

FEDERALNI ZAVOD ZA MIROVINSKO  
I INVALIDSKO OSIGURANJE  
FEDERALNI ZAVOD ZA PENZIJSKO  
I INVALIDSKO OSIGURANJE  
**UPRAVNI ODBOR**  
M O S T A R

**FINANCIJSKI PLAN**

**Federalnog zavoda za mirovinsko/penzijsko  
i invalidsko osiguranje za 2016. godinu**

Sarajevo, studeni - novembar 2015. godine

# OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA FEDERALNOG ZAVODA ZA MIROVINSKO/PENZIJSKO I INVALIDSKO OSIGURANJE ZA 2016. GODINU

## 1. UVOD

Financijski plan Federalnog zavoda za mirovinsko/penzijsko i invalidsko osiguranje za 2016. godinu sačinjen je u skladu sa Pravilnikom o postupku i načinu donošenja financijskog plana i godišnjeg obračuna Federalnog zavoda za MIO/PIO Broj: UOFZ-5/14 od 26.06.2014. godine i dostavljenih smjernica ekonomske i fiskalne politike FBiH od Federalnog ministarstva financija, uz korekcije koje su bile primjenjene u izradi DOB za period 2016.-2018. godine.

Plan Federalnog zavoda za mirovinsko/penzijsko i invalidsko osiguranje za 2016. godinu baziran je na Rebalansu plana za 2015. godinu (*ostvarenje I-VII/2015. godine i procjenama za razdoblje VIII-XII/2015*), kao i na osnovu projekcije kretanja bitnih planskih pretpostavki za narednu 2016. godinu (broja zaposlenih, visine prosječne plaće, broja penzionera, prosječne penzije, i sl.).

## 2. PLAN PRIHODA I PRIMITAKA ZA 2016. GODINU

**Prihodi i primici za 2016. godinu predviđeni su u iznosu od 1.977.789.718 KM.**

Ukupni prihodi i primici Federalnog zavoda za mirovinsko/penzijsko i invalidsko osiguranje planirani za 2016. godinu veći su za 90.768.753 KM ili 4,81% u odnosu na financijski plan za 2015. godinu.

Plan prihoda od doprinosa za 2016. godinu sačinjen je temeljem ostvarenja za razdoblje od 01.01. do 30.06.2015. i procjene od 01.07. do 31.12.2015. godine sa uvećanjem od 2,93 % u odnosu na finansijski plan za 2015. godinu. Porast planiranih prihoda za 2016. godinu bazira se na očekivanom porastu zaposlenih, porastu prosječne plaće u Federaciji Bosne i Hercegovine i pojačanom nadzoru Porezne uprave.

Prihodi od doprinosa u 2016. godini su planirani u iznosu od 1.656.279.021 KM. Navedeni prihodi su planirani na osnovu slijedećih ulaznih parametara:

- Prosječan broj zaposlenih u 2016. godini 459.248 (povećanje u odnosu na projecirani prosječan broj u 2015. godine za 8.120 ili za 1,8 %)\*,
- Prosječan iznos neto plaće u 2016. godini 849 KM (povećanje u odnosu na projeciranu prosječnu plaću u 2015. godine za 12,55 KM ili za 1,5 %)\*
- Procenat naplate doprinosa 88 % (povećanje u odnosu procenat naplate u 2014. godini za 1 %)

\*Podaci Direkcije za ekonomsko planiranje - „Informacije o perspektivama 2015.-2018. godina“

Mjesec/godina	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje I-VI 2015	Plan 2016
Siječanj-Januar	117.474.539	120.998.775	124.561.742	128.298.594
Veljača-Februar	127.146.915	130.959.578	128.373.485	132.224.690
Ožujak-Mart	119.925.307	123.523.066	128.622.847	132.481.532
Travanj-April	139.752.501	145.342.601	136.333.674	140.423.684
Svibanj-Maj	118.692.412	123.440.108	120.752.012	124.374.573
Lipanj-Juni	120.731.022	125.801.725	128.733.449	132.595.453
Srpanj-Juli	144.355.026	150.851.691		155.377.242
Kolovoz-August	125.005.173	131.256.668		135.249.184
Rujan-Septembar	123.429.920	130.235.682		134.142.753
Listopad-Oktobar	131.058.908	138.365.856		142.516.832
Studeni-Novembar	129.256.730	139.269.526		144.143.960
Prosinac-Decembar	151.057.711	149.026.055		154.450.526
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.547.886.165</b>	<b>1.609.071.332</b>	<b>767.377.209</b>	<b>1.656.279.021</b>

Tabela : Ostvarenje i plan prihoda od doprinosa za 2016. godinu

Ostali prihodi su planirani temeljem trenutne financijske situacije i oni su zadržani na nivou procjene ostvarenja u 2015. godini, sa manjim odstupanjima.

Planirane tekuće potpore (grantovi) od Federacije Bosne i Hercegovine za 2016. godinu iznose 236.490.697 KM, a sastoje se od predviđenih tekućih obveza za isplatu mirovina/penzija ostvarenih pod povoljnijim uvjetima za 2016. godinu u iznosu od 218.392.710 KM i otplate dijela duga akumuliranog u prethodnom periodu u iznosu od 18.097.987 KM.

U svrhu održavanja likvidnosti Federalnog Zavoda su planirani primici od domaćih financijskih institucija u iznosu od 80.000.000 KM.

