

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
KANTON SARAJEVO
VLADA

**KONSOLIDOVANI PERIODIČNI IZVJEŠTAJ O IZVRŠAVANJU BUDŽETA KANTONA
SARAJEVO, ZA PERIOD 01.01. DO 30.06.2021. GODINE.**

Sarajevo, juli 2021.godine

Sadržaj

Uvod.....	3
Prihodi primici i finansiranje.....	4
Prihodi od poreza.....	6
Neporezni prihodi	7
Primljeni transferi i donacije	7
Kapitalni primici.....	7
Račun finansiranja	7
Rashodi i izdaci.....	8
Tekući rashodi	11
Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih	11
Doprinosi poslodavca	12
Izdaci za materijal i usluge.....	12
Tekući transferi.....	12
Izdaci za kamate i ostale naknade	14
Otplata duga.....	15
Vanbilansna evidencija.....	17
Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka I sredstava iz emisije obveznica	17
Prihodi i primitci za period 01.01. do 30.06.2021. godine	18
Kamate primljene od pozajmica pojedincima	18
Tekuća rezerva.....	19
Finansijski rezultat	20

I UVOD

U Februaru 2021. usvojen je Budžet Kantona Sarajevo za period 2021. godine (»Službene novine Kantona Sarajevo«, broj 5/21) u iznosu 974.200.500 KM.

U toku prvog kvartala, a nakon izrade završnog računa za 2020. godinu, razgraničeno je 114.398.426 KM koji se odnose na ostvarene namjenske prihode, donacije i transfere budžetskih korisnika i primitke u toku 2021. godine iz prethodnih godina. Navedeni iznos razgraničenja je Odlukom Vlade Kantona Sarajevo unesen u Budžet Kantona Sarajevo za 2021.g.

Na osnovu navedenog, Budžet Kantona Sarajevo je u toku prvog kvartala 2021.godinu, u skladu sa zakonskim odredbama Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2021.godinu, unosima sredstava u budžet uvećan sa iznosa od 974.200.500 KM na iznos od 1.091.907.790 KM.

Budžet Kantona Sarajevo za 2021. godinu izvršavan je prema Zakonu o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (»Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine«, broj 102/13; 09/14; 13/14, 08/15 , 91/15, 102/15, 104/16, 05/18, 11/19 i 99/19) i Zakonu o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2021. godinu (»Službene novine Kantona Sarajevo«, broj 5/21).

U skladu sa navedenim, budžetski korisnici su svoje finansijsko poslovanje obavljali preko Jedinstvenog računa Trezora, a u okviru odobrenih mjesečnih operativnih planova.

Izveštaj je urađen na bazi podataka iz Glavne knjige Trezora, nakon zatvaranja obračunskog perioda za mjesec Juni 2021. godine.

II. PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE (PERIOD 01.01. – 30.06.2021.)

Budžetom Kantona Sarajevo za 2021. godinu, po osnovu prihoda, primitaka i finansiranja, planirana su sredstva u iznosu od 974.200.500 KM. U toku prvog kvartala, a nakon izrade završnog računa za 2020. godinu, razgraničeno je 114.398.426 KM koji se odnose na ostvarene namjenske prihode, donacije i transfere budžetskih korisnika i primitke u toku 2020. godine i prethodnih godina. Navedeni iznos razgraničenja je Odlukom Vlade Kantona Sarajevo unesen u Budžet Kantona Sarajevo za 2021.g.

Na osnovu navedenog, Budžet Kantona Sarajevo je u toku šest mjeseci 2021. godine, u skladu sa zakonskim odredbama Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2021. godinu, unosima razgraničenih sredstava u budžet uvećan sa iznosa od 974.200.500 KM na iznos od 1.091.907.790 KM. Tako je od ukupno planiranih sredstava (1.091.907.790 KM), Budžet Kantona Sarajevo za period 01.01. – 30.06.2021. ostvaren za 41,11% planiranih sredstava ili u apsolutnom iznosu 448.893.226 KM, što je za 10,70% više u odnosu na isti period 2020. godine. Ako bismo stavili ostvarenje prihoda u odnos sa usvojenim Budžetom Kantona Sarajevo za 2021. godinu u iznosu od 974.200.500 KM, ostvarenje Budžeta za prvo polugodište 2021. godine iznosilo bi 46,08% što je približno planiranom ostvarenju za prvo polugodište koje iznosi 50,00%.

