od 1.737.864,03 KM.

Z A K L J U Č A K

Skupština Tuzlanskog kantona na sjednici održanoj dana 28.12.1998. godine donijela je Odluku o privremenom finansiranju Tuzlanskog kantona za period 01.01. do 31.03.1999. godine ("Sl. novine TPK", broj 11/98).

Na sjednici održanoj 04.03.1999. godine Skupština TK donijela je ukaz o proglašenju budžeta Tuzlanskog kantona za 1999 god. i isti objavila u "Službenim novinama" br. 4/99, kada je donešen i Zakon o izvršenju budžeta TK za 1999. godinu.

Dana 31.12.1999. godine Skupština T.K. donijela je Odluku o privremenom finansiranju T.K. za period 01.01.2000 do 31.03.2000 godine koja je objavljena u "Službenim novinama T.K." br. 1/2000).

Na dnevnom redu iste sjednice usvojen je i Zakon o izmjenama i dopunama budžeta T.K. za 2000 godinu koji je objavljen u naprijed navedenom službenom glasilu.

Od 01.01.1999. godine primjenjuje se novi zakonski propisi koji utiču na knjigovodstveno evidentiranje i izvještavanje po budžetu i to :

- Uredba o računovodstvu proračuna – budžeta u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH" broj 43/98)
- Pravilnik o knjigovodstvu – proračuna u Federaciji BiH" broj 6/99).
- Pravilnik o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta – proračuna u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH" br. 24/99).

Na osnovu navedenih propisa ustrojeno je transferisanje sredstava, evidentiranje i mjesečno izvještavanje Vlade, tromjesečno Federacije BiH i godišnje Skupštinu Tuzlanskog kantona što je propisano rokovima iz Pravilnika.

U fiskalnoj 1999. godini sa računa budžeta TK izvršeno je transferisanje sredstava i to :

(61) Direktna plaćanja	51.591.176,00 KM ili 19,30 %
(68) Doznake iz budžeta	215.723.883,00 KM ili 80,70 %

Intencija budžetskog zakonodavstva je eliminacija direktnih plaćanja zbog teškoća u sprovođenju konsolidacija koje će u potpunosti riješiti trezorsko poslovanje u FBiH koje se nalazi u pripreмноj fazi uvođenja. Obzirom da se često doznaju sredstava bez unaprijed definisane namjene, čak i bez naznake osnovnih kategorija, zbog čega je i računovodstvo davaoca i računovodstvo korisnika često u velikoj dilemi kako knjigovodstveno evidentirati takve rashode odnosno prihode. Ova poteškoća može se ubuduće eliminisati tako da se doznake sredstava na svim nivoima vlasti vrše samo uz naprijed jasno i potpuno definisane namjene, koje će biti unaprijed poznate i davaocu i korisniku sredstava, na osnovu trebovanja sredstava. Uostalom, na takvo trošenje sredstava obavezuju i odredbe članova 8,14,20,21,27, 29 Zakona o budžetima proračunima u Federaciji BiH.

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
TUZLANSKI KANTON
S K U P Š T I N A

P R E D S J E D N I K
SKUPŠTINE TUZLANSKOG KANTONA

Dr. Izet Žigić

Broj ;
Tuzla, _____ 2000. g