Struktura planiranih prihoda i primitaka prema ukupnim prihodima i primicima za 2016. godinu je slijedeća:

- Doprinosi za MIO/PIO (tekući i iz ranijih godina)	83,74 %
- Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora	0,02 %
- Prihodi od kamata za depozite u banci	0,01 %
- Prihodi od preplate i povrata mirovina/penzija iz ranijih godina	0,11 %
- Prihodi od refundacije po međunarodnim ugovorima	0,06 %
- Prihodi od pružanja usluga	0,02 %
- Ostali prihodi	0,04 %
- Grantovi iz proračuna Federacije BiH	11,96 %
- Primci od domaćih financijskih institucija	4,04 %

### 3. PLAN RASHODA I IZDATAKA ZA 2016. GODINU

**Rashodi sa izdacima za nabavku stalnih sredstava 2016. godinu predviđeni su u iznosu od 1.977.789.718 KM.**

Kod planiranja rashoda uzeto je ostvarenje za razdoblje 01.01. do 31.07.2015. godine i procjena za period 01.08. do 31.12.2015. godine, te su temeljem tih pokazatelja urađene projekcije analitički za sve troškove za 2016. godinu.

Ukupni rashodi sa izdacima prema planiranim za 2015. godinu veći su za 90.768.753 KM ili 4,81%.

- Osnovnu stavku rashoda čine sredstva za isplatu redovnih mirovina/penzija i mirovina/penzija ostvarene po povoljnijim uvjetima (1.827.170.574 KM), što predstavlja 92,39% od ukupnih rashoda sa izdacima planiranih za 2016. godinu i veći su 0,44% u odnosu na prethodnu godinu.  
Isplata naknada za tjelesno oštećenje iznosi 2.168.474 KM ili 0,11% ukupnih planiranih rashoda sa izdacima.
- Doprinos za zdravstveno osiguranje za redovne mirovine/penzije i mirovine/penzije koje su ostvarene po povoljnijim uvjetima planiran je po stopi 1,2% što ukupno iznosi 22.047.944 KM, odnosno 1,12 % od ukupno planiranih rashoda sa izdacima za 2016. godinu.
- Troškovi za isplatu mirovina/penzija i pomoć umirovljenicima/penzionerima planiranu su u iznosu od 13.085.517 KM što predstavlja 0,66 % od ukupnih rashoda sa izdacima za 2016. godinu.

- Poštanske usluge za isplatu mirovina/penzija	6.682.017 KM
- Izdaci bankarskih usluga	210.000 KM
- Izdaci za konverziju i negativnu tečajnu razliku	43.500 KM
- Izdaci bankarskih usluga za isplatu INO mirovina/penzija	200.000 KM
- Kompjuterske usluge	2.080.000 KM
- Izdaci za usluge instituta za medicinsko vještačenje	1.000.000 KM
- Pomoć umirovljanicima/penzionerima	370.000 KM
- Kamate za pozajmice od domaćih finansijskih institucija	2.500.000 KM

Izračun sredstava za isplatu mirovina/penzija koje se kompletno financiraju iz doprinosa sačinjen je na temelju isplaćenih mirovina/penzija za razdoblje I-VIII/2015. godine i na osnovu tih isplata sačinjena je procjena za razdoblje IX-XII/2015. godine. Procjena za 2016. godinu rađena je na osnovu ostvarenja i procjene za 2015. godinu, s obzirom da su mirovine /penzije zadržane na istom nivou kao u 2015. godini.

Prosječan broj korisnika isplaćenih mirovina/penzija rast će po godišnjoj stopi 1,35% tako da će krajem 2016. godine Federalni zavod za mirovinsko/penzijsko i invalidsko osiguranje isplaćivati mirovine/penzije za 368.260 korisnika redovnih mirovina/penzija koje se kompletno financiraju iz doprinosa za MIO/PIO.

Prilikom planiranja uzet je u obzir manji trend povećanja umirovljenika/penzionera na mjesečnoj razini zbog prestanka mogućnosti prijevremenog starosnog umirovljenja/penzionisanja najdulje do 31.12.2015. godine u skladu sa Zakonom o PIO/MIO, član 137.

(Prilog: Tabela 1.).

Procjenjuje se da će prosječna mirovina/penzija u 2016. godini biti 370,87 KM, što podrazumjeva da će koeficijent za isplatu mirovina/penzija ostati na istom nivou kao predhodne godine u iznosu od 1,816% za redovne mirovine/penzije, 1,485% za mirovine/penzije ostvarene pod povoljnijim uvjetima i 1% za mirovine/penzije ostvarene temeljem Zakona o prijevremenom povoljnijem umirovljenju/penzionisanju branitelja domovinskog/obrambeno oslobodilačkog rata ("Sl. Novine F BiH br. 41/13").

