

547

Na osnovu članova 5. i 29. Zakona o Vladi Tuzlanskog kantona ("Službene novine Tuzlanskog kantona", br. 17/00, 1/05, 11/06 i 13/11), a u vezi sa članom 14. stav 2. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", br. 19/06, 76/08, 5/09, 32/09, 51/09, 9/10, 36/10, 45/10 i 25/12), Vlada Tuzlanskog kantona, na sjednici održanoj dana 08.10.2013. godine, donosi

ODLUKU**I.**

Usvaja se Dokument okvirnog Budžeta Tuzlanskog kantona za period 2014. – 2016. godina.

II.

Dokument okvirnog Budžeta Tuzlanskog kantona za period 2014. – 2016. godina je sastavni dio ove odluke.

III.

Odluka stupa na snagu danom donošenja i bit će objavljena u "Službenim novinama Tuzlanskog kantona".

Bosna i Hercegovina
- Federacija Bosne i Hercegovine -
TUZLANSKI KANTON
VLADA

Broj: 02/1-14-22644/13
Tuzla, 08.10.2013. godine

PREMIJER KANTONA

Sead Čaušević, v.r.

DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA TUZLANSKOG KANTONA ZA PERIOD 2014. - 2016. GODINA

Poglavlje 1: Uvod u Dokument okvirnog budžeta za period 2014. - 2016. godinu

Izrada dokumenta okvirnog budžeta (DOB) za trogodišnji period već je postala ustaljena praksa na svim nivoima vlasti u BiH, pa tako i u Federaciji Bosne i Hercegovine. DOB predstavlja rezultat srednjoročnog procesa planiranja, koji se radi u „10 koraka“, a namjena mu je da postavi strateški okvir i gornje granice resursa, unutar kojih bi trebalo pripremiti godišnji budžet. Ovakva koncepcija izrade DOB-a predstavlja osnovu projekcije prihoda i rashoda za period 2014-2016. godina i identificira ključne budžetske opcije i pitanja vezana za politike, što će direktno uticati na mobilizaciju javnih resursa i njihovu raspodjelu u navedenom srednjoročnom ciklusu.

Cilj Dokumenta okvirnog budžeta je da pomognu vlastima da razviju kvalitetniji strateški osnov za srednjoročno planiranje budžeta i godišnji budžet, uključujući bolje povezivanje raspodjele resursa sa prioritetima politika navedenim u predstojećoj razvojnoj strategiji BiH i strategiji socijalne uključenosti i drugim strateškim dokumentima usvojenim od strane Vlade.

U skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH”, br. 19/06, 76/08, 5/09, 32/09, 51/09, 9/10, 36/10, 45/10 i 25/12), pripremljen je Dokument okvirnog budžeta Tuzlanskog kantona za period 2014.- 2016. godine koji je dio pristupa Srednjoročnog okvira rashoda za isti period. Cilj Dokumenta okvirnog budžeta je i da osigura sveobuhvatan i konsolidiran okvir planiranja rashoda na nivou Kantona, objedinjujući podatke o fiskalnom stanju Kantona, općina i vanbudžetskih fondova.

Dokument okvirnog budžeta za period 2014. - 2016. godinu izlaže fiskalnu strategiju i budžetske planove za sljedeće tri godine i ima za cilj da razvije bolju stratešku osnovu za pripremu budžeta. DOB predstavlja preliminarni okvirni Nacrt budžeta za 2014. godinu, te daje okvirna predviđanja za 2015.- 2016. godinu.

Ovaj dokument je urađen na bazi Smjernica ekonomske i fiskalne politike za period 2014.- 2016. godina, koje je donijela Vlada Tuzlanskog kantona dana 22.08.2013. godine, broj: 02/1-14-18456-3/13 i Dokumenta okvirnog budžeta Federacije BiH za period 2014-2016. godine.

Ministarstvo finansija Tuzlanskog kantona predlaže Vladi Tuzlanskog kantona da razmotri i usvoji Dokument okvirnog budžeta Tuzlanskog kantona za period 2014. - 2016. godina, kao osnovu za pripremu, planiranje i izradu budžeta i finansijskih planova u Tuzlanskom kantonu za fiskalnu 2014. godinu.

Poglavlje 2: Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze

2.1. Uvod

U ovom poglavlju su dati osnovni srednjoročni makroekonomski pokazatelji i prognoze koje predstavljaju temelj izrade Dokumenta okvirnog budžeta za period 2014. - 2016. godina.

U prvom dijelu poglavlja (2.2.) su prikazani tekući makroekonomski trendovi i predviđanja kretanja u naredne tri godine u BiH i Federaciji BiH. U dijelu 2.2. prikazano je predviđanje kretanja nacionalnih računa (bruto društvenog proizvoda BDP, potrošnje, investicija, izvoza i uvoza) u BiH i Federaciji BiH, a u dijelu 2.3 date su pretpostavke i osnovi ciljevi makroekonomske politike.

2.2. Tekući makroekonomski trendovi i predviđanja kretanja u BiH i Federaciji BiH za period 2014. - 2016. godina

Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze su bazirane na prognozama Direkcije za ekonomsko planiranje pri Institucijama BiH, Federalnog zavoda za statistiku i Federalnog ministarstva finansija.

Na ekonomska kretanja u BiH i Federaciji BiH u prethodnom periodu direktno je uticala recesija u zemljama okruženja. U 2012. godini zabilježen je realni pad BiH ekonomije od -0,2% koji je direktno uticao na pad domaće potražnje i izvoza, i pored realnog smanjenja vanjskotrgovinskog deficita roba. Do pada domaće potražnje došlo je, kako u domenu privatne potrošnje, tako i u domenu investicija, uglavnom kao posljedica negativnih trendova zaposlenosti i realnih plata, realnog smanjenja novčanih priliva građana iz inostranstva u zadnje tri godine.

U skladu sa poboljšanjem situacije u okruženju, očekuje se da će ekonomija BiH i Federacije BiH zabilježiti skroman realni rast od 0,9% 2013. godine, te izvjesno poboljšanje rasta od 2,2% 2014. godine. Uz pretpostavku blagog jačanja izvozne potražnje trebalo bi doći i do skromnog realnog rasta izvoza, te u skladu s tim i blagog povećanja broja zaposlenih, raspoloživog dohotka građana, kao i realnim rastom privatne potrošnje. Tek od 2014. godine u BiH i FBiH se očekuje ozbiljnije povećanje investicija i ekonomske aktivnosti.

U periodu 2015.- 2016. godine očekuje se dalje postepeno povećanje ekonomskog rasta, uglavnom kao posljedica pozitivnih kretanja u okruženju. U BiH i Federaciji BiH se očekuje ekonomski rast od 3,5% u 2015. godini, odnosno 4,2% u 2016. godini, kao rezultat postepenog jačanja izvoza i realnog sektora, te domaće potražnje. Javne investicije bi trebale imati sve veći značaj uz pretpostavku sve većeg pristupa sredstvima međunarodnih kreditora.

2.2.1. Projekcije makroekonomskih pokazatelja

Prema podacima i projekcijama DEP-a i Federalnog ministarstva finansija, koje su date u narednim tabelama može se vidjeti da se između 2011. i 2012. godine u BiH i Federaciji BiH desio pad nominalnog BDP-a od 2,2% (sa 3,1% na 0,9%), dok se u narednim godinama očekuje porast, te se u 2015. i 2016. godini očekuju stope rasta kao u godinama prije ekonomske krize

Tabela 1. – Makroekonomski pokazatelji za period 2011.-2016. godinu

Indikator	Zvanični podaci	Projekcije				
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Nominalni BDP u mil KM	27,24	27,496	28,023	29,118	30,621	32,339
Nominalni rast u %	3,10%	0,90%	1,90%	3,90%	5,20%	5,60%
BDP deflator (prethodna godina = 100)	101,2	101,2	101	101,6	101,6	101,4
Realni BDP u mil KM (prethodna godina = 100)	26,926	27,179	27,746	28,646	30,14	31,899
Realni rast u %	2,00%	-0,20%	0,90%	2,20%	3,50%	4,20%
Inflacija mjerena indeksom potrošačkih cijena u %	3,00%	2,20%	1,50%	1,80%	1,80%	1,60%
Potrošnja u mil KM	28,202	28,589	29,353	30,484	32,011	33,659
Vladina potrošnja u mil KM	6,017	6,138	6,275	6,478	6,768	7,087
Privatna potrošnja u mil KM	22,184	22,451	23,078	24,006	25,243	26,572
Investicije u mil KM	5,299	5,23	5,324	5,784	6,382	7,311
Vladine investicije u mil KM	771	925	1,064	1,33	1,663	2,028
Privatne investicije u mil KM	4,47	4,241	4,215	4,418	4,666	5,227
Nacionalna bruto štednja u % BDP-a	10,40%	10,20%	10,10%	11,00%	12,00%	13,60%
Vladina štednja u % BDP-a	-1,20%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Privatna štednja u % BDP-a	11,60%	8,70%	8,60%	9,50%	10,50%	12,10%
Bilans tekućeg računa u mil KM	-2,46	-2,421	-2,482	-2,588	-2,707	-2,916
Bilans tekućeg računa u % BDP-a	-9,00%	-8,80%	-8,90%	-8,90%	-8,80%	-9,00%
Nominalni Rast uvoza u %	12,50%	-1,80%	4,10%	7,40%	8,80%	11,20%
Nominalni Rast izvoza u %	10,90%	-4,00%	3,10%	7,30%	8,80%	11,30%

Napomena: Izvor podataka Direkcija za ekonomsko planiranje, mart 2013. godine

Inflacija mjerena indeksom potrošačkih cijena u 2011. godini je doživjela rast od 3,0%, u 2012. godini bilježi rast od 2,2%, a projicirano je da se u 2013. godini zaustavi na 1,5%, da bi projekcije u naredne dvije godine trebale zabilježiti blagi rast. Nacionalna bruto štednja u odnosu na BDP od 2011. do 2012. godine bilježi pad od oko 0,2% godišnje, projekcija za 2013. godinu je sa stagnacijom tj. 10,1%, dok se za naredne dvije godine planira blagi rast.

2.2.2. Projekcije BDP na nivou Federacije BiH

Makroekonomski pokazatelji na nivou Federacije Bosne i Hercegovine daju se u narednom pregledu

Tabela 2. – Makroekonomski pokazatelji za Federaciju BiH¹ za period 2013. - 2016. godine

- miliona KM-

Indikator	Procjene FMF-a		Projekcije FMF-a			
	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Nominalni BDP u mil. KM	17,406	17,570	17,907	18,606	19,567	20,665
Nominalni rast u %	3,1%	0,9%	1,9%	3,9%	5,2%	5,6%
Realni BDP u mil. KM (prethodna g. = 100)	17,206	17,367	17,730	18,305	19,259	20,383
Realni rast u %	2,0%	-0,2%	0,9%	2,2%	3,5%	4,2%

U protekle dvije godine ekonomija Federacije BiH je ostvarila skroman ekonomski rast. Prema procjenama Federalnog ministarstva finansija nominalni BDP za 2012. godinu iznosio je 17,57 milijardi KM sa nominalni rastom od 0,9% u odnosu na 2011. godinu, dok je realni BDP za 2012. godinu iznosio je 17,36 milijardi KM sa realnim padom od -0,2% u odnosu na 2011. godinu.

Prema projekcijama za 2013. i 2014. godinu nominalni BDP bi trebao imati nominalni rast od 1,9%, odnosno 0,9% u odnosu na 2012. godinu. U narednom trogodišnjem periodu očekuje se rast nominalnog BDP-a koji bi trebao dostići 5,6% u 2016. godini

¹ Izvršena procjena FMF-a na osnovu procentualnog učešća FBiH u BDP-u Prema podacima iz Godišnjeg biltena "Bosna i Hercegovina u brojevima 2012." Agencija za statistiku BiH, Sarajevo mart 2013. i na osnovu podataka DEP-a iz materijala: "DOB makroekonomske projekcije 2014-2016." Sarajevo, mart 2013. godine.

2.2.3. Realni sektor

2.2.3.1. Industrijska proizvodnja

Fizički obim industrijske proizvodnje na nivou BiH se u 2013. godini projicira sa rastom od oko 2%, u 2014. godini od približno 4,5%, a tokom 2015. - 2016. godine rastom od približno 6%.

Nakon pada u 2012. industrijske proizvodnje u Federaciji BiH od 4,3%, tokom 2013. godine očekuje se poboljšanje proizvodnje u elektro-energetskom sektoru gdje se očekuje povećanje proizvodnje električne energije od oko 7% što bi trebalo rezultirati rastom izvoza električne energije od oko 6% u odnosu na prethodnu godinu.

Značajnu ulogu u industrijskoj proizvodnji Federacije BiH ima drvo-prerađivačka industrija, industrija namještaja, hemijska industrija, auto industrija i mašinska industrija, koje su isto tako bile važni nosioci industrije u predkriznom periodu, mogle tokom 2013. ostvariti proizvodnju jednaku nivou iz 2012. godine.

U toku 2014. godine, a na osnovu prognoza međunarodnih institucija, očekuje se dalji znatan oporavak svjetske ekonomije što će se pozitivno odraziti na oporavak zemalja regiona i Bosne i Hercegovine. Poboljšanje izvozne potražnje rezultirat će povećanjem proizvodnje u svim sektorima industrijske proizvodnje u Federaciji BiH gdje se, kao i prema projekcijama DEP-a, očekuje godišnji rast proizvodnje od oko 4,5%.

Prema pretpostavkama i projekcijama DEP-a, tokom 2013. godine očekuje se rast izvoza roba i usluga od 3,1%, dok će uvoz rasti po nešto višoj stopi koja će iznositi 4,1%. Za 2014. godinu, očekuje se rast izvoza od 7,3% i uvoza po stopi od 7,4%. Prema procijenama i prognozama uvoz u 2015. godini imat će rast od 8,8%, dok će u 2016. godini blago porasti i iznositi 11,2%. Na drugoj strani, izvoz će bilježiti identični rast od 8,8% u 2015. godini, odnosno 11,3% u 2016. godini.

Što se tiče vanjskotrgovinskog poslovanja u F BiH za prva dva mjeseca 2013. godine ostvaren je izvoz za 17,7% više u odnosu na isti period prethodne godine, dok je uvoz u istom periodu veći za 6,8%.

Pretpostavlja se da će sa rastom industrijske proizvodnje doći i do daljeg smanjenja bilansa vanjske trgovine, što bi u značajnoj mjeri doprinijelo stabilnosti ekonomije BiH i Federacije BiH.

2.2.3.2. Tržište rada

Ukupan broj zaposlenih lica u BiH u 2013. godini mogao bi se minorno uvećavati (0,1%) u odnosu na 2012. godinu. Nešto bolja dešavanja na tržištu rada se očekuju u 2014. godini kada bi moglo doći do potpunog zaustavljanja negativnih trendova na tržištu rada. Snažniji rast EU i bh. ekonomije se očekuje u 2015. i 2016. godini što bi trebalo otvoriti mogućnost za upošljavanje i kreiranje novih radnih mjesta.

Broj zaposlenih u Federaciji BiH u 2012. godini se smanjio za 0,7%, dok se u isto vrijeme broj nezaposlenih lica povećao za 2,7%, što se odnosi uglavnom na privatni sektor. Zbog nedovoljne poslovne aktivnosti došlo je do otpuštanje radnika, ali i smanjenje realnih primanja u 2012. godini.

S druge strane, u javnom sektoru se ne očekuju značajnije promjene broja zaposlenih u odnosu na 2012. godinu, zbog primjene važićih budžetskih restrikcija. To znači da bi broj zaposlenih u 2013. godini mogao ostati na istom nivou kao prethodne godine.

Veći pomaci na tržištu rada se ne mogu očekivati, ali bi se moglo desiti postepeno usporavanje negativnih dešavanja. Tako se očekuje da bi ukupan broj zaposlenih u Federaciji BiH mogao dosegnuti stopu rasta od 1,9% u 2015. godini, dok bi se ta stopa rasta u 2016. godini mogla kretati oko 2,1%.

Što se tiče plata također nije realno očekivati značajnu stopu rasta u 2013. godini tako da bi prosječna neto plata u BiH i Federaciji mogla biti veća za 0,9% u odnosu na 2012. godinu. Procjenjuje se da bi se prosječna neto plata u nominalnom iznosu u 2014. godini mogla uvećati za oko 2,2%, u 2015. godini za 3,3% a u 2016. godini za 3,9%.

2.2.3.3. Cijene i inflatorna kretanja

Pošto je kretanje cijena u BiH značajno determinisano eksternim faktorima prilikom projekcija bh. inflacije uzete su u obzir svjetske cijene energenata, hrane i EU inflacija. Od domaćih komponenti uzeto je u obzir novo uvećanje akciza na duhanske proizvode u BiH od januara 2013. godine. Imajući u vidu pomenuto, u BiH možemo očekivati nešto sporiji rast cijena u 2013. godini (1,5%). Rast cijena u BiH u 2014. godini može se očekivati do 1,7%. Sličan rast cijena se očekuje i u periodu 2015.-2016. (1,7%, odnosno 1,6% respektivno).

2.2.3.4. Finansijski sektor

Ukupne devizne rezerve BiH na kraju 2012. godine zabilježile su skroman rast od 1,3%, a ukupna novčana masa rast od 3,4% u odnosu na prethodnu godinu.