Unutar ukupno ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja, prihodi od poreza (porez na dobit, porez na dohodak, porez na imovinu, prihodi od indirektnih poreza i dr.) ostvareni su u iznosu od 376.432.312 KM, što je 52,64% ukupno planiranih prihoda i za 12,76% više u odnosu na prvih šest mjeseci 2020. godine.

Više ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod najznačajnijih prihoda Budžeta Kantona Sarajevo. Prihodi od poreza na dobit pojedinca i preduzeća za prvih šest mjeseci 2021. godine iznose 67.007.097 KM ili 65,45% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2021. godinu, te su isti za 23,03% viši u odnosu na isti period 2020. godine ili u apsolutnom iznosu za 12.542.761 KM. Prihodi od poreza na dohodak su za prvo polugodište ostvareni u iznosu 83.110.780 KM, što predstavlja 52,45% u odnosu na plansku veličinu te su za 9,84% viši u odnosu na isti period 2020. godine ili u apsolutnom iznosu od 7.443.137 KM. Konačno prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu Sarajevo bilježe ostvarenje od 213.135.600 KM ili 49,74% u odnosu na plan budžeta za ovu poziciju te su za 12,15% veći u odnosu na prvih šest mjeseci 2020. godine ili 23.096.685 KM.

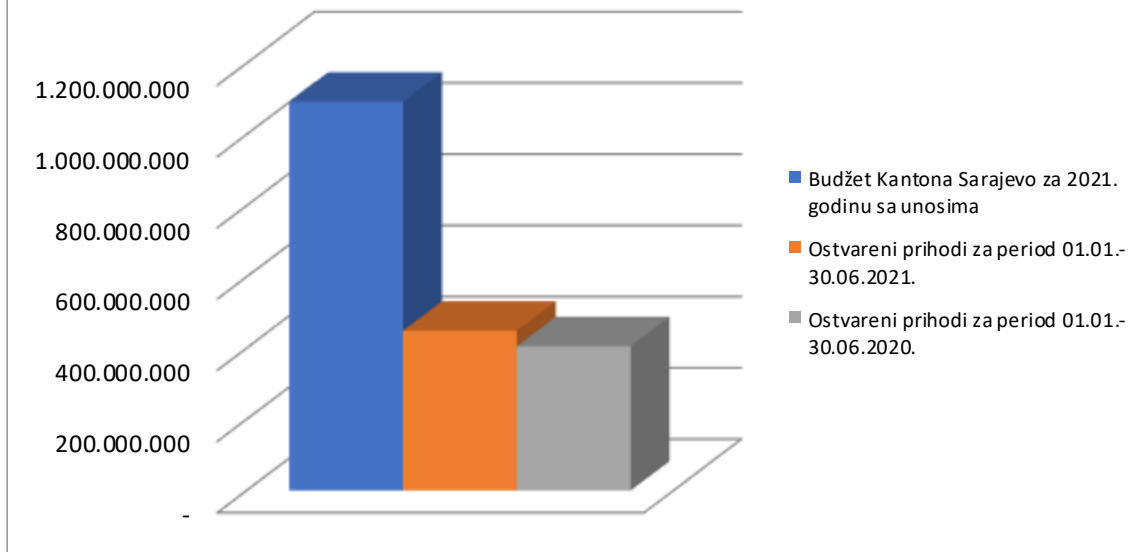
Značajno manje ostvarenje bilježe kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti koji su se ostvarili u iznosu od 2.102.482 KM, što je tek 16,76% u odnosu na planiranu veličinu u budžetu Kantona Sarajevo, dok su za prvih šest mjeseci 2020. godine zabilježili ostvarenje od 7.785.586 KM.

U sljedećoj tabeli koja je sačinjena na višem sintetičkom nivou, izložena je struktura ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja s indeksima ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu, te indeksima ostvarenja u odnosu na planirana sredstva prema Budžetu Kantona Sarajevo za prvih šest mjeseci 2021. godine.