Isplatne skupine		2015			2016		
		Broj isplaćenih mirovina/penzija na godišnjem nivou	Ukupna sredstva za redovne mirovine	Pros. mirov./penz.	Broj isplaćenih mirovina/penzija na godišnjem nivou	Ukupna sredstva za redovne mirovine	Pros. mirov./penz.
Mirovine koje se financiraju iz doprinosa		4.353.085	1.595.097.668	366,43	4.412.044	1.619.306.002	367,02
Zakon o prijevrem. povoljnijem umirovljenju/penzionis. branitelja domovinskog/obrambeno oslobodilačkog rata (Sl. Novine F BiH br. 41/13"	06.01.	125.144	70.931.899	566,80	127.619	72.353.473	566,95
	06.02.	104.331	35.338.038	338,71	116.752	39.544.809	338,71
Zakon o službi u vojsci FBiH		3.804	2.877.336	756,40	3.804	2.877.692	756,49
Zakon o pravima razvojačenih branitelja i članova njihovih obitelji ("Sl.novine FBiH, Br. 61/06")		84.180	23.653.574	280,99	78.755	22.129.108	280,99
Zakon o pravima branitelja i članova njihovih obitelji ("Sl. Novine. FBiH, Br.33/04, 56/05, 70/07")		51.023	13.224.398	259,19	56.504	14.645.645	259,20
Mirovine bivše JNA, članak 139 ("Sl. Novine. FBiH, Br.04/09")		9.422	4.454.001	472,72	9.270	4.388.474	473,41
Odluka o sufinansiranju najnižih mirov./penz. ostvarenih pod povoljnijim uvjetima čiji je iznos manji od najniže mirovine/penzije po Zakonu FZ MIO/PIO Federacije FBiH. ("Sl. Novine FBiH Br. 2/11)			6.742.590			6.679.476	
<b>UKUPNO:</b>		<b>4.730.989</b>	<b>1.752.319.504</b>	<b>370,39</b>	<b>4.804.748</b>	<b>1.781.924.678</b>	<b>370,87</b>

\* Redovne mirovine/penzije - koeficijent isplate 1,816

Mirovine/penzije ostvarene pod povoljnijim uvjetima-koeficijent isplate 1,485 i 1,00 za skupinu 06.01 i 06.02

Tabela: Izračun prosječne mirovine/penzije 2015.-2016.

Predviđenu isplatu mirovina/penzija u 2016. godini moguće je postići ukoliko se u proračunu Federacije BiH predvidi izmirenje dijela duga i sredstva za isplatu mirovina/penzija koje su ostvarene pod povoljnijim uvjetima u iznosu od 236.490.697 KM.

- Sredstva za isplatu osobnih dohodaka djelatnika Federalnog zavoda za mirovinsko/penzijsko i invalidsko osiguranje planirani su u iznosu od 13.735.000 KM (neto plaće i naknade uposlenih) ili 0,69 % ukupnih rashoda sa izdacima i ostala su na istom nivou kao i za 2015. godinu.
- Naknade za topli obrok, prijevoza s posla na posao, regres za godišnji odmor i otpremnine zbog odlaska u mirovinu/penziju i druge naknade koje se osiguravaju djelatnicima Federalnog zavoda, planirana su u iznosu od 3.401.000 KM ili 0,17 % ukupnih rashoda sa izdacima i ostale su na istom nivou kao i za prethodnu godinu.
- Izdaci za materijal i usluge planirani su na nivou izvještaja o finansijskom poslovanju Federalnog zavoda 01.01. do 30.06.2015. i procjene do kraja 2015. godine. Plan za 2016. godinu je 5.016.759 KM ili 0,25% ukupnih rashoda sa izdacima.
- Izdaci za nabavku stalnih sredstava planirani su u iznosu od 2.874.450 KM ili 0,15% od ukupnih planiranih rashoda sa izdacima, dok plan za Otplate domaćim finansijskim institucijama iznosi 80.000.000 KM ili 4,04%.

Udio rashoda koji se odnose na mirovine/penzije i troškove koji su direktno vezani za isplatu mirovina/penzija zastupljeni su u ukupnim rashodima sa izdacima u iznosu od 94,27%.

Administrativni troškovi Federalnog zavoda MIO/PIO zastupljeni su sa 1,54% u ukupnim rashodima sa izdacima, što je što je u skladu sa Zakonom o načinu ostvarivanja ušteta u Federaciji BiH.

Ukupni izdaci (Izdaci za nabavku stalnih sredstava i otplate domaćim finansijskim institucijama) zastupljeni su sa 4,19% ukupno planiranih rashoda sa izdacima za predmetnu godinu.

**Ukupni rashodi sa izdacima za nabavku stalnih sredstava, odgovaraju ukupnom iznosu prihoda sa primicima.**

#### 4. RIZICI OSTVARENJA PLANA ZA 2016. GODINU

Rizici ostvarenja finansijskog plana FZ PIO/MIO za 2016. godinu, u skladu su sa rizicima koji su prepoznati u projekcijama Direkcije za ekonomsko planiranje (DEP), a koji su navedeni u dokumentu „Smjernice ekonomske i fiskalne politike FBiH za period 2016-2018. godina“.

Pored rizika koji su prepoznati u projekcijama DEP-a (posebno rizici: povećanja broja zaposlenih, povećanja neto plaća), bitan rizik koji je u direktnoj vezi sa poslovanjem FZ PIO/MIO, odnosi se na donošenje zakonskih propisa u okviru reformnske agende.

Konkretno to su slijedeći zakonski propisi :

- Zakon o mirovinsko/penzijsko-invalidskom osiguranju,
- Zakon o uvezivanju radnog staža,
- Zakon o izmjenama i dopunama zakona o doprinosima

Takođe, bitno je spomenuti i rizik koji sa sobom nosi i usvojeni Zakon o radu, te sve moguće implikacije koje se mogu desiti u smislu smanjenja broja zaposlenih. Međutim, Zakon o radu može imati i pozitivnog uticaja na povećanje broja zaposlenih, povećanje visine minimalne plaće i dr.