Skroman ekonomski rast koji je projiciran u 2013. godini trebao bi biti početak oporavka i sa stanovišta deviznih rezervi. Ovdje se ne smiju izostaviti planirani prilivi novčanih sredstava po osnovu Stand-by aranžmana zaključenog prethodne godine, nova zaduženja i krediti iz inostranih izvora finansiranja, kao i skromni prilivi doznaka iz inostranstva. Projekcije su da bi ukupne devizne rezerve na kraju godine mogle porasti za 1%, a novčana masa za oko 4%.

U 2014. godini se očekuje veći priliv novčanih sredstava, kroz direktna strana ulaganja i kredite kod inostranih banaka i drugih finansijskih institucija, kao i ostalih oblika investicija. Takođe, vanjskotrgovinske aktivnosti, koje idu u pozitivnom smjeru, su pretpostavka da će devizne rezerve zabilježiti nešto brži rast, koji bi mogao iznositi oko 5%. Projekcije daljeg rasta depozita i deviznih rezervi, dovest će do rasta novčane mase koji se projicira na oko 6%.

Za 2015. i 2016. godinu se pretpostavlja da će biti godine daljnjeg bržeg rasta svih privrednih aktivnosti, pa je očekivano da će devizne rezerve ostvariti rast nešto iznad 6% za 2015. i više od 7% u 2016. godini. Projekcije rasta privrednih aktivnosti, kao i povećanje priliva novčanih sredstava, pretpostavka su bržem rastu depozita u odnosu na prethodne godine, što bi trebao biti dovoljan indikator rasta novčane mase koja bi trebala biti između 7% i 10%, što znači ponovno uspostavljanje stabilnog monetarnog sektora.

2.3. Osnovne pretpostavke i ciljevi makroekonomske politike BiH i Federacije BiH u periodu 2014. - 2016. godina

Pretpostavke rasta bazirane su, kao i u ranijim godinama, kao rezultat postepenog jačanja izvoza i realnog sektora, te domaće potražnje zahvaljujući jačanju zaposlenosti i inostranih priliva novca, s napomenom da se ne smiju zaobići javne investicije koje bi trebale imati sve veći značaj uz pretpostavku sve većeg pristupa sredstvima međunarodnih kreditora

Osnovni makroekonomski ciljevi FBiH u narednom srednjoročnom periodu su:

Makroekonomska stabilnost

- Stabilnost finansijskog sektora
- Restrukturiranje javne potrošnje i očuvanje socijalne stabilnosti
- Očuvanje tržišta rada i provođenje mjera za povećanje zaposlenosti
- Održivi razvoj
- Evropske integracije
- Socijalna uključenost.

Najvažniji cilj u narednom srednjoročnom periodu je očuvanje i dalje jačanje makroekonomske stabilnosti Federacije BiH. U planiranju vlastitog napretka, mora se početi od reformi u socijalnom i ekonomskom sektoru. Trebaju se stvarati uslovi i pretpostavke za punu zaposlenost radne snage i korištenje proizvodnih kapaciteta, koji bi trebali dati krajnji rezultat, povećanje bruto domaćeg proizvoda.

Značajan uticaj na BiH ekonomiju će imati i ulazak Hrvatske u EU. Osim očekivanih negativnih trendova po pitanju izvoza u Hrvatsku, očekuje se i da će ovo ubrzati pristupne procese u BiH. Na taj način FBiH može dobiti dopunska finansijska sredstva iz drugih izvora za potrebe procesa evropskih integracija, a najznačajnija je pretpripravnost finansijska pomoć Evropske unije, tj. finansijski instrument EU za period 2007. – 2013. godine pod nazivom Instrument pretpripravnosti pomoći (IPA).

2.4. Makroekonomski pokazatelji koji se odnose na Tuzlanski kanton

Makroekonomski pokazatelji Tuzlanskog kantona za period 2009. - 2012. godina dati su u sljedećem pregledu:

Tabela 3.-Makroekonomski pokazatelji TK u periodu 2009.-2012.

	2009.	2010.	2011.	2012.
Izvoz (000) KM	769.537	1.024.561	1.136.705	979.775
Uvoz uvoza izvozom (000) KM	1.068.765	1.246.785	1.386.654	1.258.049
Pokrivenost uvoza izvozom	72,00%	82,18%	81,97	77,88
Saldo robne razmjene	-299.228	-222.224	-249.949	-278.274
Neto plate	725,82	727,93	733,59	734,79
Zaposlenost	81.875	81.419	82.946	80.767
Nezaposlenost	89.250	92.128	95.194	98.289
Indeks industrijske proizvodnje (u odnosu na prethodnu godinu)	87,2	105,2	108,5	100,9

2.4.1. Fizički obim industrijske proizvodnje

Privreda Tuzlanskog kantona je u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu ostvarila rast industrijske proizvodnje od 0,9%.

Prema glavnim industrijskim granama, industrijska proizvodnja u Tuzlanskom kantonu u odnosu na Federaciju BiH je sljedeća:

Tabela 4.-Fizički obim proizvodnje FBiH i TK

	2012/2011	
	FBiH %	TK %
Industrija ukupno	-4,3	0,9
-Energija	-10,7	-23,1
-Intermedijarni proizvodi, osim energije	-2,5	-5,3
-Kapitalni proizvodi	-3,7	0,4
-Trajni proizvodi za široku potrošnju	24,7	79,0
-Netrajni proizvodi za široku potrošnju	0,4	-8,2

U šesnaest privrednih grana je došlo do pada proizvodnje u odnosu na isti period prošle godine, dok je rast ostvaren u osam privrednih grana, i to kod proizvodnje duhanskih proizvoda, tekstila, hemikalija, baznih metala, proizvodnji mašina i uređaja, električnih mašina, ostalih prevoznih sredstava, te namještaja.

2.4.2. Vanjskotrgovinska razmjena

Prema podacima Federalnog zavoda za statistiku u 2012. godini iz Tuzlanskog kantona ukupno je izvezeno proizvoda u vrijednosti od 979.775.000 KM što je u odnosu na 2011. godinu manje za 13,81%. U isto vrijeme je došlo i do pada uvoza od 9,27%, odnosno uvezeno je roba u vrijednosti od 1.258.049.000,00 KM. Pokrivenost uvoza izvozom je 77,88%. Rast izvoza ostvaren je kod industrijskih materijala, kapitalnih proizvoda i proizvoda za široku potrošnju, dok je do pada došlo kod izvoza hrane i pića, goriva i maziva i transportnih sredstava i njihovih dijelova. U odnosu na 2011. godinu zabilježen je rast uvoza hrane i pića, kapitalnih proizvoda i proizvoda za široku potrošnju, dok je kod ostalih kategorija došlo do pada uvoza.

Najznačajniji vanjskotrgovinski partneri Tuzlanskog kantona su Njemačka, Slovenija, Italija, Hrvatska i Austrija.

2.4.3. Zaposlenost, nezaposlenost, plate

Nakon značajnog porasta broja zaposlenih koji se za period 2006. – 2007. g. povećao za oko 10.000, od 2008. godine je prisutno stalno smanjenje broja zaposlenih u Tuzlanskom kantonu što predstavlja jedan od najvećih problema privrede Kantona:

Tabela 5. –Zaposlenost u TK u periodu 2009. - 2012. g.

	2009.	2010.	2011.	2012.
Zaposlenost	81.882	82636	82.946	80.767

Na kraju 2012. godine, nezaposlenost u Tuzlanskom kantonu je dostigla nivo od 98.289 osoba. U posljednje četiri godine bilježimo konstantan porast broja nezaposlenih, a u odnosu na 2009. godinu u Zavodu za zapošljavanje Tuzlanskog kantona je evidentirano 9.039 osoba više.

Tabela 6. –Nezaposlenost u TK u periodu 2009. - 2012. g.

	2009.	2010.	2011.	2012.
Nezaposlenost	89.250	92.037	95.194	98.289

U posljednje četiri posmatrane godine u Tuzlanskom kantonu evidentno je stagniranje prosječno isplaćene neto plate:

Tabela 7. –Zaposlenost u TK u periodu 2009. - 2012. g.

	2009.	2010.	2011.	2012.
Prosječna neto plata	725,82	733,88	733,59	734,79

Prosječna neto plata za 2012. godinu u Tuzlanskom kantonu je ispod prosjeka Federacije BiH koji iznosi 830 KM za 11,5%.

Najviše prosječne neto plate u Tuzlanskom kantonu su u sektoru proizvodnje i opskrbe električnom energijom, plinom i vodom, dok su najniže prosječne neto plate u građevinarstvu.

Poglavlje 3: Srednjoročna porezna politika i prognoze direktnih i indirektnih poreza

3.1. Uvod

U ovom poglavlju su izložene projekcije prihoda koje se očekuju za finansiranje javne potrošnje u toku srednjoročnog perioda, a na osnovu projiciranih makroekonomskih pokazatelja i postojećih poreznih politika.

Fiskalna strategija za ovaj srednjoročni period temelji se na srednjoročnim makroekonomskim izgledima i opštim politikama Vlade, koja uključuje i mjere Vlade Federacije Bosne i Hercegovine za ublažavanje posljedica globalne ekonomske krize u cilju očuvanja fiskalne održivosti Federacije Bosne i Hercegovine.

Vlada Federacije BiH je poduzela niz aktivnosti u cilju ublažavanja posljedica globalne ekonomske krize i unapređenja poslovnog ambijenta koji bi omogućio efikasno privređivanje i ekonomski razvoj.

Negativan ekonomski rast odražava se na fiskalni bilans u Federaciji BiH, koji pokazuje deficite svih nivoa vlasti, pa je neophodno pored smanjenja javne potrošnje obezbijediti nedostajuća sredstva od međunarodnih finansijskih institucija (MMF-a, Svjetske banke), kako bi se pokrio deficit.

Polazeći od makroekonomskih i fiskalnih pokazatelja, za naredni srednjoročni period očekuje se blago povećanje prihoda od indirektnih i direktnih poreza, kao i neporeznih prihoda, s tim da treba imati u vidu ograničene fiskalne kapacitete u kojima će budžeti na svim nivoima vlasti funkcionisati u ovom periodu.

3.2. Porezna politika u Federaciji BiH

U oblasti porezne politike i javnih prihoda dosadašnje aktivnosti bile su usmjerene na dogradnju i unapređenje poreznog sistema kroz izmjene postojećih propisa i donošenje novih, u cilju harmonizacije propisa na teritoriji Federacije BiH, Republike Srpske i Brčko Distrikta, kako bi se stvorili jednaki uslovi privređivanja za privredne subjekte na teritoriji Bosne i Hercegovine i harmonizacija istih sa propisima EU, kao i aktivnosti na iznalaženju rješenja smanjenja opterećivanja poslodavaca uz postojanje fiskalne održivosti vanbudžetskih fondova.

U narednom periodu, polazeći od makroekonomskih i fiskalnih pokazatelja za ovaj srednjoročni period, očekuje se blago povećanje prihoda od indirektnih i direktnih poreza, kao i ostalih neporeznih prihoda, s tim da treba imati u vidu ograničene fiskalne kapacitete u kojima će budžeti na svim nivoima vlasti funkcionisati u ovom periodu.

Saglasno svojim nadležnostima Fiskalno vijeće je 15.06.2012. godine utvrdilo dokument „Globalni okvir fiskalnog bilansa i politika u Bosni i Hercegovini“ za period 2013.- 2015. godina u skladu sa Zakonom o Fiskalnom vijeću u BiH, a s ciljem ispunjenja obaveza, saglasno fiskalnim prilagođavanjima ugovorenim sa MMF-om i potpisivanja stand by aranžmana sa MMF-om, kako bi se i na taj način ograničio i smanjio evidentan deficit budžeta svih nivoa vlasti.

3.3. Indirektno oporezivanje na nivou BiH i raspodjela prihoda

Projekcije prihoda od indirektnih poreza na nivou Bosne i Hercegovine preuzete su u aprilu 2012. godine od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu (OMA) pri Upravnom odboru Uprave za indirektno oporezivanje (UIO).

Ovo Odjeljenje je u sklopu procesa pripreme Dokumenta okvirnog Budžeta dužno da u skladu sa obavezama iz Zakona o finansiranju institucija BiH izradi projekcije prihoda od indirektnih poreza.

Projekcije prihoda bazirane su na sljedećim pretpostavkama:

- Prognozama makroekonomskih pokazatelja izrađenim od strane Direkcije za ekonomsko planiranje (DEP) za pomenuti period,
- Politikama u području indirektnih poreza koje se odnose na:

- Ukidanje carina na uvoz dobara porijeklom iz EU u sklopu posljednje faze liberalizacije predviđene Sporazumom o stabilizaciji i pridruživanju. Efekti se ispoljavaju samo u 2013. godini;
 - Primjenu člana 21. Zakona o akcizama, koji podrazumijeva kontinuirano usklađivanje stopa akciza u BiH sa minimalnim standardima u EU. Projekcije uključuju efekte povećanja posebne akcize na duhan u 2013. godini sa 0,60 na 0,75 KM po pakovanju, kao i planiranog kontinuiranog povećanja iste u 2014. i 2015. za 0,15 KM po pakovanju cigareta.
- c. Tekućim trendovima u naplati prihoda od indirektnih poreza.

Projekcije iz aprila 2013. godine na Jedinstvenom računu umanjene su za 2013. godinu za 119,3 miliona KM u odnosu na projekcije iz oktobra 2012. godine. Najveće korekcije odnose se na prihode od PDV-a (za 65,3 miliona KM) i od akciza (za 49,8 miliona KM). U narednom pregledu daju se projekcije prihoda od indirektnih poreza za period 2013.- 2016. godina:

Pored tekućih i historijskih trendova naplate, projekcije prihoda od indirektnih poreza uzimaju u obzir i druge mnogobrojne inpute, kao što su makroekonomske projekcije, preferencije potrošača, politike kompanija, te najave izmjena politika.

Tabela 8. – Projekcije ukupnih prihoda na nivou BiH u mil. KM

	Izvršenje 2012	Revidirane projekcije 2013	Projekcije			Godišnje stope promjene			
			2014	2016	2016	2013 /2012	2014/ 2013	2015/ 2014	2016/ 2015
PDV	3.162,80	3.203,40	3.267,80	3.385,30	3.523,60	1,3%	2,0%	3,6%	4,1%
Akcize	1.299,20	1.294,30	1.314,10	1.337,40	1.370,10	-0,4%	1,5%	1,8%	2,4%
Carine	223,5	208,3	223,7	243,4	270,6	-6,8%	7,4%	8,8%	11,2%
Putarina	285,7	277,7	275,3	282,4	301,9	-2,8%	-0,9%	2,6%	6,9%
Ostalo	18,2	19,7	20	20,4	20,7	8,4%	1,7%	1,7%	1,7%
UKUPNO:	4.989,40	5.003,30	5.100,90	5.268,80	5.487,00	0,3%	1,9%	3,3%	4,1%
Putarina 0,10 KM	-114,3	-111,1	-110,1	-113	-120,8	-2,8%	-0,9%	2,6%	6,9%
Projicirani neto prihodi JR za korisnike budžeta	4.875,10	4.892,30	4.990,80	5.155,90	5.366,20	0,4%	2,0%	3,3%	4,1%

Revidiranje projekcija iz oktobra prošle godine izvršeno je naniže u svim godinama narednog srednjoročnog perioda. Čak je i ostvarenje u 2012. godini bilo ispod projekcija.

Prema preliminarnom izvještaju UIO po vrstama prihoda u martu 2013. godine, po odbitku povrata, naplaćeno je 12,4% manje nego u istom mjesecu 2012. godine. Na nivou kvartala ove godine naplata prihoda je manja za 2,8% u odnosu na isti kvartal prošle godine. Negativni trend je dodatno pogoršan i povećanjem povrata indirektnih poreza. Naplatu PDV, kao dominantne vrste indirektnih poreza, već nekoliko godina opterećuju rastuće isplate povrata obveznicima i međunarodnim projektima, tako da je u prvom kvartalu 2013. godine isplaćen nominalno najviši iznos povrata od 2008. godine. U odnosu na prošlu godinu zabilježen je rast povrata od 18,2%. Enorman rast povrata u prvom kvartalu odnosi se na povrate međunarodnim projektima sa stopom od 62,7%.

Pripadajući dio prihoda od indirektnih poreza korisnicima u Federaciji BiH, u skladu sa metodologijom raspodjele s Jedinstvenog računa trezora, zavisi od troškova finansiranja države, a zatim utvrđenoj visini plana otplate vanjskog duga.

Tabela 9. - Revidirane projekcije prihoda na Jedinstvenom računu za 2013. godinu i period 2014. - 2016. godina

Raspodjela prihoda sa JR po nivou vlasti	Izvršenje 2012	Projekcije			
		2013	2014	2015	2016
Projicirani neto prihodi sa JR za period 2013.-2016. godina	4.990.153.555	5.003.300.000	5.100.900.000	5.268.800.000	5.487.000.000
Putarina	114.476.843	111.100.000	110.100.000	113.000.000	120.800.000
Projicirani neto prihodi sa JR za period 2013.-2016. za korisnike budžeta	4.875.676.712	4.892.200.000	4.990.800.000	5.155.800.000	5.366.200.000
Država *	750.000.000	750.000.000	750.000.000	780.000.000	780.000.000
Raspoloživi iznos za raspodjelu nakon izdataka za državni budžet	4.125.676.712	4.142.200.000	4.240.800.000	4.375.800.000	4.586.200.000
Vanjski dug /Federacija	292.786.516	501.752.551	538.683.014	381.837.015	424.622.016
Poravnjanja (između entiteta)	12.923.249				
Prihodi Federacije sa JR	2.602.064.302	2.644.380.480	2.707.326.720	2.793.510.720	2.927.830.080
Prihodi Federacije sa JR nakon otplate vanjskog duga i poravnjanja	2.296.354.537	2.142.627.929	2.168.643.706	2.411.673.705	2.503.208.064
Prihodi Federalnog Budžeta sa JR	831.280.342	775.631.310	785.049.022	873.025.881	906.161.319
Prihodi kantonalnih budžeta sa JR	1.182.163.316	1.103.024.858	1.116.417.780	1.241.529.623	1.288.651.511
Prihodi općinskih budžeta sa JR	193.353.052	180.409.272	182.599.800	203.062.926	210.770.119
Prihodi direkcija cesta sa JR	89.557.827	83.562.489	84.577.105	94.055.274	97.625.114
Prihodi od putarina 0,10KM/l	60.787.204	58.994.100	58.463.100	60.003.000	64.144.800

Raspodjela projiciranih prihoda korisnicima u Federaciji BiH urađena je prema GAP-ovom (Projekat upravne odgovornosti) modelu raspodjele, koristeći propisanu formulu raspodjele tih prihoda utvrđenu Zakonom o pripadnosti javnih prihoda između Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i direkcija za ceste.