PRIHODI PO EKONOMSKIM KATEGORIJAMA						
VRSTA PRIHODA	Budžet Kantona Sarajevo za 2021. godinu sa unosima	Ostvareni prihodi za period 01.01.-30.06.2021.	Ostvareni prihodi za period 01.01.-30.06.2020.	Index 2/1	Index 2/3	
	1	2	3	4	5	
I RAČUN PRIHODA	961,851,790	446,240,720	403,514,143	46.39	110.59	
A PRIHODI OD POREZA	715,045,660	376,432,312	333,842,090	52.64	112.76	
711000 Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	102,383,799	67,007,097	54,464,335	65.45	123.03	
711100 Porezi na dobit pojedinaca	80,000	22,847	20,611	28.56	110.85	
711200 Porezi na dobit preduzeća	102,303,799	66,984,251	54,443,725	65.48	123.03	
713000 Porezi na plaću i radnu snagu	410,000	284,985	66,375	69.51	429.36	
714000 Porezi na imovinu	12,200,000	6,356,431	7,413,559	52.10	85.74	
715000 Domaći porezi na dobra i usluge	139,200	28,015	150,086	20.13	18.67	
716000 Prihodi od poreza na dohodak	158,450,189	83,110,780	75,667,643	52.45	109.84	
717000 Prihodi od indirektnih poreza	441,238,469	219,631,831	196,034,614	49.78	112.04	
719000 Ostali porezi	69,503	9,620	44,283	13.84	21.72	
777000 Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	154,500	3,554	1,194	2.30	297.53	
B NEPOREZNI PRIHODI	183,527,047	50,462,858	46,269,172	27.50	109.06	
721000 Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine	2,181,699	752,374	1,021,128	34.49	73.68	
722000 Naknade i takse, prihodi od sopstvene djelatnosti i neplanirane uplate	172,393,018	45,810,459	40,739,896	26.57	112.45	
723000 Novčane kazne	8,952,330	3,900,025	4,508,149	43.56	86.51	
C TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	49,166,430	16,685,313	15,172,504	33.94	109.97	
731000 Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih orgaizacija	8,285,397	4,598,270	4,026,939	55.50	114.19	
732000 Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	39,387,957	11,507,632	10,165,934	29.22	113.20	
733000 Donacije	1,493,076	579,412	979,631	38.81	59.15	
D KAPITALNI TRANSFERI	12,740,144	2,102,482	7,785,586	16.50	27.00	
741000 Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada	195,800	0	0	0.00		
742000 Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti i fondova	12,544,344	2,102,482	7,785,586	16.76	27.00	
E PRIHODI OD BUDŽETA	1,372,509	557,756	444,791	40.64	125.40	
789100 Prihodi od internih transakcija	1,372,509	557,756	444,791	40.64	125.40	
II KAPITALNI PRIMICI	5,618,548	554,370	16,500	9.87	3,359.80	
811000 Kapitalni primici	5,618,548	554,370	16,500	9.87	3,359.80	
III RAČUN FINANSIRANJA	124,437,452	2,098,136	1,968,317	1.69	106.60	
813000 Primici od primljenih otpata	5,750,919	2,098,136	1,968,317	36.48	106.60	
814000 Dugoročni krediti i zajmovi	118,686,533	0	0	0.00		
IV PRIHODI PERIODA I+II+III	1,091,907,790	448,893,226	405,498,960	41.11	110.70	

U nastavku slijedi grafički prikaz ostvarenja ukupnih prihoda, primitaka i finansiranja ostvarenih u 2021. godini u posmatranom periodu u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2021. godinu, te u odnosu na prethodnu godinu.

Grafički prikaz ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja



- Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 376.432.312 KM što je 52,64% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2021. godinu, te za 12,76% više u odnosu na ostvarenje prihoda od poreza u prethodnoj godini.**

Strukturu poreznih prihoda čine:

- **Prihodi od indirektnih poreza**, kao najznačajnija stavka sa najvećim iznosom ostvarenja u ukupno planiranim prihodima, iznose 219.631.831 KM, a odnose se na:
 - Prihode od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu u iznosu od 213.135.600 KM, što je za 12,15% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini;
 - Namjenske indirektno poreze Direkcije za puteve u iznosu od 4.754.770 KM, koji su za 10,91% viši nego prošle godine i
 - Prihode od indirektnih poreza na ime finansiranja auto cesta i drugih cesta u Federaciji BiH u iznosu od 1.741.461 KM i viši su za 1,92% u odnosu na ostvarenje prvih šest mjeseci 2021. godine.
- **Prihodi od poreza na dohodak** ostvareni su u iznosu od 83.110.780 KM odnosno 52,45% u odnosu na plan Budžeta za 2021. godinu, a za 9,84% više u odnosu na 2020. godinu. Posmatrano analitički, najveći udio u navedenim prihodima imaju prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od nesamostalne djelatnosti u iznosu od 64.837.318 KM. Daleko iza pomenutih prihoda slijede prihodi od poreza na dohodak od drugih nesamostalnih djelatnosti iz člana 12. stav (4) Zakona o porezu na dohodak („Službene novine Federacije BiH“, broj: 10/08, 9/10, 44/11, 65/13, 7/13), te prihodi od poreza na dohodak po konačnom obračunu.
- **Porez na dobit pojedinca i preduzeća** ostvareni su u iznosu od 67.007.097 KM ili 65,45% u odnosu na planirana sredstva po osnovu poreza na dobit u Budžetu KS za 2021. godinu. Procentualno za 23,03% više isti su ostvareni u odnosu na proteklu godinu.