Rizik prikupljanja prihoda od doprinosa je takođe bitan rizik koji ima direktnog uticaja na smanjenje projekiranog iznosa istog, ali je za očekivati da će se paralelno sa donošenjem navedenih zakona dodatno povećati i efikasnost na naplati doprinosa.

Izrada Finansijskog plana za 2016. godinu i način izračuna pojedinih stavki prikazano je u tabelama koje su u prilogu.

#### Napomena:

Budući da Federalno ministarstvo financija Bosne i Hercegovine nije dalo suglasnost na Finansijski plan Federalnog zavoda za mirovinsko/penzijsko i invalidsko osiguranje za 2016. godinu (dopis broj: 06-14-3-6576/15 od 20.10.2015. godine), urađene su izmjene i dopune istog.

U naprijed navedenom dopisu obavješteni smo da planirani iznos ukupnih transfera u nacrtu Budžeta Federacije BiH za 2016. godinu namjenjeni Federalnom zavodu za mirovinsko/penzijsko i invalidsko osiguranje politikom Vlade Federacije BiH, u smislu reformi mirovinskog/penzijskog i invalidskog sustava, posebice u dijelu Zakona o mirovinskom/penzijskom i invalidskom osiguranju Federacije Bosne i Hercegovine, (Član 94.), imaju za cilj izdatke Zavoda zadržati na nivou iz 2015. godine, odnosno 236.490.697 KM, dok je u Finansijskom planu Federalnog zavoda za istu godinu planiran iznos od 244.128.801 KM.

Izmjene i dopune Financijskog plana za 2016. godinu su izvršene na prijedlog ministarstva financija da se Financijski plan Federalnog zavoda za mirovinsko/penzijsko i invalidsko osiguranje usuglasi sa visinom sredstava iz Budžeta Federacije BiH za 2015. godinu, odnosno da se iznos ukupnih grantova za mirovine/penzije ostvarene pod povoljnijim uvjetima (zajedno sa otplatom dijela duga) umanji za 7.638.104 KM.

Smanjenjem prihoda od grantova Federacije BiH za iznos od 7.638.104 KM, je umanjena masa sredstava za isplatu mirovina/penzija koje se financiraju iz proračuna Federacije BiH. (Konto 614 211)

Također su urađene izmjene u Financijskom planu za 2016. godinu u svrhu održavanja likvidnosti Federalnog Zavoda, te su otvorene nove pozicije:

- Konto 815 331 – Primici od domaćih financijskih institucija – 80.000.000 KM
- Konto 823 331 – Otplate domaćim financijskim institucijama – 80.000.000 KM

Vezano za pozajmicu od domaćih financijskih institucija je iskazana potreba za dodavanjem novog konta 616 331 – Kamate na pozajmice od domaćih financijskih institucija – 2.500.000 KM, dok je za navedeni iznos umanjena masa sredstava na kontu Isplata mirovina/penzija 614 211.

#### PRILOG:

- Tabela: Pregled prihoda i rashoda za 2016. godinu
- Tabela 1.: Struktura mirovina/penzija koje se kompletno financiraju iz doprinosa za 2016. godinu
- Tabela 2.- 9.: Plan beneficiranih mirovina /penzija – po propisima 2016. godina
- Tabela 10.: Isplata naknada za tjelesno oštećenje 2016. godina