3.4. Projekcije prihoda od direktnih poreza

Drugi najznačajniji prihod budžeta svih nivoa vlasti - porez na dobit, čija su zakonska rješenja usaglašena sa propisima Republike Srpske, prije svega kada je u pitanju visina porezne stope od 10%. Zakon je pretrpio jednu izmjenu u smislu usklađivanja sa međunarodnim računovodstvenim standardima, jačanja potencijala banaka za odobravanje kredita i reguliranje poslovanja mikrokreditnih društava.

Prateći projekcije makroekonomskih pokazatelja za 2013. godinu i period 2014. -2016. godina, kao i trendove kretanja ove vrste prihoda, revidirane projekcije prihoda od poreza na dobit za Federaciju BiH u 2013. godini i periodu 2014. - 2016. godina daju prilično optimističnu sliku. U 2013. godini očekivani nivo ostvarenja trebao bi biti za 6,5% veći u odnosu na prethodnu godinu, dok projekcije za period 2014. - 2016. godina predviđaju rast, i to: za 2,17% u 2014. godini, za 3,47% u 2015. godini, dok je u 2016. godini predviđen rast za 4,14% .

Prema projekcijama prihoda po osnovu poreza na dohodak procjenjuje se da će u 2013. godini projicirani rast biti 2% u odnosu na izvršenje prethodne godine. U periodu 2014. - 2016. godina također se predviđa rast, i to: za 2% u 2014. godini, 5% u 2015. godini i u 2016. godini rast od 6%.

3.5. Projekcije prihoda vanbudžetskih fondova

Projekcije ukupnih prihoda vanbudžetskih fondova u FBiH, po osnovu doprinosa za penziono, zdravstveno i osiguranje od nezaposlenosti bez ostalih neporeznih prihoda i sredstava finansiranja u periodu 2014.-2016. godina projicirani su u skladu sa stopama realnog rasta GDP-a, odnosno 2,2%, 3,5% i 4,2% u odnosu na prethodnu godinu:

Tabela 10. – Projekcije poreznih prihoda vanbudžetskih fondova u mil. KM

Prihodi (KM mil)	Izvršenje 2012	Revidirane projekcije 2013	Projekcije		
			2014	2015	2016
Fond zdravstvenog osiguranja	1.059	1.079	1.103	1.141	1.189
Fond PIO/MIO	1.472	1.500	1.533	1.587	1.653
Fond za zapošljavanje	120	122	125	129	134
UKUPNO:	2.650	2.701	2.760	2.857	2.977

Napomena: u vanbudžetske fondove uključeni su samo porezni prihodi-dopirinosi, bez neporeznih prihoda i primitaka

3.6. Politika prihoda za nivo Tuzlanskog kantona

U narednim tabelarnim pregledima daju se projekcije indirektnih i direktnih poreza za nivo Tuzlanskog kantona za period 2014.-2016. godina dostavljenih od strane Federalnog ministarstva finansija Sarajevo.

Raspodjela prihoda od indirektnih poreza za kantone i općine pojedinačno za period 2014.-2016. godina urađena je prema metodologiji utvrđenoj Zakonom o pripadnosti javnih prihoda i na bazi statističkih podataka.

Projekcije prihoda sa Jedinstvenog računa trezora za nivo Tuzlanskog kantona u narednom trogodišnjem periodu su sljedeće:

Tabela 11. – Projekcije prihoda sa Jedinstvenog računa za Tuzlanski kanton

Indirektni porezi (KM)	Projekcija 2014.	Projekcija 2015.	Projekcija 2016.
Tuzlanski kanton ukupno (I + II + III)	238.633.072,00	265.375.592,00	273.201.305,00
I Kanton	191.960.754,00	213.472.920,00	219.768.065,00
II općine TK ukupno	37.086.349,00	41.242.447,00	42.458.654,00
III Direkcija cesta TK	9.585.969,00	10.660.225,00	10.974.586,00

Raspodjela prihoda od indirektnih poreza sa Jedinstvenog računa za 2014. godinu za nivo Tuzlanskog kantona očekuje se u iznosu od 238.633.072,00 KM, od čega za Kanton iznos od 191.960.754,00 KM, za općine iznos od 37.086.349,00 KM i Direkciju cesta TK iznos od 9.585.969,00 KM .

Porez na dobit preduzeća, izuzev banaka i drugih finansijskih organizacija, predstavlja u cjelosti prihod Kantona, i u narednom trogodišnjem periodu projicira se u sljedećim iznosima:

Tabela 12. – Projekcije prihoda od poreza na dobit

Porez na dobit (KM)	Projekcija 2014.	Projekcija 2015.	Projekcija 2016.
Tuzlanski kanton	15.107.687,00	15.621.349,00	16.246.203,00

Projekcije prihoda od poreza na dohodak, uključujući zaostale obaveze po osnovu poreza na plate, za nivo kantona su sljedeće:

Tabela 13. – Projekcije prihoda od poreza na dohodak (uključeni zaostali porezi na plaće)

Porez na dohodak (KM)	Projekcija 2014.	Projekcija 2015.	Projekcija 2016.
Ukupno	44.639.737,00	46.961.003,00	49.590.819,00
I Tuzlanski kanton	29.256.884,00	30.778.241,00	32.501.823,00
II općine TK	15.382.853,00	16.182.762,00	17.088.996,00

3.6.1. Projekcije prihoda za općine

Raspodjela prihoda od indirektnih poreza sa Jedinstvenog računa za općine Tuzlanskog kantona očekuje se u sljedećim iznosima za period 2014.- 2016. godina:

Tabela 14. – Projekcije prihoda sa Jedinstvenog računa za općine TK u KM

OPĆINE TK	Projekcija 2014.	Projekcija 2015.	Projekcija 2016.
Banovići	1.685.099,00	1.873.941,00	1.929.202,00
Čelić	1.072.110,00	1.192.256,00	1.227.415,00
Doboj Istok	800.953,00	890.712,00	916.979,00
Grčanica	4.015.167,00	4.465.128,00	4.596.801,00
Gradačac	3.547.690,00	3.945.263,00	4.061.606,00
Kalesija	2.857.149,00	3.177.336,00	3.271.034,00
Kladanj	1.232.310,00	1.370.409,00	1.410.821,00
Lukavac	3.228.919,00	3.590.770,00	3.696.659,00
Sapna	1.040.375,00	1.156.965,00	1.191.083,00
Srebrenik	3.273.248,00	3.640.066,00	3.747.409,00
Teočak	571.403,00	635.437,00	654.176,00
Tuzla	9.426.887,00	10.483.315,00	10.792.459,00
Živinice	4.335.039,00	4.820.847,00	4.963.009,00
UKUPNO:	37.086.349,00	41.242.447,00	42.458.654,00

Prihodi od poreza na dohodak na nivou općina za period 2014.- 2016. godina projiciraju se kako slijedi:

Tabela 15. – Projekcije poreza na dohodak za općine TK u KM

OPĆINE TK	Projekcija 2014.	Projekcija 2015.	Projekcija 2016.
Banovići	1.071.148,28	1.126.847,99	1.189.951,48
Gračanica	887.154,46	933.286,49	985.550,54
Gradačac	807.163,94	849.136,47	896.688,11
Kalesija	491.930,55	517.510,94	546.491,55
Kladanj	500.357,28	526.375,86	555.852,91
Čelić	206.353,65	217.084,04	229.240,75
Lukavac	1.535.116,96	1.614.943,04	1.705.379,85
Srebrenik	778.980,42	819.487,40	865.378,69
Tuzla	7.001.108,77	7.365.166,43	7.777.615,75
Živinice	1.477.868,96	1.554.718,15	1.641.782,37
Doboj Istok	307.732,12	323.734,19	341.863,31
Sapna	135.567,56	142.617,08	150.603,63
Teočak	182.370,23	191.853,48	202.597,28
UKUPNO OPĆINE:	15.382.853,20	16.182.761,57	17.088.996,21

3.7. Rizici po projekcije prihoda

S obzirom na osnovne postavke projekcija indirektnih poreza i ukupne ekonomske uslove u BiH i u svijetu, ostvarenje projiciranog nivoa prihoda od indirektnih poreza u periodu 2012.- 2015. godina podložno je sljedećim rizicima:

- Projekcije prihoda od indirektnih poreza usko su vezane za projekcije makroekonomskih pokazatelja koje je izradila Direkcija za ekonomsko planiranje. Svako odstupanje ovih parametara od projektiranih vrijednosti predstavlja rizik za projekcije prihoda;
- Usporavanje ekonomskog oporavka glavnih izvoznih partnera BiH (EU, zemlje CEFTA) povećava nivo rizika za ostvarenje makroekonomskih projekcija, a time i projekcija prihoda od indirektnih poreza u cjelini;
- Kontinuirano povećanje stope posebne akcize na cigarete u cilju dostizanja minimalnih standarda EU postaje kontraproduktivno bez efikasnih političkih i operativnih mjera usmjerenih na zatvaranje jaza u poreznom opterećenju cigareta i rezanog duhana i suzbijanje porezne evazije, nelegalnog uvoza duhana i nelegalne proizvodnje cigareta. Slične distorzije prihoda i tržišta u narednim godinama može izazvati i najavljeno uvođenje diferencirane akcize na pivo;
- Eventualne izmjene politika u području indirektnih poreza, npr. u smislu diferenciranih stopa PDV-a, značajnog povećanja standardne stope, dodatnog diferenciranja kod akciza na derivate nafte („plavi dizel“ i sl.), pored fiskalnih gubitaka i makroekonomskih implikacija, mogu destabilizirati postojeći sistem PDV-a i naplatu prihoda, umanjiti efikasnost rada UIO, opteretiti poslovne subjekte i značajno povećati rizik od prevara.

3.8. Prihodi, primici i finansiranje Budžeta Tuzlanskog kantona

3.8.1. Prihodi, primici i finansiranje Budžeta Tuzlanskog kantona

Projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza za Budžet Tuzlanskog kantona za period 2014.- 2016. godina zasnivaju se na revidiranim projekcijama dostavljenih od strane Federalnog ministarstva finansija Sarajevo.

Očekivani nivo ukupnih sredstva u Budžetu Tuzlanskog kantona za 2014. godinu iznosi 350.249.592,37 KM, što je manje za 62.428.163,36 KM ili 15,13% u odnosu na Izmjene i dopune Budžeta Tuzlanskog kantona za 2013. godinu. Na ovaj iskazani pad najvećim dijelom je uticalo to što se u 2014. godini predviđa finansiranje koje je u odnosu na 2013. godinu planirano u iznosu manjem za 36.567.440,13

KM ili 43,47%. Međutim, ako se planirana sredstva posmatraju bez kreditnog zaduživanja, prihodi i primici u projekcijama za 2014. godinu bilježe pad od 7,87%, a u naredne dvije godine rast od 6,84% i 2,74% u odnosu na uporednu godinu.

U periodu 2015.- 2016. godina se procjenjuje neznatan rast ukupnih sredstava Budžeta u odnosu na 2014. godinu.

Projekcije prihoda, primitaka i finansiranja u Budžetu Tuzlanskog kantona u periodu 2014.- 2016. godina ilustruje sljedeći pregled:

Tabela 16. – Prihodi, primici i finansiranje Budžeta Tuzlanskog kantona u KM

	Izvršenje 2012.	dopune Plana	Projekcija 2014.	(2014/ Plan	Projekcija 2015.	Index (2015/ 2014)	Projekcija 2016.	Index (2016/ 2015)
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE (I+II)	298.296.356,46	412.677.755,73	350.249.592,37	84,87	353.010.717,49	100,79	353.921.866,13	100,26
I UKUPNO BUDŽETSKA SREDSTVA (A+B+C+D)	266.121.005,79	358.530.269,79	296.543.367,43	82,71	302.161.860,80	101,89	302.930.539,33	100,25
A. Poreski prihodi	245.335.821,96	254.465.473,71	236.480.335,00	92,93	259.951.315,00	109,93	268.556.444,00	103,31
1. Prihodi od indirektnih poreza	204.147.380,84	209.713.916,71	191.960.754,00	91,53	213.472.920,00	111,21	219.768.065,00	102,95
2. Porez na dobit preduzeća	14.781.163,34	15.489.000,00	15.107.687,00	97,54	15.621.349,00	103,40	16.246.203,00	104,00
3. Porez na dohodak (uključujući zaostale uplate poreza na plaće)	25.798.796,67	28.401.939,00	29.256.884,00	103,01	30.778.241,00	105,20	32.501.823,00	105,60
4. Domaći porezi na dobra i usluge	553.415,09	830.767,00	138.352,00	16,65	69.176,00	50,00	34.588,00	50,00
5. Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	45.834,20	22.917,00	11.458,00	50,00	5.729,00	50,00	2.865,00	50,01
6. Ostali porezi	9.231,82	6.934,00	5.200,00	74,99	3.900,00	75,00	2.900,00	74,36
B. Neporezni prihodi	18.506.963,39	10.562.998,01	9.215.788,09	87,25	9.153.195,09	99,32	9.079.072,09	99,19
1. Naknade i takse	7.893.450,75	7.062.862,36	5.824.550,88	82,47	5.824.550,88	100,00	5.824.550,88	100,00
2. Novčane kazne (neporezne prirode)	2.894.928,27	2.887.011,27	2.846.705,00	98,60	2.846.705,00	100,00	2.846.705,00	100,00
3. Ostali neporezni prihodi	7.718.584,37	613.124,38	544.532,21	88,81	481.939,21	88,51	407.816,21	84,62
C. Primici	2.278.220,44	9.375.937,79	3.288.824,19	35,08	3.456.328,16	105,09	3.651.536,48	105,65
D. Finansiranje	0	84.125.860,28	47.558.420,15	56,53	29.601.022,55	62,24	21.643.486,76	73,12
II NAMJENSKA SREDSTVA, GRANTOVI, DONACIJE, PRIMICI I VLASTITI PRIHODI (E+F)	32.175.350,67	54.147.485,94	53.706.224,94	99,19	50.848.856,69	94,68	50.991.326,80	100,28
E. Namjenska sredstva, grantovi, donaci je i primici po osnovu Escrow računa	15.501.928,21	34.176.447,69	26.374.402,00	77,17	23.501.062,00	89,11	23.517.202,00	100,07
F. Prihodi po osnovu vlastite djelatnosti - vlastiti prihodi	16.673.422,46	19.971.038,25	27.331.822,94	136,86	27.347.794,69	100,06	27.474.124,80	100,46

3.8.1.1. Prihodi, primici i finansiranje (budžetska sredstva)

Ukupni poreski prihodi u 2014. godini predviđaju se u iznosu od 236.480.335,00 KM, što je za 17.985.138,71 KM ili 7,07% manje u odnosu na planirani nivo za 2013. godinu. U narednim godinama očekuje se rast ovih prihoda, i to od 9,93% u 2015. godini i 3,31% u 2016. godini.

Na ova kretanja, najvećim dijelom uticale su projekcije indirektnih poreza, koje u 2014. godini bilježe smanjenje za 17.753.162,71 KM ili 8,47% u odnosu na plan 2013. godine, dok u projekcijama za 2015. i 2016. godinu bilježe povećanje od 21.512.166,00 KM ili 11,21% i 6.295.145,00 KM ili 2,95%.

U 2014. godini se predviđa porez na dobit u iznosu manjem za 381.313,00 KM u odnosu na 2013. godinu (index 97,54), dok se u narednim godinama očekuje povećanje od 3,4% i 4,0%.

Porez na dohodak, zajedno sa zaostalim uplatama poreza na platu, se u 2014. godini procjenjuje sa povećanjem od 3,01% u odnosu na planirani nivo za 2013. godinu, dok se u 2014. i 2015. godini projiciraju sa porastom od 5,2% i 5,6% u poređenju sa prethodnom godinom.

Neporezni prihodi u dijelu budžetskih sredstava u 2014. godini projicirani su na bazi izvršenja ovih prihoda, vodeći računa o iskazanim mjesečnim trendovima naplate ovih prihoda, tako da se predviđaju u iznosu manjem za 12,75% u odnosu na plan 2013. godine. Projekcije ovih prihoda za 2014. i 2015. godinu su na gotovo istom nivou kao i u 2014. godini.