- Posmatrajući **Porez na imovinu** možemo vidjeti da je ostvaren u iznosu od 6.356.431 KM što je 52,10% u odnosu na plan budžeta te je za 14,26% manje u odnosu na prvo polugodište 2020. godine ili za 1.057.128 KM u apsolutnom iznosu.
2. **Neporezni prihodi** (prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine, naknade i takse, prihodi od sopstvenih djelatnosti i neplanirane uplate kao i novčane kazne) ostvareni su u iznosu od 50.462.858 KM odnosno 27,50% u odnosu na plan neporeznih prihoda u Budžetu Kantona Sarajevo za 2021. godinu i veći su za 4.193.686 KM u odnosu na prethodnu godinu. Ostvarenje neporeznih prihoda po glavnim kategorijama iznosi:
 - **Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine** su ostvareni u iznosu od 752.374 KM dok planom ostvarenja iznose 34,49% a za 26,32% su manji nego prošle godine;
 - **Naknade i takse, prihodi od sopstvenih djelatnosti i neplanirane uplate** iznose 45.810.459 KM što je 26,57% u odnosu na plan dok su u 2020. ostvarene u iznosu od 40.739.896 KM.
 - **Novčane kazne** su ostvarene u iznosu od 3.900.025 KM što iznosi 43,56% od plana budžeta, a u posmatranom periodu prethodne godine iznosile su 4.508.149 KM.
 3. **Primljeni transferi i donacije** ostvareni su u iznosu od 16.685.313 KM odnosno 33,94% u odnosu na plan te su veći u odnosu na 2020. godinu kada su iznosili 15.172.504 KM. U okviru navedene pozicije ističu se primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti koji čine najveći dio sume i iznose 11.507.632 KM ili 29,22% od plana Budžeta za 2021. godinu. Donacije budžetskih korisnika iznose 579.412 KM i manji su u odnosu na period januar-juni u prethodnoj godini koji je iznosio 979.631 KM. Kapitalni transferi bilježe ostvarenje od 2.102.482 KM dok su za prvih šest mjeseci prošle godine iznosili 7.785.586 KM ponajviše zahvaljujući manjem ostvarenju kod budžetskog korisnika Zavod za izgradnju Kantona Sarajevo.
 4. **Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava** u prvom polugodištu 2021. godine su ostvareni u iznosu od 554.370 KM a u 2020. godini iznosili su 16.500 KM. Primici od finansijske imovine za prvih šest mjeseci 2021. godine ostvareni su u iznosu od 2.098.136 KM dok je u istom periodu 2020. godine ostvarenje zabilježeno u iznosu od 1.968.317 KM.
 5. **Račun finansiranja** nije zabilježio ostvarenje u prvom polugodištu 2021. godine. Ista je situacija bila i u periodu januar-juni 2020. godine.

III. RASHODI I IZDACI

U periodu od 01.01 do 30.06.2021 godine rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 408.947.767 KM¹, odnosno 37,46% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2021 godinu, a u odnosu na prethodnu godinu istog perioda izvršenje je veće za 10,54%.

Izvršenje rashoda možemo posmatrati u četiri osnovne kategorije :

- 1) tekući rashodi (plaće, naknade i doprinosi, izdaci za materijal i usluge, tekući transferi i drugi tekući rashodi, izdaci za kamate) izvršeni su u iznosu od 380.338.786 KM;
- 2) kapitalni izdaci (nabavka stalnih sredstava i kapitalni transferi) izvršeni su u iznosu 21.357.633 KM;
- 3) ostale isplate (sredstva za pozajmljivanje i ostala domaća pozajmljivanja) u posmatranom period nije bilo izvršenja;
- 4) otplata duga (vanjski i unutarnji dug, otplate domaćeg pozajmljivanja) izvršeni su u iznosu od 7.251.349 KM.