FEDERALNI ZAVOD ZA MIROVINSKO/PENZIJSKO I  
INVALIDSKO OSIGURANJE

A-PRIHODI

1

Konto	OPIS	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje I.-VII/2015	Plan 2016	Plan 2016/ Plan 2015	Struktura plana 2016
1	2	3	4	5	6	7(6/4)	8
712 000	Doprinosi za mirovinsko i invalidsko osiguranje	1.547.886.165	1.609.071.332	905.238.389	1.656.279.021	102,93	83,74
721 122	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora	378.457	400.000	135.556	400.000	100,00	0,02
721 211	Prihodi od kamata za depozite u banci	110.539	250.000	33.360	115.000	46,00	0,01
721 219	Ostali prihod od financiranja i nematerijale imovine	56.647	80.000	49.139	90.000	112,50	0,00
721 2191	Ostali prihod od financiranja i nemat. Imovine zav. za zapo.	8.172	20.000	0	20.000	100,00	0,00
721 2192	Ostali prihodi od financ. i nemat. Imovine-banke	558.916	585.000	287.466	585.000	100,00	0,03
721 2391	Ostali prihodi od imovine	200.472	20.000	18.317	202.000	1.010,00	0,01
721 2392	Prihodi od preplata mirovina iz ranijih godina-regres	798.748	750.000	446.634	800.000	106,67	0,04
721 2393	Prihodi od refundacije po međunarodnim ugovorima	1.063.498	1.115.000	123.957	1.093.000	98,03	0,06
721 2394	Prihod od povrata mirovina iz ranijih godina	740.490	1.300.000	788.162	1.300.000	100,00	0,07
722 000	Prihodi od pružanja usluga	375.642	415.000	199.138	415.000	100,00	0,02
	<b>Ukupno</b>	<b>1.552.177.746</b>	<b>1.614.006.332</b>	<b>907.320.116</b>	<b>1.661.299.021</b>	<b>102,93</b>	<b>84,00</b>
732 1424	Tekuće potpore ( grantovi) od FBIH ( Zakon o prijevremenom povoljnijem umirovljenju/ penzionisanju branitelja domovinskog/obrambeno oslobodilačkog rata ("Sl. Novine F BiH br. 41/13") - Članak 4	14.552.145	59.496.064	12.282.179	59.496.064	100,00	3,01
732 1425	Tekuće potpore ( grantovi) od FBIH ( Zakon o prijevremenom povoljnijem umirovljenju/ penzionisanju branitelja domovinskog/obrambeno oslobodilačkog rata ("Sl. Novine F BiH br. 41/13") - Članak 3	30.195.135		23.811.420			
732 143	Tekuće potpore (grantovi) od FBIH po zakonu o pravima razvojačenih branitelja i članova njihovih obitelji Sl. u FBIH 61/06	28.317.418	23.345.533	16.303.733	23.345.533	100,00	1,18
732 144	Tekuće potpore (grantovi) od FBIH (Zakon o pravima branitelja i članova njihovih obitelji) Sl.FBiH 33/04,56/05,70/07	14.046.086	13.791.013	9.432.864	13.791.013	100,00	0,70
732 145	Tekuće potpore i grantovi od FBIH (Zakon o MIO,"Sl.novine",broj:4/09 pokrīće dijela mirovine temeljem priznatog posebnog staža, Članak 94.)	97.008.260	109.221.718	55.738.877	109.221.718	100,00	5,52
732 146	Tekuće potpore i grantovi od FBIH (Zakon o MIO,"Sl.novine",broj:4/09 mirovine bivše JNA, Članak 139.)	4.439.622	4.469.070	2.613.107	4.469.070	100,00	0,23
732 148	Zakon o službi u vojsci FBIH	1.348.080	1.456.264	851.358	1.456.264	100,00	0,07
	Odluka o sufinanciranju najnižih mirovina/penzija ostvarenih pod povoljnijim uvjetima čiji je iznos manji od najniže mirovine/penzije po Zakonu FZ MIO/PIO Federacije BiH ("Sl. Novine FBiH Br.2/11")		6.613.048		6.613.048	100,00	0,33
732 1411	Otplata duga Federacije BiH	49.036.421	18.097.987	9.048.993	18.097.987	100,00	0,92
<b>732 14</b>	<b>Ukupno Federacija BiH</b>	<b>238.943.167</b>	<b>236.490.697</b>	<b>130.082.532</b>	<b>236.490.697</b>	<b>100,00</b>	<b>11,96</b>
732 11	Primljeni grantovi od ostalih razina vlasti	85.000	85.000	85.000	0	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>1.791.205.914</b>	<b>1.850.582.029</b>	<b>1.037.487.648</b>	<b>1.897.789.718</b>	<b>102,55</b>	<b>95,96</b>
811	Kapitalni primici	390.420	36.438.936	0	0	0	0,00
815 331	Primici od domaćih fin. Institucija	0	0	0	80.000.000	0	4,04
<b>81</b>	<b>Ukupni primici</b>	<b>390.420</b>	<b>36.438.936</b>	<b>0</b>	<b>80.000.000</b>	<b>0</b>	<b>4,04</b>
	<b>Ukupni prihodi i primici</b>	<b>1.791.596.334</b>	<b>1.887.020.965</b>	<b>1.037.487.648</b>	<b>1.977.789.718</b>	<b>104,81</b>	<b>100,00</b>

## B - RASHODI

2

Konto	OPIS	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje I.-VII/2015	Plan 2016	Plan 2016/ Plan 2015	Struktura plana 2016
1	2	3	4	5	6	7(6/4)	8
61111	Plaće i naknade uposlenih	13.719.282	13.735.000	7.870.436	13.735.000	100,00	0,69
61113	Dop. na teret uposl.	6.188.919	6.190.000	3.562.460	6.190.000	100,00	0,31
611 211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	206.921	215.000	118.517	215.000	100,00	0,01
611 221	Naknade za topli obrok tokom rada	2.388.361	2.480.000	1.380.554	2.480.000	100,00	0,13
611 2211	Naknade za topli obrok - pripravnici	84.229	96.000	48.350	121.000	126,04	0,01
611 223	Naknada učenicima, studentima i pripravnicima	12.081	8.000	0	15.000	187,50	0,00
611 224	Regres za godišnji odmor	319.200	350.000	0	350.000	100,00	0,02
611 225	Otpremnine zbog odlaska u mirovinu	196.168	162.000	92.188	130.000	80,25	0,01
611 227	Pomoć u sl. smrti ili teže invalidnosti	78.101	90.000	55.387	90.000	100,00	0,00
611 229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	0	0	0	#DIV/0!	0,00
611 2291	Ostala dodatna primanja	0	0	0	0	#DIV/0!	0,00
<b>611</b>	<b>Pl. i nak.upos. ( 611 111 do 611 241)</b>	<b>23.193.262</b>	<b>23.326.000</b>	<b>13.127.892</b>	<b>23.326.000</b>	<b>100,00</b>	<b>1,18</b>
61211	Doprinos na plaće	2.099.422	2.100.000	1.206.632	2.100.000	100,00	0,11
<b>612</b>	<b>Dop. na teret poslodavca (612 111 i 612 2191)</b>	<b>2.099.422</b>	<b>2.100.000</b>	<b>1.206.632</b>	<b>2.100.000</b>	<b>100,00</b>	<b>0,11</b>