Procjena neporeznih prihoda za 2014. godinu je znatno manja u odnosu na planirani nivo u 2013. godinu, najvećim dijelom zbog toga što su u 2013. godini planirana sredstva u iznosu od 662.257,00 KM po osnovu PDV-a za projekat izgradnje kanalizacije i vodosnabdijevanja Općine Čelić. Ukoliko se isključe ova sredstva, onda su neporezni prihodi za 2014. godinu manji za 6,92% u odnosu na plan 2013. godine.

Primici u Budžetu Tuzlanskog kantona u okviru budžetskih sredstava koji dopijevaju na naplatu u 2014. godini iznose 3.288.824,19 KM, što je za 64,92% ili 6.087.113,60 KM manje nego u 2013. godini.

U okviru primitaka i neporeznih prihoda u narednom trogodišnjem periodu planirana su sredstva koja se očekuju od Univerzitetskog kliničkog centra Tuzla po osnovu otplate kredita za rekonstrukciju Plave bolnice, i to primici u iznosu od po 1.529.226,24 KM po osnovu otplate glavnice za svaku godinu narednog trogodišnjeg perioda, kao i prihodi od kamata primljenih od pozajmica javnim preduzećima u iznosu od 291.472,00 KM u 2014. godini, 228.879,00 KM u 2015. godini i 154.756,00 KM u 2016. godini. Ova sredstva su planirana u visini polovine obaveza po osnovu otplate rate glavnice i kamata po osnovu otplate kredita za rekonstrukciju Plave bolnice koje dopijevaju u periodu 2014.- 2016. godina.

U svakoj godini narednog trogodišnjeg perioda planiraju se manja sredstva za pokriće viška rashoda nad prihodima i vanjskih otpлата u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu, što ukazuje na očekivana povoljnija kretanja u naplati prihoda, kao i primjenu restriktivne potrošnje u tom periodu.

3.8.1.2. Namjenska sredstva, grantovi, donacije, vlastiti prihodi i primici po osnovu Escrow računa

Prihodi po ovim osnovama planirani su uglavnom na osnovu dostavljenih zahtjeva budžetskih korisnika za izradu Dokumenta okvirnog budžeta Tuzlanskog kantona za period 2014.-2016. godina, izuzev kod Ministarstva obrazovanja, nauke, kulture i sporta i Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede.

Projekcije ovih sredstava, posmatrano u ukupnom iznosu, bilježe smanjenje u 2014. godini za 0,81%, u 2015. godini za 5,32%, a u 2016. godini neznatno povećanje od 0,28%.

Poglavlje 4: Upravljanje javnim rashodima na nivou Vlade Tuzlanskog kantona

4.1. Uvod

U ovom poglavlju su sažeta glavna pitanja iz oblasti upravljanja javnim sredstvima. Ovakva analiza predstavlja važan element u srednjoročnom planiranju budžeta i pruža pregled strukture budžeta po ekonomskim kategorijama. U ovom poglavlju se analiziraju i daju preporuke po pitanju strukture potrošnje na plate i naknade troškova zaposlenih u javnom sektoru, materijalne troškove, kapitalne izdatke i transfere.

Zahtjevi budžetskih korisnika iz Tabela pregleda prioriteta za period 2014.- 2016. godina znatno premašuju fiskalni okvir Budžeta Tuzlanskog kantona u narednom trogodišnjem periodu. Ukupni zahtjevi za 2014. godinu iznose 380.467.533,00 KM, što je za 28.019.396,35 KM ili za 7,94% više u odnosu na Izmjene i dopune Budžeta Tuzlanskog kantona za 2013. godinu. Zahtjevi korisnika za 2015. godinu iznose ukupno 386.852.995,00 KM, a za 2016. godinu 388.148.347,00 KM.

Na osnovu analize i prognoze prihoda, urađene su projekcije budžetske potrošnje po ekonomskoj klasifikaciji za period 2014.- 2016. godina.

4.2. Rashodi Budžeta Tuzlanskog kantona

U 2014. godini se očekuje nastavak smanjenja priliva sredstava u Budžet Tuzlanskog kantona, naročito prihoda od indirektnih poreza. Mjesečne stope rasta od indirektnih poreza znatno su varirale u toku 2013. godine, što je otežavalo izradu projekcija ovog najznačajnijeg prihoda u budžetu. Na to ukazuju i revidirane projekcije ovih poreza od strane Federalnog ministarstva finansija Sarajevo iz aprila ove godine koje su za Tuzlanski kanton za 2014. godinu manje za 11.975.482,00 KM u odnosu na projekcije iz oktobra prošle godine. Takođe, revidirane projekcije prihoda po ovom osnovu su manje za 17.753.162,71 KM u odnosu na planirani nivo u Izmjenama i dopunama Budžeta Tuzlanskog kantona za 2013. godinu.

Ovo ukazuje na to da se uticaji ekonomske krize reflektuju i na Tuzlanski kanton, što se odrazilo na planiranje potrošnje za period 2014.- 2016. godina i prouzrokovalo potrebu za kreditno zaduženje Kantona u cilju pokrića planiranog viška rashoda nad prihodima i vanjskih otpлата, i to za 2014. godinu u iznosu od 47.558.420,15 KM, za 2015. godinu u iznosu od 29.601.022,55 KM i za 2016. godinu u iznosu od 21.643.486,76 KM.

Zahtjevi budžetskih korisnika u dijelu rashoda po osnovu prihoda od sopstvene djelatnosti (vlastiti prihodi) i namjenskih sredstava uglavnom su uvaženi kroz trogodišnji period, izuzev u razdjelu Ministarstva, obrazovanja, nauke, kulture i sporta i Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede.

Radi lakšeg analiziranja kretanja procijenjenih rashoda i izdataka daje se sljedeći pregled indikativnih gornjih granica ukupnih rashoda i izdataka Budžeta Tuzlanskog kantona za period 2014.-2016. godina:

Tabela 17. - Rashodi, izdaci i finansiranje TK u KM

	Izmjene i dopune Plana 2013.	Projekcija 2014.	index (2014 / Plan 2013.)	Projekcija 2015.	index (2015 / 2014.)	Projekcija 2016.	index (2016 / 2015.)
UKUPNO RASHODI, IZDACI I FINANSIRANJE	352.448.136,65	350.249.592,37	99,38	353.010.717,49	100,79	353.921.866,13	100,26
-finansirani iz budžeta	298.300.650,71	296.543.367,43	99,41	302.161.860,80	101,89	302.930.539,33	100,25
-finansirani iz namjenskih sredstava, grantova, donacija i po osnovu primitaka ESCROW RAČUNA	34.176.447,69	26.374.402,00	77,17	23.501.062,00	89,11	23.511.202,00	100,07
-finansirani iz vlastitih prihoda	19.971.038,25	27.331.822,94	136,86	27.347.794,69	100,06	27.474.124,80	100,46

Rashodi i izdaci finansirani iz budžeta u 2014. godini predviđaju se u iznosu od 296.543.367,43 KM, što je na nešto nižem nivou u odnosu na plan 2013. godine (index 99,41), dok se u 2015. godini projiciraju sa rastom od 1,89%, a u 2016. godini na približno istom nivou kao prethodne godine.

Projekcije rashoda i izdataka iz namjenskih sredstava, grantova i donacija iznose 26.374.402,00 KM i bilježe pad od 22,83% u 2014. godini i 10,89% u 2015. godini, dok su u 2016. godini na nivou prethodne godine.

Rashodi i izdaci koji se finansiraju iz vlastitih sredstava u 2014. godini procjenjuju se u iznosu od 27.331.822,94 KM sa povećanjem od 36,86%, a u 2015. i 2016. godini na gotovo istom nivou.

U sljedećoj tabeli daju se rashodi i izdaci iz budžetskih sredstava po ekonomskim kodovima, te ukupni troškovi po osnovu prihoda od sopstvene djelatnosti, namjenskih sredstava, grantova i donacija:

Tabela 18. - Rashodi, izdaci i finansiranje TK u periodu 2013. - 2016. godina u KM

	Izmjene i dopune Plana 2013.	Projekcija 2014.	index (2014/ Plan 2013)	Projekcija 2015.	index (2015/ 2014)	Projekcija 2016.	index (2016/ 2015)
UKUPNO (I+II)	352.448.136,65	350.249.592,37	99,38	353.010.717,49	100,79	353.921.866,13	100,26
I UKUPNO BUDŽETSKA SREDSTVA (A+B+C+D)	298.300.650,71	296.543.367,43	99,41	302.161.860,80	101,89	302.930.539,33	100,25
600000 A) TEKUĆA REZERVA	200.000,00	200.000,00	100,00	200.000,00	100,00	200.000,00	100,00
610000 B) TEKUĆI IZDACI	291.970.750,79	288.407.467,43	98,78	289.627.960,81	100,42	290.396.639,33	100,27
611000 PLACE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	187.474.997,37	191.472.597,06	102,13	192.557.203,55	100,57	193.378.168,93	100,43
611100 Bruto plate i naknade	161.442.791,65	163.561.923,06	101,31	164.598.529,55	100,63	165.419.494,93	100,50
611200 Naknade troškova zaposlenih i skup.zast.	26.032.205,72	27.910.674,00	107,22	27.958.674,00	100,17	27.958.674,00	100,00
612000 DOPRINOSI POSLODAVCA	18.574.437,18	18.699.307,06	100,67	18.815.859,95	100,62	18.909.492,09	100,50
612100 Doprinosi poslodavca	18.574.437,18	18.699.307,06	100,67	18.815.859,95	100,62	18.909.492,09	100,50
613000 UKUPNO IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	20.881.945,93	21.032.694,73	100,72	21.158.972,73	100,60	21.158.972,73	100,00
614000 UKUPNO TEKUĆI GRANTOVI	56.096.162,68	55.501.165,58	98,94	55.541.165,58	100,07	55.541.165,58	100,00
615000 KAPITALNI GRANTOVI	8.094.560,29	750.000,00	9,27	750.000,00	100,00	750.000,00	100,00
616000 IZDACI ZA KAMATE I OSTALE NAKNADE	848.647,34	951.703,00	112,14	804.759,00	84,56	658.840,00	81,87
820000 C) UKUPNO KAPITALNI IZDACI	2.837.000,00	3.177.000,00	111,98	3.177.000,00	100,00	3.177.000,00	100,00
821000 IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	865.000,00	855.000,00	98,84	855.000,00	100,00	855.000,00	100,00
822000 SREDSTVA ZA POZAJMLJIVANJE	1.972.000,00	2.322.000,00	117,75	2.322.000,00	100,00	2.322.000,00	100,00
823000 D) OTPLATE DUGOVA - FINANSIRANJE	3.292.899,92	4.758.900,00	144,52	9.156.900,00	192,42	9.156.900,00	100,00
II UKUPNO NAMJENSKA SREDSTVA,GRANTOVI, DONACIJE I VLASTITI PRIHODI (E+F)	54.147.485,94	53.706.224,94	99,19	50.848.856,69	94,68	50.991.326,80	100,28
E) Rashodi i izdaci po osnovu namjenskih sredstva, grantova i donacija	34.176.447,69	26.374.402,00	77,17	23.501.062,00	89,11	23.517.202,00	100,07
F) Rashodi po osnovu vlastite djelatnosti -vlastitih prihoda	19.971.038,25	27.331.822,94	136,86	27.347.794,69	100,06	27.474.124,80	100,46

U strukturi ukupnih rashoda i izdataka budžeta najveći dio se odnosi na obezbjeđenje sredstava za bruto plate, doprinose poslodavca i naknade troškova zaposlenih.

4.2.1. Plate i naknade troškova zaposlenih

U Budžetu Tuzlanskog kantona za 2014. godinu projicira se povećanje zaposlenih za 20 uposlenika, tako što se predviđa novo zapošljavanje u Općinskom sudu u Srebreniku za 22 uposlenika, uz istovremeno smanjenje za po 1 uposlenika kod Ministarstva za boračka pitanja i Ministarstva trgovine, turizma i saobraćaja.

Politika Vlade zasniva se na zadržavanju plata na istom nivou uz postojeći broj zaposlenih.

Finansiranje plata, doprinosa zaposlenih i naknada troškova zaposlenih projicira se iz sljedećih sredstava u narednom trogodišnjem periodu kako slijedi:

Tabela 19. - Bruto plate i naknade troškova zaposlenih TK u periodu 2012. - 2016. god. u KM

	Izvršenje 2012.	Izmjene i dopune Plana 2013.	Projekcija		
			2014.	2015.	2016.
I Bruto plate i naknade plata i doprinos poslodavca –ekonomski kodovi 611100 i 612100	179.617.039,74	185.293.016,08	186.705.483,06	187.778.713,19	188.714.888,82
- iz budžetskih sredstava	175.588.166,46	180.017.228,83	182.261.230,12	183.414.389,50	184.328.987,02
-iz namjenskih sredstava	13.741,93	82.602,00	150.102,00	48.702,00	48.702,00
- iz vlastitih prihoda	4.015.131,35	5.193.184,25	4.294.150,94	4.315.621,69	4.337.199,80
II UKUPNO PLATE	179.617.039,74	185.293.015,08	186.705.483,06	187.778.713,19	188.714.888,82
III NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	22.094.309,92	26.039.605,72	27.924.074,00	27.964.474,00	27.964.474,00
V UKUPNO PLATE I NAKNADE (II + III)	201.711.349,66	211.332.620,80	214.629.557,06	215.743.187,19	216.679.362,82

Ukupna očekivana potrošnja za bruto plate, doprinos poslodavca i naknade troškova zaposlenih iz budžetskih i vlastitih sredstava u Budžetu Tuzlanskog kantona u 2014. godini iznosi ukupno 214.629.557,06 KM sa povećanjem od 1,56% u odnosu na planirane veličine u 2013. godini. U okviru ovih sredstava bruto plate su povećane po osnovu radnog staža, dok su naknade troškova zaposlenih povećane najvećim dijelom usljed planiranja naknade za korištenje godišnjeg odmora (regres) u iznosu većem za 200,00 KM u odnosu na plan 2013. godine. Naime, u skladu sa Sporazumom o ostvarivanju prava na naknadu za korištenje gorišnjeg odmora za 2013. godinu potpisanom od strane Vlade Tuzlanskog kantona i Sindikata radnika osnovnog obrazovanja i odgoja Tuzlanskog kantona i Sindikata srednjeg i visokog

obrazovanja, odgoja, nauke i kulture BiH Tuzlanskog kantona, broj: 02/1-38-370-3/13 od 18.01.2013. godine, precizirano je da se drugi dio naknade za regres za 2013. godinu u iznosu od 200,00 KM isplati do 30.06.2014. godine, tako da je ova naknada planirana u iznosu od 400,00 KM po zaposlenom.

Obezbjedenje ukupnih sredstava za bruto plate, doprinosi poslodavca i naknade troškova zaposlenih čine najveći dio planiranih sredstava, tako da u narednom trogodišnjem periodu čine skoro dvije trećine ukupnih sredstava (oko 61%), dok obezbjeđenje sredstava za ove naknade iz budžetskih sredstava učestvuju sa oko 71%.

4.2.2. Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge

Izdaci za materijal i usluge ukupno se procjenjuju za 2014. godinu u iznosu od 40.316.308,73 KM, što je za 10,93% više nego u 2013. godini. Projekcije za 2015. i 2016. godinu su skoro na nivou 2014. godine.

Ukupna potrošnja na materijal i usluge iz budžetskih sredstava za naredni trogodišnji period se procjenjuje u iznosima neznatno većim u odnosu na plan 2013. godine.

Izdaci za materijal i usluge iz namjenskih sredstava budžetskih korisnika predviđeni su u periodu 2014.- 2016. godina u iznosima manjim za 12,04%, 2,72% i 8,91%.

Finansiranje materijalnih izdataka iz vlastitih prihoda projicira se u 2014. godini sa rastom od 30,06%, dok se u 2015. i 2016. godini predviđa blagi rast u poređenju sa prethodnom godinom.

4.2.3. Tekući transferi i drugi tekući rashodi

Procjena ukupnih tekućih grantova za 2014. godinu iznosi 68.784.975,58 KM što je nešto manje u odnosu na plan 2013. godine (index 99,27), dok je za naredne dvije godine na približnom nivou prethodne godine.

Tekući transferi finansirani iz budžetskih sredstava projiciraju se u 2014. godini u iznosu manjem za 1,06% u poređenju sa prethodnom godinom, a u periodu 2015. - 2016. godina u istoj visini kao u 2014. godini.

Tekući transferi u dijelu namjenskih sredstava projiciraju se u 2014. godini približno nivou iz 2013. godine (index 100,08), u 2015. godini sa padom od 3,65%, a u 2016. godini u visini projekcije za 2015. godinu.

U dijelu vlastitih sredstava predviđa se rast od 36,36% u 2014. godini, zatim pad od 1,36% u 2015. godini, te neznatni rast od 0,41% u 2016. godini.

4.2.4. Kapitalni rashodi i izdaci

U 2014. godini izdvajanja za kapitalne grantove predviđaju se u iznosu od manjem za 66,92%, u okviru kojih se grantovi koji se finansiraju iz budžeta predviđaju sa smanjenjem od 90,73%, a iz namjenskih sredstava za 50,37%, dok se kapitalni grantovi iz vlastitih prihoda ne predviđaju u narednom trogodišnjem periodu.

Kapitalni grantovi su smanjeni najvećim dijelom što se u 2014. godini ne planiraju rashodi koji su u 2013. godini planirani od naknade za zaštitu okolice u iznosu od 7.114.110,55 KM na ime glavnice po osnovu Sporazuma o izmirenju duga od JP "Elektroprivreda BiH" Sarajevo po osnovu presude Općinskog suda u Tuzli broj: 032-0-PS-06-000519 od 03.07.2009. godine, kao po osnovu prihoda od PDV-a za projekat izgradnje kanalizacije i vodosnabdijevanja Općine Čelić iznosu od 662.257,00 KM u okviru razdjela 16- Ministarstvo finansija, a koja nisu planirana u narednom trogodišnjem periodu.