U odnosu na isti period u 2020 godini, u periodu od 01.01 do 30.06.2021. godine, došlo je do povećanja izvršenja i to na pozicijama putni troškovi za 100,4%, izdaci za tekuće održavanje 55,07%, tekući transferi pojedincima 18,55 %, tekući transferi neprofitnim organizacijama 36,96%, drugi tekući rashodi 50,37% i Kapitalni transferi javnim preduzećima 122,85%. Smanjenje izvršenja se desilo na pozicijama Nabavka materijala 7,11%, Izdaci za inostrane kamate 16,82 i kamate na domaće pozajmljivanje 16,34 %.

Slijedi grafički prikaz ukupnih rashoda i izdataka izvršenih u periodu od 01.01 do 30.06.2021. godine, poređeno sa izvršenjem u 2020. godini i planom Budžeta Kantona Sarajevo za 2021. godinu.



U narednom pregledu data je struktura izvršenih rashoda i izdataka sa indeksom izvršenja istih u odnosu na prethodnu godinu, te realizaciju u odnosu na Budžet Kantona Sarajevo za 2021. godinu:

^{1 1} Detaljan prikaz izvršenih rashoda i izdataka, kod budžetskih korisnika može se preuzeti sa web stranice Ministarstva finansija Kantona Sarajevo <http://mf.ks.gov.ba/>