Konto	OPIS	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje I.-VII/2015	Plan 2016	Plan 2016/ Plan 2015	Struktura plana 2016
1	2	3	4	5	6	7(6/4)	8
613 111	Troškovi prijevoza u zemlji javnim sredstvima	3.235	4.000	2.556	4.500	112,50	0,00
613 112	Troškovi prijevoza u zemlji službenim sredstvima	0	1.000	0	1.000	100,00	0,00
613 113	Troškovi putovanja osobnim vozilom u zemlji	7.127	16.000	4.052	15.500	96,88	0,00
613 114	Troškovi smještaja za sl. putov. u zemlji	18.594	35.000	9.802	35.000	100,00	0,00
613 115	Troškovi dnevnica u zemlji	52.222	60.000	28.538	60.000	100,00	0,00
613 121	Troškovi prijevoza u inozem. javnim sredstvima	10.428	14.000	7.077	14.000	100,00	0,00
613 122	Troškovi prijevoza u inozem. službenim sredstvima	176	2.000	0	2.000	100,00	0,00
613 123	Putoanje, osobna vozila u inozemstvo	1.112	2.000	0	2.000	100,00	0,00
613 124	Trošk. smještaja za sl. putov. u inozemstvu	8.934	13.000	4.132	13.000	100,00	0,00
613 125	Troškovi dnevnica u inozemstvu	16.137	17.000	7.984	17.000	100,00	0,00
613 191	Ostale naknade putnih i dr. troškova	5.374	6.000	3.510	6.000	100,00	0,00
613 211	Izdaci za el. energiju	316.206	370.000	187.930	370.000	100,00	0,02
613 212	Izdaci za centr. grijanje	222.052	240.000	141.718	240.000	100,00	0,01
613 213	Izdaci za lož ulje	25.963	58.442	27.677	64.350	110,11	0,00
613 216	Izdaci za plin	800	7.000	750	7.000	100,00	0,00
613 311	Izdaci za telefon i telefax	168.363	200.000	82.521	200.000	100,00	0,01
613 312	Izdaci za internet	93.736	135.000	48.870	150.000	111,11	0,01
613 3122	Zakup telefonskog voda	57.731	77.000	42.513	73.000	94,81	0,00
613 313	Izdaci za mobilni telefon	39.207	45.000	28.828	45.000	100,00	0,00
613 314	Poštanske usluge	575.290	620.000	345.548	710.000	114,52	0,04
613 3141	Poštanske usluge za ispl. mir.	6.843.943	6.653.920	3.253.206	6.682.017	100,42	0,34
613 321	Izdaci za vodu i kanalizac.	69.310	75.000	40.684	75.000	100,00	0,00

Konto	OPIS	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje I.-VII/2015	Plan 2016	Plan 2016/ Plan 2015	Struktura plana 2016
1	2	3	4	5	6	7(6/4)	8
613 323	Izdaci za usluge odvoza smeća	53.603	55.000	28.679	55.000	100,00	0,00
613 324	Izdaci za usluge održavanja čistoće	30.849	35.000	18.876	35.000	100,00	0,00
613 326	Doprinos za korištenje grad. zemljišta	23.869	32.000	2.218	32.000	100,00	0,00
613 327	Usluge deratizacije	16.678	16.000	0	16.000	100,00	0,00
613 329	Ostale komunalne usluge	24.656	26.000	10.548	26.000	100,00	0,00
613 411	Izdaci za obrasce i papir	130.044	150.000	76.875	215.740	143,83	0,01
613 412	Izdaci za kompjutorski materijal	25.734	35.000	7.073	80.000	228,57	0,00
613 413	Izdaci za izobrazbu kadrova	2.533	10.000	398	10.000	100,00	0,00
613 416	Sitan inventar	9.354	17.000	7.157	17.000	100,00	0,00
613 417	Uredski materijal	0	115.000	27.061	130.000	113,04	0,01
613 418	Auto gume	12.453	15.000	6.714	15.000	100,00	0,00
613 419	Izdaci za ostali administrativni materijal	101.985	0	33.309	0	#DIV/0!	0,00
613 481	Izdaci za odjeću, uniforme i platno	386	1.000	243	1.000	100,00	0,00
613 484	Materijal za čišćenje	45.364	58.499	33.810	58.499	100,00	0,00
613 511	Benzin	9.014	30.000	8.723	30.000	100,00	0,00
613 512	Dizel	73.689	60.000	26.608	60.000	100,00	0,00
613 513	Motorno ulje	0	2.000	0	2.000	100,00	0,00
613 521	Usluge premještaja i selidbe	2.250	15.000	300	15.000	100,00	0,00
613 522	Prijevoz robe (zračni, cestovni i željezn.)	0	2.000	1.346	2.000	100,00	0,00
613 523	Registracija motornih vozila	12.839	19.000	3.627	19.000	100,00	0,00
613 611	Zakup poslovnog prostora	90.576	120.000	63.330	120.000	100,00	0,01
613 6111	Unajmljivanje komp. opreme - printera	124.941	195.000	112.398	128.700	66,00	0,01
613 711	Materijal za opravku i održavanje zgrada	5.496	15.000	2.141	15.000	100,00	0,00
613 712	Materijal za opravku i održavanje opreme	26.354	40.000	16.337	35.000	87,50	0,00
613 713	Materijal za opravku i održavanje vozila	29.195	39.000	16.363	39.000	100,00	0,00