Projekcijama ukupnih kapitalnih grantova za 2015. i 2016. godinu predviđa se porast od 3,23% i 3,37% u odnosu na prethodnu godinu.

Izdvajanja za izdatke za nabavku stalnih sredstava projiciraju se u iznosu od 8.484.853,00 KM, što je za oko 2,7 puta ili za 5.257.432,08 KM više u odnosu na planirani nivo u 2013. godini. U narednim godinama se očekuje da bi se ova sredstva trebala kretati na približno istom nivou kao u 2014. godini.

Na kretanja u 2014. godini uticalo je planiranje ovih izdataka iz vlastitih sredstava sa povećanjem od oko 4,9 puta i namjenskih sredstava sa povećanjem od oko 1,9 puta u odnosu na 2013. godinu, dok je nabavka stalnih sredstava iz budžetskih sredstava planirana na nešto nižem nivou u odnosu na plan 2013. godine.

Kapitalni grantovi i izdaci u dijelu budžetskih sredstava planirani su na navedeni način uglavnom zbog nedostatka raspoloživih prihoda iskazanih u prihodovnim projekcijama, što ne znači da Vlada Tuzlanskog kantona neće promijeniti strukturu rashoda u korist kapitalnih grantova i izdataka prilikom razmatranja godišnjih budžeta, ako to ocijeni za opravdano i neophodno.

Pozajmljivanje i učešće u dionicama u 2014. godini predviđa se u iznosu od 5.272.000 KM što je za 32,88% manje u odnosu na plan 2013. godine. U narednoj godini predviđa se pad od 45,52%, a u sljedećoj isti nivo prethodne godine.

4.2.5. Spoljne otplate i inostrane kamate

Obaveze po kreditima prema otplatnom planu u dijelu budžetskih sredstava za spoljne otplate i kamate u 2014. godini iznose 5.710.602,98 KM, u 2015. godini 9.961.658,69 KM i u 2016. godini 9.815.739,06 KM, a u dijelu namjenskih sredstava 318.295,00 KM u 2014. godini, 249.955,00 KM u 2015. godini te 335.895,00 KM u 2016. godini.

4.2.6. Pregled indikativnih gornjih granica rashoda i izdataka u periodu 2014. - 2016. godina po korisnicima daje se u sljedećoj tabeli:

Tabela 20. – Indikativne gornje granice rashoda i izdataka TK po razdjelima

	Izvršenje 2012.	Plan 2013.	Projekcija		
			2014.	2015.	2016.
UKUPNO	312.900.799,22	352.448.136,65	350.249.592,39	353.010.717,48	353.921.836,13
Skupština TK	2.620.360,02	3.021.324,49	3.043.828,40	3.049.560,82	3.055.321,91
Vlada TK	5.596.418,10	12.691.007,90	9.751.506,50	7.289.256,18	7.287.299,06
Ured za zajedničke poslove kantonalnih organa	1.223.253,02	1.456.337,60	1.468.606,85	1.473.098,45	1.477.612,50
Ministarstvo industrije, energetike i rudarstva	1.868.194,75	1.478.161,80	1.479.679,23	1.481.405,25	1.483.139,89
Ministarstvo poljoprivrede,	13.603.692,08	14.233.855,88	15.172.810,33	15.206.814,43	15.443.353,30

	Izvršenje 2012.	Plan 2013.	Projekcija		
			2014.	2015.	2016.
šumarstva i vodoprivrede					
Ministarstvo pravosuđa i uprave	21.126.452,33	23.991.429,20	24.679.126,00	25.095.013,00	25.027.225,07
Ministarstvo finansija	7.512.251,81	8.153.311,26	9.064.028,48	13.320.228,55	13.179.479,35
Ministarstvo unutrašnjih poslova	46.095.299,47	48.955.375,00	49.768.117,95	49.957.111,15	50.147.049,33
Ministarstvo prostornog uređenja i zaštite okoline	1.832.493,38	17.877.538,34	5.153.416,26	5.192.253,13	5.243.304,19
Ministarstvo zdravstva	368.116,06	396.568,70	402.745,82	403.979,08	404.984,25
Ministarstvo za boračka pitanja	11.187.680,45	11.982.457,60	11.942.312,00	11.907.395,00	11.907.395,00
Ministarstvo razvoja i poduzetništva	924.577,45	892.552,00	875.546,00	877.230,63	878.923,68
Ministarstvo trgovine, turizma i saobraćaja	1.070.461,57	1.633.207,40	1.610.000,57	1.612.415,75	1.614.843,00
Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i povratak	37.153.047,06	37.621.020,50	37.663.142,90	37.658.779,34	37.664.943,97
Ministarstvo obrazovanja, nauke, kulture i sporta TK	155.278.983,94	161.207.967,64	170.988.235,04	171.582.557,74	172.286.128,06
Kantonalna uprava civilne zaštite	1.182.215,87	2.356.903,50	2.607.533,50	2.309.573,65	2.211.624,00
Kantonalna direkcija robnih rezervi	132.842,90	137.893,80	138.493,80	138.493,80	138.493,80
Kantonalna uprava za inspeksijske poslove	3.541.743,32	3.698.576,60	3.778.023,32	3.790.934,25	3.803.909,77
Pedagoški zavod Tuzlanskog kantona	582.715,64	662.647,44	662.439,44	664.617,28	666.806,00

Najveće učešće u ukupnom budžetu odnosi se na razdio u resornoj nadležnosti Ministarstva obrazovanja, nauke, kulture i sporta sa procentima učešća u 2014. godini od 48,81 %, te 48,60 % i 48,68% u 2015. i 2016. godini.

Poglavlje 5: Budžetski prioriteti za period 2014.-2016. godina

5.1. Uvod

Cilj Dokumenta okvirnog budžeta je da pruži kvalitetniji strateški osnov za srednjoročno planiranje budžeta i pripremu godišnjih budžeta, kroz povezivanje trogodišnjih projekcija rashoda sa utvrđenim srednjoročnim prioritetima vlade.

Prijedlozi prioriteta potrošnje i početnih gornjih granica rashoda za period 2014. -2016. godine sadržani u ovom dokumentu utvrđeni su sveobuhvatnim razmatranjem sljedećih ključnih faktora:

- fiskalne politike Vlade Tuzlanskog kantona i okvira raspoloživih sredstava;
- dostavljenih finansijskih zahtjeva budžetskih korisnika;
- utvrđenim prioritetima Vlade Tuzlanskog kantona.

U skladu sa osnovnim ciljevima fiskalne politike, Vlada Tuzlanskog kantona je čvrsto opredijeljena za nastavak provođenja restriktivne politike javne potrošnje u periodu 2014. – 2016. godine.

5.2. Dostavljanje i analiza finansijskih zahtjeva budžetskih korisnika

Budžetski korisnici Tuzlanskog kantona su imali obavezu pripremiti i dostaviti Ministarstvu finansija svoje Tabele pregleda prioriteta budžetskih korisnika. Cilj ovih tabela je da budžetskim korisnicima pruže mogućnost da doprinesu izradi Dokumenta okvirnog budžeta za period 2014. – 2016. godina tako što će odrediti svoje ključne prioritete za raspodjelu budžeta za 2014. godinu i za naredne dvije godine, u skladu sa ciljevima ekonomskih i društvenih politika.

Ministarstvo finansija je izvršilo pregled i analizu podataka dostavljenih od strane korisnika i na osnovu istih, vodeći računa o raspoloživosti prihoda, te dalo preporuke o gornjim granicama potrošnje za svaki razdio, što predstavlja ograničenje za zahtjeve korisnika koji će biti dostavljeni kasnije u budžetskom ciklusu.

Kvalitet informacija u Tabelama pregleda prioriteta za 2014.- 2016. godinu dostavljenih od strane budžetskih korisnika još uvijek nije blizu optimalnog nivoa, pogotovo u smislu mjerenja rezultata rada i učinkovitosti programa. Postoji značajna razlika u kvalitetu informacija koje su dostavljali budžetski korisnici. Treba napomenuti da je određeni broj podnešenih zahtjeva u programskom formatu, dostavljen sa tehničkim greškama ili nepotpunim podacima, te da je Ministarstvo finansija iste vraćala korisnicima sa uputama o ispravkama, kao i da je korisnicima pružena dodatna pomoć prilikom ispravki.

Manji budžetski korisnici su sve aktivnosti skupili u jedan program, dok su veći budžetski korisnici uglavnom programsku strukturu poistovjetili sa organizacijom, definišući svako odjeljenje kao poseban program.

Najvažniji element programskog budžeta je mjera učinka. Ujedno, ovo predstavlja i najteži element prilikom izrade programskog budžeta. Mjere učinka su pokazatelji uspješnosti programa budžetskog korisnika. To su mjerljivi, trajni pokazatelji ostvarenih direktnih rezultata i krajnjih efekata aktivnosti budžetskog korisnika.

Osnovni problem koji se javio kod pokušaja identifikacije indikatora učinka jeste nedostatak podataka - kako historijskih podataka o direktnim rezultatima aktivnosti budžetskih korisnika (usljed nepostojanja internog sistema praćenja rada u okviru samih budžetskih korisnika), tako i statističkih podataka na osnovu kojih bi se pratilo ostvarenje krajnjih rezultata pojedinih programa.

Stoga će budžetskim korisnicima biti potreban duži period da formiraju baze podataka, prije nego što budu u mogućnosti u potpunosti i precizno mjeriti učinke svojih aktivnosti. Ono što je bitno za budžetske korisnike je identifikovanje adekvatnih pokazatelja uspješnosti za svaki program, kako bi u narednom periodu počeli sakupljati relevantne podatke za praćenje istih.

Sljedeći korak u zvaničnom uvođenju programskog budžetiranja kao sastavnog dijela usvojenih budžeta u BiH treba biti implementacija informacionog sistema za budžetsko planiranje, koje će omogućiti automatiziran proces pripreme budžeta po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji i kontrolu izvršenja budžeta po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji. Puna implementacija programskog budžeta trebala bi omogućiti efikasniju, učinkovitiju i transparentniju potrošnju javnih sredstava.

5.3. Predloženi prioriteti potrošnje

Budžetski korisnici u svojim zahtjevima uglavnom nadmašuju nivo raspoloživih sredstava, stoga se vlade širom svijeta suočavaju sa dilemom zahtjeva za sredstvima za programe i usluge koje treba odobriti. Tako ni Vlada Tuzlanskog kantona nije izuzetak u tom smislu. Suočena sa zahtjevima budžetskih korisnika i prioritetima koji prevazilaze nivo raspoloživih sredstava, Vlada Tuzlanskog kantona je obavezna da donosi odluke o tome koje su njene najvažnije prioritete politike. Po mogućnosti, ovi prioriteti bi trebali biti usklađeni sa srednjoročnim i dugoročnim društvenim i ekonomskim ciljevima razvojnih politika.

U ovom poglavlju su sadržane preporuke Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona o srednjoročnim budžetskim prioritetima i početnim budžetskim ograničenjima za 2014. godinu, koje su zasnovane na analizi koju je sprovelo Odjeljenje za planiranje budžeta Ministarstva finansija. Analiza uzima u obzir informacije budžetskih korisnika po pitanju prioriteta politika za naredni period i indikativnih procjena sredstava potrebnih za funkcionisanje budžetskih korisnika. S obzirom da se radi o preporukama zasnovanim na analizi raspoloživih podataka, donošenje konačnih odluka (plafona) je odgovornost Vlade Tuzlanskog kantona.

Početne gornje granice rashoda za 2014., 2015. i 2016. godinu uglavnom su namijenjene za osiguranje realnog okvira unutar kojeg resorna ministarstva i ostali budžetski korisnici mogu razviti svoje detaljne zahtjeve za budžetskim sredstvima za narednu fiskalnu godinu. Ministarstvo finansija će poslati budžetske instrukcije br. 2 koje će resornim ministarstvima i budžetskim korisnicima predložiti dalje smjernice za pripremu njihovih detaljnih budžetskih zahtjeva za 2014. godinu.

U strukturi potrošnje za 2014. godinu po funkcionalnim sektorima najveće učešće u Budžetu Tuzlanskog kantona čine društvene usluge sa 62,37%, od čega se na aktivnosti obrazovanja odnosi 77,89%, koje u ukupnom budžetu učestvuju 48,58%, što se vidi iz Tabele br. 4.: Konsolidovana potrošnja po funkcionalnim sektorima za period 2012-2016. godina, Dodatak 1.

U Dodatku 1. su date konsolidovane tabele prihoda i potrošnje Budžeta Tuzlanskog kantona, općina i vanbudžetskih fondova Tuzlanskog kantona, a u Dodatku 2. Okvirna konsolidovana budžetska i fiskalna tabela za Budžet Tuzlanskog kantona, općine i vanbudžetske fondove za period 2012.-2016. godina.

S obzirom da se projekcije rashoda budžeta u narednom srednjoročnom periodu moraju uklopiti u raspoložive prihode, neophodan je nastavak politike restriktivne budžetske potrošnje, što uključuje:

- Ograničavanje rasta zapošljavanja i troškova plata i naknada.
- Ograničavanje rasta i veća kontrola utroška sredstava za materijal i usluge.
- Restriktivno planiranje i veća kontrola tekućih i kapitalnih transfera.
- Planiranje nabavke stalnih sredstava na nivou minimalnih sredstava potrebnih za funkcionisanje budžetskih korisnika.

**UKUPNI PRIHODI, PRIMICI, RASHODI, IZDACI I FINANSIRANJE
I POČETNA BUDŽETSKA OGRANIČENJA KORISNIKA
BUDŽETA TUZLANSKOG KANTONA ZA PERIOD 2014.-2016. GODINA**

PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE

EKON. KOD	NAZIV	Izvršenje 2012.	Izmjene i dopune Plana 2013.	Projekcija			Index 4/3	Index 5/4	Index 6/5
				2014.	2015.	2016.			
				4	5	6			
	I								
	UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE (I+II+III):	298.296.356,46	412.677.755,73	350.249.592,37	353.010.717,49	353.921.866,13	84,87	100,79	100,26
	I BUDŽETSKA SREDSTVA (A+B+C+D)	266.121.005,79	358.530.269,79	296.543.367,43	302.161.860,80	302.930.539,33	82,71	101,89	100,25
710000	A. Porezni prihodi ukupno:	245.335.821,96	254.465.473,71	236.480.335,00	259.951.315,00	268.556.444,00	92,93	109,93	103,31
717000	1. Prihodi od indirektnih poreza	204.147.380,84	209.713.916,71	191.960.754,00	213.472.920,00	219.768.065,00	91,53	111,21	102,95
711000	2. Porez na dobit preduzeća	14.781.163,34	15.489.000,00	15.107.687,00	15.621.349,00	16.246.203,00	97,54	103,40	104,00
715000	3. Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obaveze po osnovu poreza na promet dobara i usluga)	553.415,09	830.767,00	138.352,00	69.176,00	34.588,00	16,65	50,00	50,00
716000 i 713000	4. Porez na dohodak (uključujući zaostale uplate poreza na plaće)	25.798.796,67	28.401.939,00	29.256.884,00	30.778.241,00	32.501.823,00	103,01	105,20	105,60
719000	5. Ostali porezi	45.834,20	22.917,00	11.458,00	5.729,00	2.865,00	50,00	50,00	50,01
777000	6. Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	9.231,82	6.934,00	5.200,00	3.900,00	2.900,00	74,99	75,00	74,36
720000	B. Neporezni prihodi ukupno:	18.506.963,39	10.562.998,01	9.215.788,09	9.153.195,09	9.079.072,09	87,25	99,32	99,19
721000	1. Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih kursnih razlika	7.893.450,75	7.062.862,36	5.824.550,88	5.824.550,88	5.824.550,88	82,47	100,00	100,00
722000	2. Naknade i takse	2.894.928,27	2.887.011,27	2.846.705,00	2.846.705,00	2.846.705,00	98,60	100,00	100,00
723000	3. Novčane kazne (neporezne prirode)	7.718.584,37	613.124,38	544.532,21	481.939,21	407.816,21	88,81	88,51	84,62
813000	C. Primici	2.278.220,44	9.375.937,79	3.288.824,19	3.456.328,16	3.651.536,48	35,08	105,09	105,65
814000	D. Finansiranje	0,00	84.125.860,28	47.558.420,15	29.601.022,55	21.643.486,76	56,53	62,24	73,12
	II NAMJENSKA SREDSTVA, GRANTOVI, DONACIJE I PRIMICI PO OSNOVU ESCROW RAČUNA	15.501.928,21	34.176.447,69	26.374.402,00	23.501.062,00	23.517.202,00	77,17	89,11	100,07
	III PRIHODI PO OSNOVU VLASTITE DJELATNOSTI-VLASTITI PRIHODI	16.673.422,46	19.971.038,25	27.331.822,94	27.347.794,69	27.474.124,80	136,86	100,06	100,46