Konto	OPIS	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje I.-VII/2015	Plan 2016	Plan 2016/ Plan 2015	Struktura plana 2016
1	2	3	4	5	6	7(6/4)	8
613 721	Usluge opravke i održavanje zgrada	34.443	40.630	5.574	40.630	100,00	0,00
613 722	Usluge opravke i održavanje opreme	77.311	81.000	47.161	81.000	100,00	0,00
613 723	Usluge opravke i održavanja vozila	13.706	20.000	7.737	20.000	100,00	0,00
613 727	Ostale usluge popravke i održavanja	322.922	370.000	215.281	330.000	89,19	0,02
613 811	Osiguranje imovine	33.535	35.000	25.667	35.000	100,00	0,00
613 813	Osiguranje vozila	8.127	18.500	6.335	18.500	100,00	0,00
613 814	Osiguranje zaposlenih - kolek. životno osiguranje	15.206	76.500	19.080	76.500	100,00	0,00
613 821	Izdaci bankarskih usluga	56.498	210.000	118.560	210.000	100,00	0,01
613 8213	Izdaci za konverziju	29.048	40.000	25.231	40.000	100,00	0,00
613 8214	Izdaci bankarski usluga za isplatu ino. mirovina	172.484	190.000	88.588	200.000	105,26	0,01
613 831	Izdaci za negativne tečajne razlike	1.088	3.500	0	3.500	100,00	0,00
613 913	Usluge javnog inform. i odnosa sa javnošću	0	10.000	0	10.000	100,00	0,00
613 914	Usluge reprezentacije	39.390	50.000	23.327	50.000	100,00	0,00
613 915	Ostale stručne usluge	83.455	50.000	7.127	50.000	100,00	0,00
613 916	Usluge objavljivanja tendera i oglasa	24.277	28.000	4.935	28.000	100,00	0,00
613 919	Ostali izdaci za informiranje	13.710	21.000	13.890	21.000	100,00	0,00
613 922	Usluge stručnog obrazovanja	10.294	45.000	35.130	45.000	100,00	0,00
613 923	Izdaci za specijalizaciju i školovanje	0	0	0	0	#DIV/0!	0,00
613 934	Kompjutorske usluge	2.079.981	2.050.800	1.076.236	2.080.000	101,42	0,11
613 993	Izdaci za usluge instituta za medicinsko vještačenje	504.697	930.000	235.489	930.000	100,00	0,05
613 9931	Izdaci za usluge instituta za medicinsko vještačenje-inozem.	38.086	70.000	33.693	70.000	100,00	0,00
613 9932	Izdaci za usluge instituta za medicinsko vještačenje-refundac.	0	0	0	0	#DIV/0!	0,00

Konto	OPIS	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje I.-VII/2015	Plan 2016	Plan 2016/ Plan 2015	Struktura plana 2016
1	2	3	4	5	6	7(6/4)	8
613 961	Zatezne kamate	541.413	30.000	2.062	30.000	100,00	0,00
613 962	Troškovi spora	394.031	80.000	44.974	80.000	100,00	0,00
613 9621	Troškovi pristojbi	20.786	25.000	8.820	30.000	120,00	0,00
613 974	Izdaci za rad komisija	0	9.000	0	9.000	100,00	0,00
613 9830	Pos. Nakn. na doh. za zašt. od prir. i dr. nesr. - rad komisije	0	45	0	45	100,00	0,00
613 9833	Pos. Nakn. na doh. za zašt. od prir. i dr. nesr. - pripravnici	1.265	2.000	658	2.000	100,00	0,00
613 9835	Opća vodna naknada - rad komisije	0	45	0	45	100,00	0,00
613 9838	Opća vodna naknada - priprav.	1.265	2.000	658	2.000	100,00	0,00
613 9860	Do. Z.O. iz pr. od dr. sam. dj. i pov. sam. ra. - kom.	0	360	0	360	100,00	0,00
613 9870	Do. MIO. iz pr. od dr. sam. dj. i pov. sam. ra. - rad komisije	0	540	0	540	100,00	0,00
613 9880	Por. Na doh. Od dr.sam.dj. i pov.sam.rada - rad komisije	0	900	0	900	100,00	0,00
613 975	Izdaci za nakh.skupšt.zastupnicima	128.431	195.000	14.357	193.680	99,32	0,01
613 9831	Pos. nakn. na doh. za zaštitu od prir. i dr. nesreća - skup. zastupnic.	687	1.190	72	1.000	84,03	0,00
613 9836	Opća vodna naknada - skupš. zastupnic.	687	1.190	72	1.000	84,03	0,00
613 9861	Do.z.o. iz pr.od dr. sa dj. i pov.sam. ra. - skup. zastupnic.	5.848	11.200	680	9.200	82,14	0,00
613 9871	Do.MIO iz pr.od. dr. sam. dj. i pov. sam. ra. - skup.zastupnic.	10.307	17.670	905	15.500	87,72	0,00
613 9881	Porez na doh. od dr. sam dj. i pov. sam. rada - skup. zastupnic.	15.133	25.940	1.596	22.830	88,01	0,00