Ekonomski kod	RAZDOJ	IZVRŠENJE 2012.	PLAN 2013.	UKUPAN ZAHTEJ					INDIKATIVNE GORNJE GRANICE RASHODA					INDEX 8/4	INDEX 9/8	INDEX 10/9
				2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
10- SKUPŠTINA TUZLANSKOG KANTONA																
		2.620.360,02	3.021.324,49	3.517.784,00	3.785.044,00	3.238.654,00	3.043.828,40	3.049.560,82	3.055.321,91	100,74	100,19	100,19				
I. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ BUDŽETA																
		2.597.884,22	2.995.324,49	3.484.784,00	3.752.044,00	3.205.654,00	3.010.828,40	3.016.560,82	3.022.321,91	100,52	100,19	100,19				
611100	Bruto plaće i naknade plaća	857.779,76	1.032.317,00	1.226.617,00	1.693.117,00	1.198.617,00	1.037.478,59	1.042.665,98	1.047.879,31	100,50	100,50	100,50				
611200	Naknade troškova zaposlenih	105.570,14	135.275,00	169.152,00	140.952,00	140.952,00	145.075,00	145.075,00	145.075,00	107,24	100,00	100,00				
612000	Doprinosi poslodavca	90.066,89	108.464,00	129.017,00	177.977,00	126.087,00	109.006,32	109.551,35	110.099,11	100,50	100,50	100,50				
613000	Izdaci za materijal i usluge	1.103.691,44	1.262.660,50	1.283.390,00	1.283.390,00	1.283.390,00	1.262.660,50	1.262.660,50	1.262.660,50	100,00	100,00	100,00				
614000	Tekući grantovi	437.967,99	456.607,99	456.608,00	456.608,00	456.608,00	456.607,99	456.607,99	456.607,99	100,00	100,00	100,00				
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
821000	Nabavka stalnih sredstava	2.808,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
823200	Spoljne oblate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
II. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA, GRANTOVA I DONACIJA																
611100	Bruto plaće i naknade plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
613000	Izdaci za materijal i usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
614000	Tekući grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
823200	Spoljne oblate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
III. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ VLASTITIH PRIHODA																
611100	Bruto plaće i naknade plaća	0,00	26.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	126,92	100,00	100,00				
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
613000	Izdaci za materijal i usluge	17.192,45	26.000,00	20.000,00	33.000,00	33.000,00	20.000,00	33.000,00	33.000,00	76,92	165,00	100,00				
614000	Tekući grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
821000	Nabavka stalnih sredstava	5.283,35	0,00	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
823200	Spoljne oblate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
IV. RASHODI I IZDACI UKUPNO (I + II + III)																
611100	Bruto plaće i naknade plaća	857.779,76	1.032.317,00	1.226.617,00	1.693.117,00	1.198.617,00	1.037.478,59	1.042.665,98	1.047.879,31	100,50	100,50	100,50				
611200	Naknade troškova zaposlenih	105.570,14	135.275,00	169.152,00	140.952,00	140.952,00	145.075,00	145.075,00	145.075,00	107,24	100,00	100,00				
612000	Doprinosi poslodavca	90.066,89	108.464,00	129.017,00	177.977,00	126.087,00	109.006,32	109.551,35	110.099,11	100,50	100,50	100,50				
613000	Izdaci za materijal i usluge	1.120.883,89	1.288.660,50	1.303.390,00	1.316.390,00	1.316.390,00	1.282.660,50	1.295.660,50	1.295.660,50	101,01	100,00	100,00				
614000	Tekući grantovi	437.967,99	456.607,99	456.608,00	456.608,00	456.608,00	456.607,99	456.607,99	456.607,99	100,00	100,00	100,00				
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
821000	Nabavka stalnih sredstava	8.091,35	0,00	233.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
823200	Spoljne oblate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
	Broj zaposlenih	45	49	61	58	48	49	49	49	100,00	100,00	100,00				

Ekon.kod	RAZDIO	IZVRŠENJE 2012.	PLAN 2013.	UKUPAN ZAHTJEV					INDIKATIVNE GORNJE GRANICE RASHODA					INDEX 8/4	INDEX 9/8	INDEX 10/9
				2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
11-VLADA TUZLANSKOG KANTONA		5.596.418,10	12.691.007,90	9.234.944,00	6.740.025,00	6.745.133,00	9.751.506,50	7.289.256,18	7.287.299,06	76,84	74,75	99,97				
I. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ BUDŽETA																
600000	Tekuća rezerva	4.374.460,12	4.304.719,90	3.834.944,00	3.840.025,00	3.845.133,00	4.116.736,50	4.121.376,18	4.126.039,06	95,63	100,11	100,11				
611100	Bruto plaće i naknade plaća	817.656,00	835.182,00	824.494,00	828.616,00	832.760,00	839.357,91	843.554,70	847.772,47	100,50	100,50	100,50				
611200	Naknade troškova zaposlenih	84.650,68	105.974,00	104.850,00	105.374,00	105.901,00	113.374,00	113.374,00	113.374,00	106,98	100,00	100,00				
612000	Doprinosi poslodavca	85.978,65	88.138,00	86.971,00	87.406,00	87.843,00	88.578,69	89.021,58	89.466,69	100,50	100,50	100,50				
613000	Izdaci za materijal i usluge	197.100,86	145.596,90	128.800,00	128.800,00	128.800,00	145.596,90	145.596,90	145.596,90	100,00	100,00	100,00				
614000	Tekući grantovi	1.931.253,93	2.129.829,00	1.889.829,00	1.889.829,00	1.889.829,00	1.929.829,00	1.929.829,00	1.929.829,00	90,61	100,00	100,00				
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
821000	Nabavka stalnih sredstava	1.257.820,00	800.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	100,00	100,00	100,00				
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
823200	Spoljne oplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
II. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA, GRANTOVA I DONACIJA																
611100	Bruto plaće i naknade plaća	1.221.957,98	8.396.288,00	5.600.000,00	3.100.000,00	3.100.000,00	5.634.770,00	3.167.890,00	3.161.260,00	67,19	56,22	99,79				
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
613000	Izdaci za materijal i usluge	2.490,00	24.406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!				
614000	Tekući grantovi	768.598,48	2.803.450,22	3.000.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	3.000.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	107,01	96,67	100,00				
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	26.029,78	0,00	0,00	0,00	34.770,00	67.890,00	61.260,00	133,58	195,23	90,25				
821000	Nabavka stalnih sredstava	1.1.869,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	439.000,00	5.532.402,00	2.600.000,00	200.000,00	200.000,00	2.600.000,00	200.000,00	200.000,00	47,00	7,89	100,00				
823200	Spoljne oplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
III. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ VLASITIH PRIHODA																
611100	Bruto plaće i naknade plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
613000	Izdaci za materijal i usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
614000	Tekući grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
IV. RASHODI I IZDACI UKUPNO (I + II + III)																
600000	Tekuća rezerva	5.596.418,10	12.691.007,90	9.234.944,00	6.740.025,00	6.745.133,00	9.751.506,50	7.289.256,18	7.287.299,06	76,84	74,75	99,97				
611100	Bruto plaće i naknade plaća	817.656,00	835.182,00	824.494,00	828.616,00	832.760,00	839.357,91	843.554,70	847.772,47	100,50	100,50	100,50				
611200	Naknade troškova zaposlenih	84.650,68	105.974,00	104.850,00	105.374,00	105.901,00	113.374,00	113.374,00	113.374,00	106,98	100,00	100,00				
612000	Doprinosi poslodavca	85.978,65	88.138,00	86.971,00	87.406,00	87.843,00	88.578,69	89.021,58	89.466,69	100,50	100,50	100,50				
613000	Izdaci za materijal i usluge	199.590,86	170.002,90	128.800,00	128.800,00	128.800,00	145.596,90	145.596,90	145.596,90	85,64	100,00	100,00				
614000	Tekući grantovi	2.699.852,41	4.933.279,22	4.889.829,00	4.789.829,00	4.789.829,00	4.929.829,00	4.829.829,00	4.829.829,00	99,93	97,97	100,00				
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	26.029,78	0,00	0,00	0,00	34.770,00	67.890,00	61.260,00	133,58	195,23	90,25				
821000	Nabavka stalnih sredstava	1.269.689,50	800.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	100,00	100,00	100,00				
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	439.000,00	5.532.402,00	2.600.000,00	200.000,00	200.000,00	2.600.000,00	200.000,00	200.000,00	47,00	7,89	100,00				
823200	Spoljne oplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
Broj zaposlenih		36	37	36	36	36	37	36	37	100,00	100,00	100,00				

Ekono.kod	RAZDIO	IZVRŠENJE 2012.	PLAN 2013.	UKUPAN ZAHTJEV			INDIKATIVNE GORNJE GRANICE RASHODA			INDEX 8/4	INDEX 9/8	INDEX 10/9	INDEX 10/13
				2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		1.223.253,02	1.456.337,60	1.502.198,00	1.497.598,00	1.473.098,45	1.468.606,85	1.473.098,45	1.477.612,50	100,84	100,31	100,31	
12. URED ZA ZAJEDNIČKE POSLOVE													
KANTONALNIH ORGANA													
I. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ BUDŽETA													
611100	Bruto plaće i naknade plaća	644.912,24	808.260,00	883.395,00	883.395,00	883.395,00	812.301,30	816.362,81	820.444,62	100,50	100,50	100,50	
611200	Naknade troškova zaposlenih	117.707,80	182.344,00	190.402,00	190.402,00	190.402,00	195.544,00	195.544,00	107,24	100,00	100,00	100,00	
612000	Doprinosi poslodavca	68.137,22	85.590,00	93.905,00	93.905,00	93.905,00	86.017,95	86.448,04	86.880,28	100,50	100,50	100,50	
613000	Izdaci za materijal i usluge	347.213,10	371.743,60	316.996,00	316.996,00	316.996,00	371.743,60	371.743,60	100,00	100,00	100,00	100,00	
614000	Tekući grantovi	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	38.136,21	0,00	14.400,00	9.800,00	9.800,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
II. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA, GRANTOVA I DONACIJA													
611100	Bruto plaće i naknade plaća	4.147,20	8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
613000	Izdaci za materijal i usluge	4.147,20	8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
614000	Tekući grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
III. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ VLASTITIH PRIHODA													
611100	Bruto plaće i naknade plaća	2.999,25	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00	100,00	
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
613000	Izdaci za materijal i usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
614000	Tekući grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	2.999,25	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00	100,00	
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
IV. RASHODI I IZDACI UKUPNO (I + II + III)													
611100	Bruto plaće i naknade plaća	644.912,24	808.260,00	883.395,00	883.395,00	883.395,00	812.301,30	816.362,81	820.444,62	100,50	100,50	100,50	
611200	Naknade troškova zaposlenih	117.707,80	182.344,00	190.402,00	190.402,00	190.402,00	195.544,00	195.544,00	107,24	100,00	100,00	100,00	
612000	Doprinosi poslodavca	68.137,22	85.590,00	93.905,00	93.905,00	93.905,00	86.017,95	86.448,04	86.880,28	100,50	100,50	100,50	
613000	Izdaci za materijal i usluge	351.360,30	380.143,60	316.996,00	316.996,00	316.996,00	371.743,60	371.743,60	97,79	100,00	100,00	100,00	
614000	Tekući grantovi	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	41.135,46	0,00	17.400,00	12.800,00	12.800,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00	100,00	
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
	Broj zaposlenih	61	63	69	69	69	63	63	63				

Ekonom. kod	RAZDOJ	IZVRŠENJE 2012.	PLAN 2013.	UKUPAN ZAHTJEV					INDIKATIVNE GORNJE GRANICE RASHODA					INDEX 8/4	INDEX 9/8	INDEX 10/9	INDEX 10/9
				2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
16-MINISTARSTVO FINANSIJA																	
		7.512.251,81	8.153.311,26	9.125.203,00	13.374.394,00	13.238.603,00	9.064.028,48	13.320.228,55	13.179.479,35	111,17	146,96	96,94					
I. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ BUDŽETA																	
611000	Bruto plaće i naknade plaća	918.329,12	926.720,00	966.937,00	969.063,00	973.909,00	931.353,60	936.010,37	940.690,42	100,50	100,50	100,50					
611200	Naknade troškova zaposlenih	139.826,64	151.478,00	171.907,00	167.679,00	172.425,00	163.078,00	163.078,00	163.078,00	107,66	100,00	100,00					
612000	Doprinosi poslodavca	96.414,47	96.976,00	107.184,00	107.421,00	107.957,00	97.460,88	97.948,18	98.437,93	100,50	100,50	100,50					
613000	Izdaci za materijal i usluge	416.791,23	450.533,00	453.372,00	453.372,00	453.372,00	450.533,00	450.533,00	450.533,00	100,00	100,00	100,00					
614000	Tekući grantovi	1.909.019,75	1.691.000,00	1.691.000,00	1.691.000,00	1.691.000,00	1.691.000,00	1.691.000,00	1.691.000,00	100,00	100,00	100,00					
615000	Kapitalni grantovi		662.257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	779.906,14	848.647,34	951.703,00	804.759,00	668.840,00	951.703,00	804.759,00	668.840,00	112,14	84,56	81,87					
821000	Nabavka stalnih sredstava	1.069,38	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	66,67	100,00	100,00					
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!					
823200	Spoljne otplate	3.255.512,68	3.292.899,92	4.758.900,00	9.156.900,00	9.156.900,00	4.758.900,00	9.156.900,00	9.156.900,00	144,52	192,42	100,00					
II. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA, GRANTOVA I DONACIJA																	
611000	Bruto plaće i naknade plaća		2.800,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
611200	Naknade troškova zaposlenih		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!					
612000	Doprinosi poslodavca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!					
613000	Izdaci za materijal i usluge		2.800,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
614000	Tekući grantovi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!					
615000	Kapitalni grantovi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!					
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!					
821000	Nabavka stalnih sredstava		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!					
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!					
823200	Spoljne otplate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!					
III. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ VLASTITIH PRIHODA																	
611000	Bruto plaće i naknade plaća		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
611200	Naknade troškova zaposlenih		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
612000	Doprinosi poslodavca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
613000	Izdaci za materijal i usluge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
614000	Tekući grantovi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
615000	Kapitalni grantovi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
821000	Nabavka stalnih sredstava		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
823200	Spoljne otplate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
IV. RASHODI I IZDACI UKUPNO (I + II + III)																	
		7.512.251,81	8.153.311,26	9.125.203,00	13.374.394,00	13.238.603,00	9.064.028,48	13.320.228,55	13.179.479,35	111,17	146,96	96,94					
611000	Bruto plaće i naknade plaća	918.329,12	926.720,00	966.937,00	969.063,00	973.909,00	931.353,60	936.010,37	940.690,42	100,50	100,50	100,50					
611200	Naknade troškova zaposlenih	139.826,64	151.478,00	171.907,00	167.679,00	172.425,00	163.078,00	163.078,00	163.078,00	107,66	100,00	100,00					
612000	Doprinosi poslodavca	96.414,47	96.976,00	107.184,00	107.421,00	107.957,00	97.460,88	97.948,18	98.437,93	100,50	100,50	100,50					
613000	Izdaci za materijal i usluge	416.791,23	450.533,00	453.372,00	453.372,00	453.372,00	450.533,00	450.533,00	450.533,00	99,38	100,00	100,00					
614000	Tekući grantovi	1.909.019,75	1.691.000,00	1.691.000,00	1.691.000,00	1.691.000,00	1.691.000,00	1.691.000,00	1.691.000,00	100,00	100,00	100,00					
615000	Kapitalni grantovi		662.257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!					
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	779.906,14	848.647,34	951.703,00	804.759,00	668.840,00	951.703,00	804.759,00	668.840,00	112,14	84,56	81,87					
821000	Nabavka stalnih sredstava	1.069,38	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	66,67	100,00	100,00					
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!					
823200	Spoljne otplate	3.255.512,68	3.292.899,92	4.758.900,00	9.156.900,00	9.156.900,00	4.758.900,00	9.156.900,00	9.156.900,00	144,52	192,42	100,00					
	Broj zaposlenih	56	58	58	58	58	58	58	58	100,00	100,00	100,00					