Konto	OPIS	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje I.-VII/2015	Plan 2016	Plan 2016/ Plan 2015	Struktura plana 2016
1	2	3	4	5	6	7(6/4)	8
613 976	Ostali izdaci za druge samostalne djelatnosti	30.183	60.000	13.923	55.000	91,67	0,00
613 9832	Pos. nakn. na doh. za zaštitu od priir. i dr. nesreća - dr. sam.dj.	157	366	79	320	87,43	0,00
613 9837	Opća vodna naknada - samostal. djel.	157	366	79	320	87,43	0,00
613 9862	Do.z.o. iz pr.od dr. sa. dj. i pov.sam. ra.-samosta. djel.	1.175	2.700	591	2.350	87,04	0,00
613 9872	Do.MIO iz pr.od. dr. sam. dj. i pov. sam. ra. - samosta. djel.	1.763	4.050	908	3.600	88,89	0,00
613 9882	Porez na doh. od dr. sam dj. i pov. sam. rada - samost. djel.	2.820	6.924	1.453	5.750	83,04	0,00
613 983	Pos. Nakn. na doh. za zašt. od prirod. i dr. nesreća	63.121	68.000	36.617	68.000	100,00	0,00
613 9834	Opća vodna naknada	63.121	68.000	36.617	68.000	100,00	0,00
613 991	Ostale nespomenute usluge i dažbine	33.418	80.000	45.625	80.000	100,00	0,00
613 995	Izdaci za fizičko osigur. objekata	124.057	140.000	63.345	163.400	116,71	0,01
<b>613</b>	<b>Izdaci za mat. usluge (613111 do 613995)</b>	<b>14.385.879</b>	<b>14.926.276</b>	<b>7.035.159</b>	<b>15.127.276</b>	<b>101,35</b>	<b>0,76</b>
614 211	Isplata mirovina	1.561.553.432	1.603.324.517	925.519.512	1.611.458.071	100,51	81,48
614 211	Isplata mirovina koje se financiraju iz proračuna Federacije	208.167.725	215.803.073	124.086.662	215.712.503	99,96	10,91
614 211	Isplata mirovina koje se financiraju iz proračuna BiH	0	0	0	0	#DIV/0!	0,00
614 2111	Isplata nakn. za fizičko onesposobljenost	2.198.838	2.196.567	1.251.709	2.168.474	98,72	0,11
614 212	Dopr. za zdrav. osig. na teret mirovina	18.233.504	19.239.895	10.777.296	19.367.737	100,66	0,98
614 212	Dopr. za zdrav. osig. za mirov. koje se financiraju iz proračuna Federacije	2.498.013	2.589.637	1.489.040	2.680.207	103,50	0,14
614 212	Doprinos za zdrav. osig. za mirov. koje se financiraju iz proračuna BiH	0	0	0	0	#DIV/0!	0,00
614 2193	Pomoć po odluci N. Sarajevo	85.000	85.000	85.000	0	0,00	0,00
614 239	Ostali grantovi pojedincima	7.960	20.000	1.700	20.000	100,00	0,00
614 311	Grantovi nepriftnim organizacijama	57.100	85.000	4.250	85.000	100,00	0,00
614 3111	Pomoć umirov./penzion. za liječenje preko udruga	372.008	370.000	286.062	370.000	100,00	0,02
614 3112	Donacija umirovljenicima stradalim u poplavama	200.000	0			#DIV/0!	0,00
<b>614</b>	<b>Tekući grantovi (614 211 do 614 311)</b>	<b>1.793.373.579</b>	<b>1.843.713.689</b>	<b>1.063.501.231</b>	<b>1.851.861.993</b>	<b>100,44</b>	<b>93,63</b>
616 331	Kamate na pozajmnice od domaćih fin. Inst.	0	0	0	2.500.000	#DIV/0!	0,13
<b>616</b>	<b>Izdaci za kamate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.500.000</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0,13</b>

Konto	OPIS	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje I.-VII/2015	Plan 2016	Plan 2016/ Plan 2015	Struktura plana 2016
1	2	3	4	5	6	7(6/4)	8
<b>61</b>	<b>Ukupno (611+612+613+ 614+616)</b>	<b>1.833.052.141</b>	<b>1.884.065.965</b>	<b>1.084.870.913</b>	<b>1.894.915.268</b>	<b>100,58</b>	<b>95,81</b>
821 000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	1.412.205	2.955.000	763.400	2.874.450	97,27	0,15
823 331	Otplate domaćim fin. Institucijama	0	0	0	80.000.000	0,00	4,04
<b>82</b>	<b>Ukupni izdaci</b>	<b>1.412.205</b>	<b>2.955.000</b>	<b>763.400</b>	<b>82.874.450</b>	<b>2.804,55</b>	<b>4,19</b>
	<b>Ukupni rashodi i izdaci</b>	<b>1.834.464.347</b>	<b>1.887.020.965</b>	<b>1.085.634.313</b>	<b>1.977.789.718</b>	<b>104,81</b>	<b>100,00</b>

OPIS	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje I.-VII/2015	Plan 2016	Plan 2016/ Plan 2015
Ukupni prihodi i primici	1.791.596.334	1.887.020.965	1.037.487.648	1.977.789.718	104,81
Ukupni rashodi i izdaci	1.834.464.347	1.887.020.965	1.085.634.313	1.977.789.718	104,81
Višak prihoda					
Višak rashoda	42.868.012	0	48.146.665	0	

Udio rashoda i izdataka		
OPIS	2016	%
Adminis. troš.	30.442.759	1,54
Troškovi splate mirov./penz.	1.864.472.510	94,27
Izdaci za nabavku stalnih sredstava	2.874.450	0,15
Otplate domaćim fin. Institucijama	80.000.000	4,04
<b>Ukupno</b>	<b>1.977.789.718</b>	<b>100,00</b>