Ekon.kod	RAZDIO	IZVRŠENJE 2012.	PLAN 2013.	UKUPAN ZAHTEJ			INDIKATIVNE GORNJE GRANICE RASHODA			INDEX 8/4	INDEX 9/8	INDEX 10/9	INDEX 10/9
				2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19-MINISTARSTVO ZDRAVSTVA		368.116,06	396.568,70	2.707.504,00	2.707.636,00	2.707.836,00	402.745,82	403.979,08	404.984,25	101,56	100,31	100,25	
I. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ BUDŽETA		330.584,81	354.318,70	2.662.504,00	2.662.636,00	2.662.836,00	357.745,82	358.979,08	359.984,25	100,97	100,34	100,28	
611100	Bruto plaće i naknade plaća	207.248,05	222.174,00	249.627,00	249.627,00	249.627,00	223.284,87	224.401,29	225.523,30	100,50	100,50	100,50	
611200	Naknade troškova zaposlenih	23.906,60	29.508,00	42.663,00	42.795,00	42.995,00	31.708,00	31.708,00	31.708,00	107,46	100,00	100,00	
612000	Doprinosi poslodavca	21.761,03	23.250,00	26.214,00	26.214,00	26.214,00	23.366,25	23.483,08	23.366,25	100,50	100,50	99,50	
613000	Izdaci za materijal i usluge	59.862,18	61.579,70	64.000,00	64.000,00	64.000,00	61.579,70	61.579,70	61.579,70	100,00	100,00	100,00	
614000	Tekućih grantovi	17.806,95	17.807,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	17.807,00	17.807,00	17.807,00	100,00	100,00	100,00	
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
822000	Pozajmljivanje i lučšće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne oplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
II. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA, GRANTOVA I DONACIJA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
611100	Bruto plaće i naknade plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
613000	Izdaci za materijal i usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
614000	Tekućih grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
822000	Pozajmljivanje i lučšće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne oplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
III. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ VLASTITIH PRIHODA		37.531,25	42.250,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	106,51	100,00	100,00	
611100	Bruto plaće i naknade plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
613000	Izdaci za materijal i usluge	32.004,83	36.250,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	39.000,00	39.000,00	99,31	108,33	100,00	
614000	Tekućih grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	5.526,42	6.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	6.000,00	6.000,00	150,00	66,67	100,00	
822000	Pozajmljivanje i lučšće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne oplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
IV. RASHODI I IZDACI UKUPNO (I + II + III)		368.116,06	396.568,70	2.707.504,00	2.707.636,00	2.707.836,00	402.745,82	403.979,08	404.984,25	101,56	100,31	100,25	
611100	Bruto plaće i naknade plaća	207.248,05	222.174,00	249.627,00	249.627,00	249.627,00	223.284,87	224.401,29	225.523,30	100,50	100,50	100,50	
611200	Naknade troškova zaposlenih	23.906,60	29.508,00	42.663,00	42.795,00	42.995,00	31.708,00	31.708,00	31.708,00	107,46	100,00	100,00	
612000	Doprinosi poslodavca	21.761,03	23.250,00	26.214,00	26.214,00	26.214,00	23.366,25	23.483,08	23.366,25	100,50	100,50	99,50	
613000	Izdaci za materijal i usluge	59.862,18	61.579,70	64.000,00	64.000,00	64.000,00	61.579,70	61.579,70	61.579,70	100,00	100,00	100,00	
614000	Tekućih grantovi	17.806,95	17.807,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	17.807,00	17.807,00	17.807,00	100,00	100,00	100,00	
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	5.526,42	6.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	6.000,00	6.000,00	150,00	66,67	100,00	
822000	Pozajmljivanje i lučšće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne oplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Broj zaposlenih		9	11	11	11	11	11	11	11	100,00	100,00	100,00	

Ekonom. kod	RAZDIO	IZVRŠENJE 2012.	PLAN 2013.	UKUPAN ZAHTJEV			INDIKATIVNE GORNJE GRANICE RASHODA			INDEX 8/4	INDEX 9/8	INDEX 10/9
				2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21-MINISTARSTVO ZA RAZVOJ I PODUZETNIŠTVO		924.577,45	892.552,00	3.072.190,00	3.072.190,00	3.072.190,00	875.546,00	877.230,63	878.923,68	98,09	100,19	100,19
I. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ BUDŽETA												
611100	Bruto plaće i naknade plaća	231.369,03	322.709,00	304.940,00	304.940,00	304.940,00	304.940,00	306.464,70	307.997,02	94,49	100,50	100,50
611200	Naknade troškova zaposlenih	32.563,13	41.269,00	41.269,00	41.269,00	41.269,00	44.269,00	44.269,00	44.269,00	107,27	100,00	100,00
612000	Doprinosi poslodavca	25.661,16	34.223,00	31.986,00	31.986,00	31.986,00	31.986,00	32.145,93	32.306,66	93,46	100,50	100,50
613000	Izdaci za materijal i usluge	51.270,18	55.522,00	57.466,00	57.466,00	57.466,00	55.522,00	55.522,00	55.522,00	100,00	100,00	100,00
614000	Tekućih grantovi	581.361,95	438.829,00	2.636.529,00	2.636.529,00	2.636.529,00	438.829,00	438.829,00	438.829,00	100,00	100,00	100,00
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
821000	Nabavka stalnih sredstava	2.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
822000	Pozajmljivanje i lučšće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
II. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA, GRANTOVA I DONACIJA												
611100	Bruto plaće i naknade plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
613000	Izdaci za materijal i usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
614000	Tekućih grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
822000	Pozajmljivanje i lučšće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
III. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ VLASTITIH PRIHODA												
611100	Bruto plaće i naknade plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
613000	Izdaci za materijal i usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
614000	Tekućih grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
822000	Pozajmljivanje i lučšće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
IV. RASHODI I IZDACI UKUPNO (I + II + III)												
611100	Bruto plaće i naknade plaća	231.369,03	322.709,00	304.940,00	304.940,00	304.940,00	304.940,00	306.464,70	307.997,02	94,49	100,50	100,50
611200	Naknade troškova zaposlenih	32.563,13	41.269,00	41.269,00	41.269,00	41.269,00	44.269,00	44.269,00	44.269,00	107,27	100,00	100,00
612000	Doprinosi poslodavca	25.661,16	34.223,00	31.986,00	31.986,00	31.986,00	31.986,00	32.145,93	32.306,66	93,46	100,50	100,50
613000	Izdaci za materijal i usluge	51.270,18	55.522,00	57.466,00	57.466,00	57.466,00	55.522,00	55.522,00	55.522,00	100,00	100,00	100,00
614000	Tekućih grantovi	581.361,95	438.829,00	2.636.529,00	2.636.529,00	2.636.529,00	438.829,00	438.829,00	438.829,00	100,00	100,00	100,00
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
821000	Nabavka stalnih sredstava	2.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
822000	Pozajmljivanje i lučšće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Broj zaposlenih		14	15	16	16	16	16	15	15	100,00	100,00	100,00

Ekonom. kod	RAZDIO	IZVRŠENJE 2012.	PLAN 2013.	UKUPAN ZAHTEV			INDIKATIVNE GORNJE GRANICE RASHODA			INDEX 8/4	INDEX 9/8	INDEX 10/9				
				2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
26-KANTONALNA UPRAVA CIVILNE ZAŠTITE		1.182.215,87	2.356.903,50	2.775.910,00	2.456.510,00	2.388.510,00	2.607.533,50	2.309.573,65	2.211.624,00	110,63	88,57	95,76				
I. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ BUDŽETA																
611100	Bruto plaće i naknade plaća	509.229,71	651.903,50	783.910,00	764.510,00	796.510,00	657.533,50	659.573,65	661.624,00	100,86	100,31	100,31				
611200	Naknade troškova zaposlenih	313.248,44	367.430,00	360.510,00	395.510,00	410.510,00	369.267,15	371.113,49	372.969,05	100,50	100,50	100,50				
612000	Doprinosi poslodavca	36.220,40	51.837,00	48.400,00	50.000,00	52.000,00	55.437,00	55.437,00	55.437,00	106,94	100,00	100,00				
613000	Izdaci za materijal i usluge	32.891,10	38.570,00	40.000,00	42.000,00	44.000,00	38.762,85	38.956,66	39.151,45	100,50	100,50	100,50				
614000	Tekućih grantovi	101.869,77	129.176,50	135.000,00	137.000,00	140.000,00	129.176,50	129.176,50	129.176,50	100,00	100,00	100,00				
615000	Kapitalni grantovi	25.000,00	64.890,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	64.890,00	64.890,00	64.890,00	100,00	100,00	100,00				
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
II. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA, GRANTOVA I DONACIJA																
611100	Bruto plaće i naknade plaća	152.178,90	1.705.000,00	1.950.000,00	1.650.000,00	1.550.000,00	1.950.000,00	1.650.000,00	1.550.000,00	114,37	84,62	93,94				
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
613000	Izdaci za materijal i usluge	11.688,74	205.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	121,95	100,00	100,00				
614000	Tekućih grantovi	140.490,16	1.000.000,00	800.000,00	600.000,00	600.000,00	800.000,00	600.000,00	600.000,00	80,00	75,00	100,00				
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	500.000,00	800.000,00	700.000,00	600.000,00	800.000,00	700.000,00	600.000,00	160,00	87,50	85,71				
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
III. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ VLASTITIH PRIHODA																
611100	Bruto plaće i naknade plaća	520.807,26	0,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
613000	Izdaci za materijal i usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
614000	Tekućih grantovi	480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
821000	Nabavka stalnih sredstava	40.807,26	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
IV. RASHODI I IZDACI UKUPNO (I + II + III)																
611100	Bruto plaće i naknade plaća	1.182.215,87	2.356.903,50	2.775.910,00	2.456.510,00	2.388.510,00	2.607.533,50	2.309.573,65	2.211.624,00	110,63	88,57	95,76				
611200	Naknade troškova zaposlenih	313.248,44	367.430,00	360.510,00	395.510,00	410.510,00	369.267,15	371.113,49	372.969,05	100,50	100,50	100,50				
612000	Doprinosi poslodavca	36.220,40	51.837,00	48.400,00	50.000,00	52.000,00	55.437,00	55.437,00	55.437,00	106,94	100,00	100,00				
613000	Izdaci za materijal i usluge	32.891,10	38.570,00	40.000,00	42.000,00	44.000,00	38.762,85	38.956,66	39.151,45	100,50	100,50	100,50				
614000	Tekućih grantovi	113.558,51	334.176,50	387.000,00	389.000,00	392.000,00	379.176,50	379.176,50	379.176,50	113,47	100,00	100,00				
615000	Kapitalni grantovi	645.490,16	1.064.890,00	950.000,00	750.000,00	750.000,00	864.890,00	664.890,00	664.890,00	81,22	76,88	100,00				
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
821000	Nabavka stalnih sredstava	40.807,26	500.000,00	890.000,00	740.000,00	640.000,00	800.000,00	700.000,00	600.000,00	160,00	87,50	85,71				
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				
Broj zaposlenih											16	18	18	18	18	100,00

Ekonom. kod	RAZDIO	IZVRŠENJE 2012.	PLAN 2013.	UKUPAN ZAHTEJ			INDIKATIVNE GORNJE GRANICE RASHODA				INDEX 8/4	INDEX 9/8	INDEX 10/9
				2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.	2016.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
27-KANTONALNA DIREKCIJA ROBNIH REZERV		132.842,90	137.893,80	2.193.965,00	3.235.653,00	3.859.215,00	138.493,80	138.493,80	138.493,80	138.493,80	100,00	100,00	
I. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ BUDŽETA													
61100	Bruto plaće i naknade plaća	57.551,49	57.990,00	64.647,00	71.112,00	78.222,00	138.493,80	138.493,80	138.493,80	138.493,80	100,00	100,00	
61120	Naknade troškova zaposlenih	8.954,00	12.504,00	16.701,00	19.500,00	21.450,00	13.104,00	13.104,00	13.104,00	104,80	100,00	100,00	
61200	Doprinosi poslodavca	6.042,90	6.100,00	6.789,00	7.467,00	8.214,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	100,00	100,00	100,00	
61300	Izdaci za materijal i usluge	60.294,51	61.299,80	105.828,00	137.574,00	151.329,00	61.299,80	61.299,80	61.299,80	100,00	100,00	100,00	
61400	Tekućih grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
61500	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
61600	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	2.000.000,00	3.000.000,00	3.600.000,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
II. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ NAMJENSKIH SREĐSTAVA, GRANTOVA I DONACIJA													
61100	Bruto plaće i naknade plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
61120	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
61200	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
61300	Izdaci za materijal i usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
61400	Tekućih grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
61500	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
61600	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
III. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ VLASITIH PRIHODA													
61100	Bruto plaće i naknade plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
61120	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
61200	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
61300	Izdaci za materijal i usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
61400	Tekućih grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
61500	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
61600	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
IV. RASHODI I IZDACI UKUPNO (I + II + III)													
61100	Bruto plaće i naknade plaća	57.551,49	57.990,00	64.647,00	71.112,00	78.222,00	138.493,80	138.493,80	138.493,80	138.493,80	100,00	100,00	
61120	Naknade troškova zaposlenih	8.954,00	12.504,00	16.701,00	19.500,00	21.450,00	13.104,00	13.104,00	13.104,00	104,80	100,00	100,00	
61200	Doprinosi poslodavca	6.042,90	6.100,00	6.789,00	7.467,00	8.214,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	100,00	100,00	100,00	
61300	Izdaci za materijal i usluge	60.294,51	61.299,80	105.828,00	137.574,00	151.329,00	61.299,80	61.299,80	61.299,80	100,00	100,00	100,00	
61400	Tekućih grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
61500	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
61600	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	2.000.000,00	3.000.000,00	3.600.000,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
	Broj zaposlenih	3	3	3	3	3	3	3	3	100,00	100,00	100,00	

Ekonomski kod	RAZDIO	IZVRŠENJE 2012.	PLAN 2013.	UKUPAN ZAHTJEV					INDIKATIVNE GORNJE GRANICE RASHODA					INDEX 9/8	INDEX 10/9
				2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.	2014.	2015.	2016.	8/4		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
29-KANTONALNA UPRAVA ZA INSPEKCIJSKE F															
I. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ BUDŽETA															
611100	Bruto plaće i naknade plaća	3.515.843,32	3.685.576,60	4.298.087,00	4.795.593,00	5.307.966,00	3.717.023,32	3.729.934,26	3.742.909,77	100,85	100,35	100,35	100,85	100,35	
611200	Naknade troškova zaposlenih	2.217.151,83	2.324.487,00	2.594.641,00	2.904.599,00	3.214.616,00	2.336.109,44	2.347.789,98	2.359.528,93	100,50	100,50	100,50	100,50	100,50	
612000	Doprinosi poslodavca	240.381,27	281.514,00	274.804,00	307.804,00	354.604,00	300.114,00	300.114,00	300.114,00	106,61	100,00	100,00	106,61	100,00	
613000	Izdaci za materijal i usluge	234.380,97	244.856,00	286.457,00	322.005,00	357.561,00	246.080,28	247.310,68	248.547,23	100,50	100,50	100,50	100,50	100,50	
614000	Tekućih grantovi	823.929,25	834.719,60	942.185,00	1.061.185,00	1.181.185,00	834.719,60	834.719,60	834.719,60	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
II. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA, GRANTOVA I DONACIJA															
611100	Naknade troškova zaposlenih	25.900,00	13.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	469,23	100,00	100,00	469,23	100,00	
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
613000	Izdaci za materijal i usluge	0,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	83,33	100,00	100,00	83,33	100,00	
614000	Tekućih grantovi	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	25.900,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
III. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ VLASTITIH PRIHODA															
611100	Bruto plaće i naknade plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
613000	Izdaci za materijal i usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
614000	Tekućih grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
IV. RASHODI I IZDACI UKUPNO (I + II + III)															
611100	Bruto plaće i naknade plaća	3.541.743,32	3.698.576,60	4.359.087,00	4.856.593,00	5.368.966,00	3.778.023,32	3.790.934,26	3.803.909,77	102,15	100,34	100,34	102,15	100,34	
611200	Naknade troškova zaposlenih	2.217.151,83	2.324.487,00	2.594.641,00	2.904.599,00	3.214.616,00	2.336.109,44	2.347.789,98	2.359.528,93	100,50	100,50	100,50	100,50	100,50	
612000	Doprinosi poslodavca	240.381,27	281.514,00	274.804,00	307.804,00	354.604,00	300.114,00	300.114,00	300.114,00	106,61	100,00	100,00	106,61	100,00	
613000	Izdaci za materijal i usluge	234.380,97	244.856,00	286.457,00	322.005,00	357.561,00	246.080,28	247.310,68	248.547,23	100,50	100,50	100,50	100,50	100,50	
614000	Tekućih grantovi	823.929,25	834.719,60	952.185,00	1.071.185,00	1.191.185,00	844.719,60	844.719,60	844.719,60	99,76	100,00	100,00	99,76	100,00	
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
821000	Nabavka stalnih sredstava	25.900,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
823200	Spoljne otplate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Broj zaposlenih		89	93	104	114	124	93	93	93	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	

Ekonomski kod	RAZDIO	IZVRŠENJE 2012.	PLAN 2013.	UKUPAN ZAHTEJ				INDIKATIVNE GORNJE GRANICE RASHODA				INDEX 9/8	INDEX 10/9					
				2014.	2015.	2016.	2017.	2014.	2015.	2016.	2017.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
30-PEDAGOŠKI ZAVOD TK													100.33	100.33				
I. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ BUDŽETA																		
611100	Bruto plaće i naknade plaća	558.495,84	570.672,44	629.894,00	613.894,00	613.894,00	576.439,44	578.617,28	580.806,00	101,01	100,38	100,38						
611200	Naknade troškova zaposlenih	380.803,84	392.210,00	418.146,00	418.146,00	418.146,00	394.171,05	396.141,91	398.122,61	100,50	100,50	100,50						
612000	Doprinosi poslodavca	51.830,17	52.614,00	82.784,00	66.784,00	66.784,00	56.214,00	56.214,00	56.214,00	106,84	100,00	100,00						
613000	Izdaci za materijal i usluge	39.984,38	41.190,00	43.936,00	43.936,00	43.936,00	41.395,95	41.602,93	41.810,94	100,50	100,50	100,50						
614000	Tekućih grantova	85.877,45	84.658,44	85.028,00	85.028,00	85.028,00	84.658,44	84.658,44	84.658,44	100,00	100,00	100,00						
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
823200	Spoljne optate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
II. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA, GRANTOVA I DONACIJA																		
611100	Bruto plaće i naknade plaća	8.142,83	25.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!						
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
613000	Izdaci za materijal i usluge	6.412,40	20.349,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!						
614000	Tekućih grantova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
821000	Nabavka stalnih sredstava	1.730,43	5.300,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!						
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
823200	Spoljne optate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
III. RASHODI I IZDACI FINANSIRANI IZ VLASTITIH PRIHODA																		
611100	Bruto plaće i naknade plaća	16.076,97	66.325,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00	129,66	100,00	100,00						
611200	Naknade troškova zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
612000	Doprinosi poslodavca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
613000	Izdaci za materijal i usluge	9.090,64	66.325,00	69.475,00	69.475,00	69.475,00	69.475,00	69.475,00	69.475,00	104,75	100,00	100,00						
614000	Tekućih grantova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	6.986,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
821000	Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
823200	Spoljne optate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
IV. RASHODI I IZDACI UKUPNO (I + II + III)																		
611100	Bruto plaće i naknade plaća	582.715,64	662.647,44	715.894,00	699.894,00	699.894,00	662.439,44	664.617,28	666.806,00	99,97	100,33	100,33						
611200	Naknade troškova zaposlenih	380.803,84	392.210,00	418.146,00	418.146,00	418.146,00	394.171,05	396.141,91	398.122,61	100,50	100,50	100,50						
612000	Doprinosi poslodavca	51.830,17	52.614,00	82.784,00	66.784,00	66.784,00	56.214,00	56.214,00	56.214,00	106,84	100,00	100,00						
613000	Izdaci za materijal i usluge	39.984,38	41.190,00	43.936,00	43.936,00	43.936,00	41.395,95	41.602,93	41.810,94	100,50	100,50	100,50						
614000	Tekućih grantova	101.380,49	171.333,14	154.503,00	154.503,00	154.503,00	154.133,44	154.133,44	154.133,44	89,96	100,00	100,00						
615000	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
821000	Nabavka stalnih sredstava	8.716,76	5.300,30	16.525,00	16.525,00	16.525,00	16.525,00	16.525,00	16.525,00	311,77	100,00	100,00						
822000	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
823200	Spoljne optate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!						
Broj zaposlenih											18	18	20	20	18	18	100,00	100,00

Dodatak 1 : Konsolidovane tabele za Budžet Tuzlanskog kantona, općine i vanbudžetske fondove za period 2014.-2016.godina

Tabela 1 : Projekcije poreznih i neporeznih prihoda za Kanton,općine i vanbudžetske fondove (VBF) u mil. KM

	Izvršenje					Plan					Projekcije														
	2012. godina					2013. godina					2014. godina					2015. godina					2016. godina				
	Kanton	Općine	VBF	Ukupno		Kanton	Općine	VBF	Ukupno		Kanton	Općine	VBF	Ukupno		Kanton	Općine	VBF	Ukupno		Kanton	Općine	VBF	Ukupno	
I BUDŽETSKA SREDSTVA (A+B+C+D)	266,1	117,1	212,2	595,4		358,5	123,8	221,6	704,0		296,5	113,2	227,8	637,5		302,2	117,5	230,0	649,6		302,9	119,8	237,6	660,3	
A. Poreski prihodi	245,3	68,5	194,3	508,1		254,5	69,1	204,9	528,5		236,5	69,1	205,3	510,9		259,9	72,8	212,5	545,2		268,5	74,8	221,4	564,8	
Prihodi od indirektnih poreza	204,1	43,4	0,0	247,5		209,7	43,8	0,0	253,5		192,0	43,0	0,0	234,9		213,5	46,5	0,0	259,9		219,8	47,7	0,0	267,4	
Porez na dobit	14,8	0,3	0,0	15,1		15,5	0,3	0,0	15,8		15,1	0,2	0,0	15,3		15,6	0,1	0,0	15,8		16,2	0,1	0,0	16,4	
Domaći porezi na dobra i usluge	0,6	0,1	0,0	0,6		0,8	0,1	0,0	0,9		0,1	0,0	0,0	0,2		0,1	0,0	0,0	0,1		0,0	0,0	0,0	0,1	
Porez na dohodak(zaostale upl.poreza na plaće)	25,8	15,9	0,0	41,7		28,4	15,5	0,0	43,9		29,3	16,1	0,0	45,3		30,8	16,7	0,0	47,5		32,5	17,3	0,0	49,8	
Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	
Doprinos za socijalnu zaštitu	0,0	0,0	194,3	194,3		0,0	0,0	204,9	204,9		0,0	0,0	205,3	205,3		0,0	0,0	212,5	212,5		0,0	0,0	221,4	221,4	
Porez na imovinu	0,0	8,7	0,0	8,7		0,0	9,5	0,0	9,5		0,0	9,8	0,0	9,8		0,0	9,4	0,0	9,4		0,0	9,6	0,0	9,6	
Ostali porezi	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	
B. Neporeski prihodi	18,5	37,3	17,9	73,7		10,6	52,2	16,7	79,5		9,2	43,0	22,5	74,6		9,2	43,6	17,5	70,2		9,1	43,9	16,2	69,1	
Naknade i takse	2,9	33,4	17,3	53,6		2,9	45,0	14,4	62,3		2,8	38,1	14,4	55,3		2,8	38,2	14,8	55,9		2,8	37,8	15,4	56,1	
Novčane kazne	7,7	0,1	0,3	8,1		0,6	0,1	0,0	0,7		0,5	0,1	6,1	6,7		0,5	0,1	0,0	0,6		0,4	0,1	0,0	0,5	
Ostali neporeski prihodi	7,9	3,8	0,3	11,9		7,1	7,1	2,3	16,5		5,8	4,8	2,0	12,6		5,8	5,4	2,6	13,8		5,8	5,9	0,8	12,5	
C. Primici	2,3	1,5	0,0	3,9		9,4	1,4	0,0	10,8		3,3	1,0	0,0	4,3		3,5	1,0	0,0	4,5		3,7	1,0	0,0	4,7	
D. Finansiranje	0,0	9,8	0,0	9,8		84,1	1,1	0,0	85,2		47,6	0,1	0,0	47,7		29,6	0,1	0,0	29,7		21,6	0,1	0,0	21,8	
III NAMJENSKA SREDSTVA, GRANTOVI I DONACIJE	15,5	10,9	5,9	32,3		34,2	15,0	5,0	54,2		26,4	13,3	0,0	39,6		23,5	12,7	7,9	44,1		23,5	12,6	9,0	45,1	
III PRIHODI PO OSNOVU VLASTITE DJELATNOSTI-VLASTITI PRIHODI	16,7	4,5	0,0	21,2		20,0	11,4	0,0	31,4		27,3	2,8	0,0	30,1		27,3	2,6	0,0	30,0		27,5	3,4	0,0	30,9	
IV SREDSTVA REZERVE IZ PRETHODNOG PERIODA	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	1,1	0,0	1,1		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE (I+II+III+IV)	298,3	132,5	218,1	648,8		412,7	151,3	226,7	790,6		350,2	129,3	227,8	707,2		353,0	132,8	237,9	723,7		353,9	135,8	246,6	736,3	

Tabela 2 : Budžetske procjene po ekonomskoj klasifikaciji za period 2012.-2016. godina u mil. KM

	Izvršenje						Plan						Projekcije																	
	2012. godina						2013. godina						2014. godina						2015. godina						2016. godina					
	Kanton	Općine	VBF	Ukupno	Kanton	Općine	VBF	Ukupno	Kanton	Općine	VBF	Ukupno	Kanton	Općine	VBF	Ukupno	Kanton	Općine	VBF	Ukupno	Kanton	Općine	VBF	Ukupno						
Bruto plaće naknade	183,0	38,9	4,4	226,3	192,3	41,3	4,8	238,3	195,4	41,1	4,8	241,3	196,4	41,6	4,8	242,9	197,3	41,9	5,0	244,2	197,3	41,9	5,0	244,2						
Doprinosi poslodavca.	18,7	3,4	0,4	22,5	19,1	3,6	0,5	23,1	19,2	3,6	0,5	23,3	19,3	3,7	0,5	23,5	19,4	3,8	0,5	23,7	19,4	3,8	0,5	23,7						
Izdaci za materijal i usluge	30,1	37,6	185,4	253,1	36,3	37,6	190,6	264,5	40,3	34,9	190,6	265,8	40,4	35,2	197,3	272,9	40,4	36,1	205,6	282,1	40,4	36,1	205,6	282,1						
Tekući transferi	64,6	23,1	26,1	113,9	69,5	22,5	28,7	120,8	69,0	22,0	31,0	121,9	68,5	22,4	33,5	124,4	68,5	22,8	33,7	125,0	68,5	22,8	33,7	125,0						
Kapitalni transferi	4,8	5,1	0,0	9,9	19,7	6,1	0,0	25,8	3,1	4,4	0,0	7,4	3,1	4,8	0,0	7,9	3,1	4,7	0,0	7,9	3,1	4,7	0,0	7,9						
Izdaci za kamate i ostale naknade	0,8	0,5	0,0	1,3	0,9	0,7	0,0	1,6	4,5	0,6	0,0	5,1	4,5	0,5	0,0	5,1	4,6	0,5	0,0	5,1	4,6	0,5	0,0	5,1						
Izdaci za nabavku stalnih sredstava	5,3	30,3	0,3	35,8	3,2	34,4	1,1	38,7	8,5	16,1	0,6	25,2	8,4	18,1	0,6	27,1	8,4	19,8	0,6	28,8	8,4	19,8	0,6	28,8						
Izdaci za finansijsku imovinu	2,3	0,0	0,0	2,3	7,9	0,0	0,0	7,9	5,3	0,0	0,0	5,3	2,9	0,0	0,0	2,9	2,9	0,0	0,0	2,9	2,9	0,0	0,0	2,9						
Finansiranje-Izdaci za otplatu dugova	3,3	1,1	0,0	4,4	3,5	5,1	0,0	8,7	5,0	6,0	0,0	11,0	9,4	5,9	0,0	15,3	9,4	5,5	0,0	14,9	9,4	5,5	0,0	14,9						
Ostalo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	1,1	1,9	0,0	0,7	1,1	1,7	0,0	0,7	1,1	1,7	0,0	0,7	1,1	1,8	0,0	0,7	1,1	1,8						
UKUPNO	312,9	138,8	216,6	669,4	352,4	152,2	226,7	731,3	350,2	129,2	228,5	707,9	353,0	132,8	237,8	723,7	353,9	135,8	246,6	736,3	353,9	135,8	246,6	736,3						

Tabela 3 : Ukupni troškovi plata i naknada troškova zaposlenih u Kantonu, općinama i vanbudžetskim fondovima

	Iznos u KM					
	Ostvareno	Plan		Projekcije		2016. godina
		2012. godina	2013. godina	2014. godina	2015. godina	
Tuzlanski kanton						
Ukupne bruto plaće, doprinosi poslodavca i naknade troškova zaposlenih	201.711.349,66	211.332.620,80	214.629.557,06	215.743.187,18	216.679.362,82	
Općine Tuzlanskog kantona						
Ukupne bruto plaće, doprinosi poslodavca i naknade troškova zaposlenih	42.219.463,00	44.897.175,00	44.724.970,37	45.308.811,22	45.728.263,62	
Vanbudžetski fondovi						
Ukupne bruto plaće, doprinosi poslodavca i naknade troškova zaposlenih	4.859.053,00	5.250.313,00	5.251.560,00	5.355.724,00	5.497.170,00	

Tabela 4: Konsolidovana potrošnja po funkcionalnim sektorima za period 2012-2016. godine u mil. KM

Sektor /funkcija	Izvršenje						Plan						Projekcije							
	2012. godina			2013. godina			2014. godina			2015. godina			2016. godina							
	Kanton	Općine	VBF	Ukupno	Kanton	Općine	VBF	Ukupno	Kanton	Općine	VBF	Ukupno	Kanton	Općine	VBF	Ukupno				
I OPĆE VLADINE USLUGE	85,3	73,4	0,0	158,7	101,0	72,0	0,0	173,0	99,2	68,2	0,0	167,4	97,1	70,1	0,0	167,2	96,9	70,8	0,0	167,7
Aktivnosti općih javnih službi	16,9	66,3	0,0	83,2	25,7	60,0	0,0	85,7	22,2	59,2	0,0	81,4	19,7	61,0	0,0	80,7	19,5	61,4	0,0	80,9
Aktivnosti odbrane	1,2	4,6	0,0	5,8	2,4	7,0	0,0	9,4	2,6	5,3	0,0	7,9	2,3	5,3	0,0	7,6	2,2	5,5	0,0	7,7
Aktivnosti javnog reda i sigurnosti	67,2	2,6	0,0	69,8	72,9	5,0	0,0	77,9	74,4	3,7	0,0	78,1	75,1	3,8	0,0	78,8	75,2	4,0	0,0	79,1
II DRUŠTVENE USLUGE	195,0	52,5	216,2	463,8	218,2	58,9	224,7	501,8	215,3	45,1	226,8	487,2	215,9	46,2	235,5	497,6	216,7	47,9	246,2	510,7
Aktivnosti obrazovanja	152,2	4,1	0,0	156,3	158,0	4,7	0,0	162,6	167,7	4,5	0,0	172,3	168,3	4,5	0,0	172,8	169,0	4,8	0,0	173,8
Aktivnosti zdravstva	0,4	0,0	196,0	196,3	0,4	0,1	202,4	202,9	0,4	0,0	202,4	202,8	0,4	0,0	209,5	209,9	0,4	0,0	218,3	218,7
Aktivnosti socijalnog osiguranja	37,0	6,2	20,3	63,5	38,1	6,6	22,3	67,0	38,1	5,7	24,4	68,2	38,1	5,9	26,0	70,0	38,1	6,5	27,9	72,4
Stambeno - komunalne aktivnosti	1,8	35,8	0,0	37,7	17,9	40,7	0,0	58,6	5,2	28,3	0,0	33,4	5,2	29,0	0,0	34,2	5,2	29,7	0,0	35,0
Kulturne,rekreacione i religijske akt.	3,6	6,4	0,0	10,0	3,9	6,8	0,0	10,7	3,9	6,5	0,0	10,5	4,0	6,8	0,0	10,7	4,0	6,9	0,0	10,8
II EKONOMSKE USLUGE	17,7	8,3	0,0	26,0	17,8	12,6	0,0	30,4	18,7	8,5	0,0	27,2	18,7	9,1	0,0	27,9	19,0	9,5	0,0	28,5
Aktivnosti vezane za energiju i gorivo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1	0,0	1,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1
Aktivnosti vezane za poljoprivredu	13,6	0,4	0,0	14,0	14,2	0,6	0,0	14,8	15,2	0,5	0,0	15,6	15,2	0,5	0,0	15,7	15,4	0,7	0,0	16,1
Aktivnosti rudarstva i mineralnih resursa,proizvodnje i graditeljstva	1,9	5,3	0,0	7,2	1,5	7,6	0,0	9,1	1,5	3,7	0,0	5,2	1,5	3,8	0,0	5,3	1,5	3,8	0,0	5,3
Aktivnosti prometa i komunikacija	0,5	1,3	0,0	1,8	0,8	1,8	0,0	2,6	0,8	3,1	0,0	3,8	0,8	3,6	0,0	4,3	0,8	3,7	0,0	4,4
Ostale ekonomske aktivnosti	1,7	1,3	0,0	3,0	1,3	1,5	0,0	2,8	1,3	1,2	0,0	2,5	1,3	1,2	0,0	2,5	1,3	1,3	0,0	2,6
II OSTALE USLUGE (Rashodi neklasificirani po glavnim grupama)	11,6	4,5	0,4	16,5	12,0	8,7	2,0	22,7	11,9	7,4	1,8	21,0	11,9	7,4	2,3	21,6	11,9	7,6	0,4	19,9
UKUPNA POTROŠNJA	309,6	138,8	216,6	665,0	348,9	152,2	226,7	727,8	345,2	129,2	228,5	702,8	343,6	132,9	237,8	714,3	344,5	135,8	246,6	726,8

Dodatak 2 : Okvirna konsolidovana budžetska i fiskalna tabela za Budžet Tuzlanskog kantona, općine i vanbudžetske fondove za period 2012.-2016. godina

	Iznos u KM				
	Izvršenje	Plan	Projekcije		
			2012.	2013.	2014.
UKUPNI PRIHODI , PRIMICI I FINANSIRANJE	648.964.375,46	789.757.605,73	708.053.137,37	723.781.384,49	736.368.297,13
Budžet Kantona	298.296.356,46	412.677.755,73	350.249.592,37	353.010.717,49	353.921.866,13
Općine Tuzlanskog kantona	132.507.060,00	150.332.290,00	129.289.060,00	132.890.890,00	135.830.960,00
Vanbudžetski fondovi	218.160.959,00	226.747.560,00	228.514.485,00	237.879.777,00	246.615.471,00
1. Zavod zdravstvenog osiguranja	196.289.578,00	202.409.685,00	202.409.685,00	209.494.022,00	218.292.771,00
2. JU Služba za zapošljavanje	21.464.858,00	22.317.875,00	24.350.800,00	26.055.755,00	27.867.600,00
3. Agencija za privatizaciju	406.523,00	2.020.000,00	1.754.000,00	2.330.000,00	455.100,00
UKUPNI RASHODI , IZDACI I FINANSIRANJE	668.413.756,22	731.449.896,65	708.053.132,97	723.781.386,86	736.380.877,13
Budžet Kantona	312.900.799,22	352.448.136,65	350.249.592,37	353.010.717,49	353.921.866,13
Općine Tuzlanskog kantona	138.877.943,00	152.254.200,00	129.289.055,60	132.890.892,37	135.843.540,00
Vanbudžetski fondovi	216.635.014,00	226.747.560,00	228.514.485,00	237.879.777,00	246.615.471,00
1. Zavod zdravstvenog osiguranja	195.954.753,00	202.409.685,00	202.409.685,00	209.494.022,00	218.292.771,00
2. JU Služba za zapošljavanje	20.273.738,00	22.317.875,00	24.350.800,00	26.055.755,00	27.867.600,00
3. Agencija za privatizaciju	406.523,00	2.020.000,00	1.754.000,00	2.330.000,00	455.100,00