RASHODI

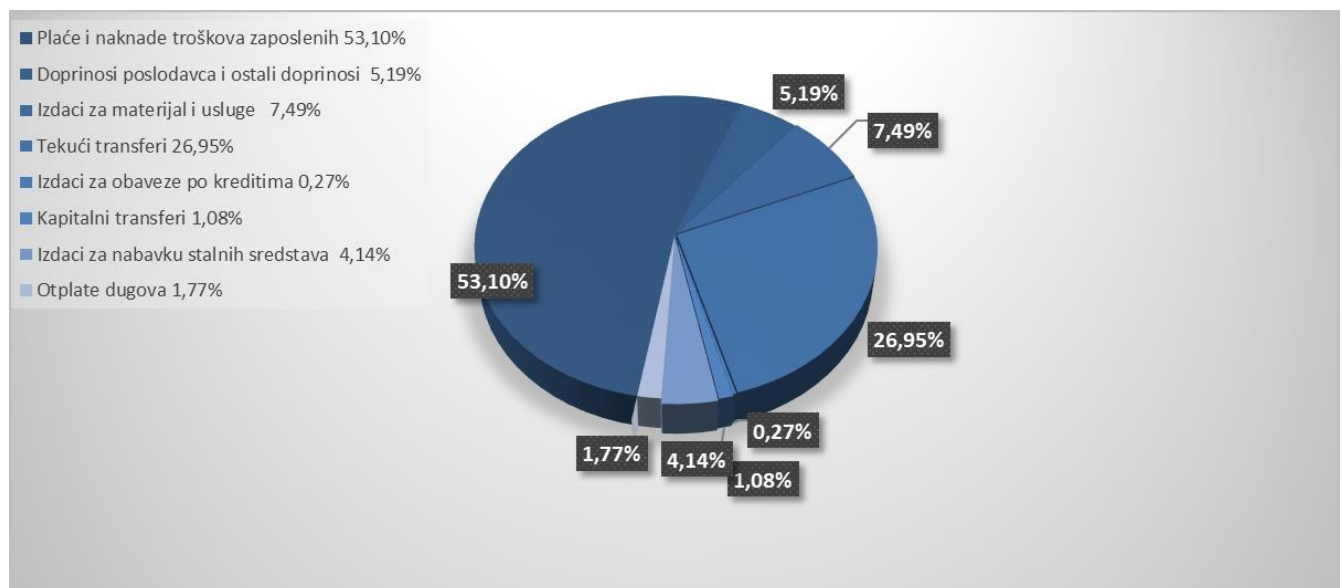
R.br	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2021. godinu	Izvršenje 01.01-30.06.2021. g.	Izvršenje 01.01-30.06.2020. g.	INDEX 4/3	INDEX 4/5	% učešća u izvršenju 01.01-30.06.2021.g
1	2	3	4	5	6	7	8
I	TEKUĆI RASHODI (a+b+c+d)	831.069.717	380.338.786	334.469.038	45,76	113,71	93,00
	a) Plaće, naknade i doprinosi (od 1 do 3)	475.119.485	238.365.950	229.073.431	50,17	104,06	58,29
1	611100 Bruto plaće i naknade	381.502.157	188.630.539	187.215.836	49,44	100,76	46,13
2	611200 Naknade troškova zaposlenih	50.001.744	28.513.906	20.716.431	57,03	137,64	6,97
3	612000 Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	43.615.584	21.221.506	21.141.164	48,66	100,38	5,19
	b) Izdaci za materijal i usluge (od 4 do 12)	105.250.216	30.637.711	29.409.130	29,11	104,18	7,49
4	613100 Putni troškovi	2.913.430	344.728	171.984	11,83	200,44	0,08
5	613200 Izdaci za energiju	18.377.688	8.165.350	7.875.594	44,43	103,68	2,00
6	613300 Izdaci za komunalne usluge	7.102.478	2.997.695	2.917.487	42,21	102,75	0,73
7	613400 Nabavka materijala	14.997.907	2.812.378	3.027.623	18,75	92,89	0,69
8	613500 Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.617.564	743.003	651.633	28,39	114,02	0,18
9	613600 Unajmljivanje imovine i opreme	3.987.003	1.363.914	1.280.181	34,21	106,54	0,33
10	613700 Izdaci za tekuće održavanje	11.320.541	3.867.346	2.493.920	34,16	155,07	0,95
11	613800 Izdaci osig., bank. usluga i usluga platnog prometa	3.774.289	656.855	550.908	17,40	119,23	0,16
12	613900 Ugovorene i druge posebne usluge	40.159.316	9.686.441	10.439.799	24,12	92,78	2,37
	c) Tekući transferi (od 13 do 17)	244.806.489	110.214.801	74.644.602	45,02	147,65	26,95
13	614100 Tekući transferi drugim nivoima vlasti	333.000	130.000	-	39,04	#DIV/0!	0,03
14	614200 Tekući transferi pojedincima	88.095.180	42.581.168	35.918.885	48,34	118,55	10,41
15	614300 Tekući transferi neprofitnim organizacijama	54.402.038	15.754.911	11.503.341	28,96	136,96	3,85
16	614400 Subvencije javnim preduzećima	69.342.430	40.887.215	24.385.218	58,96	167,67	10,00
	614500 subvencije privatnim preduzećima	22.951.745	8.974.008	1.531.962	39,10	100,00	17,07
	614700 tekući transferi u inostranstvo	-	-	50.000	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
17	614800 Drugi tekući rashodi	9.682.096	1.887.499	1.255.197	19,49	150,37	0,46
	d) Izdaci za obaveze po kreditima (od 18 do 19)	5.893.527	1.120.324	1.341.875	19,01	83,49	0,27
18	616200 Izdaci za inostrane kamate	2.644.723	406.620	488.818	15,37	83,18	0,10
19	616300 Kamate za domaće pozamjljvanje	3.248.804	713.704	853.056	21,97	83,66	0,17
II	KAPITALNI TRANSFERI I IZDACI (e+f)	238.082.878	21.357.633	17.097.031	8,97	124,92	5,22
	e) Kapitalni transferi (od 20 do 23)	86.688.110	4.408.386	6.500.297	5,09	67,82	1,08
20	615100 Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	9.163.193	156.172	745.922	1,70	0,00	0,04
21	615200 Kapitalni transferi pojedincima	12.397.974	125.312	-	1,01	#DIV/0!	0,03
22	615300 Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	30.314.592	874.016	4.339.139	2,88	20,14	0,21
23	615400 Kapitalni transferi javnim preduzećima	34.812.351	3.252.885	1.415.236	9,34	229,85	0,80
	615700 Kapitalni transferi u inostranstvo	-	0	-	-	-	-
	f) Izdaci za nabavku stalnih sredstava (od 24 do 29)	151.394.768	16.949.247	10.596.734	11,20	159,95	4,14
24	821100 Nabavka šume, zemljišta i višegodišnjeg zasada	14.896.877	2.325.420	560	15,61	0,00	0,57
25	821200 Nabavka građevine	54.204.224	3.376.127	1.097.179	6,23	0,00	0,83
26	821300 Nabavka opreme	28.525.566	2.538.482	2.272.372	8,90	111,71	0,62
27	821400 Nabavka ostalih stalnih sredstava	-	-	-	-	-	-
	821411 Nabavka robnih rezervi	1.307.567	301.780	899.973	23,08	33,53	0,07
28	821500 Nabavka sredstava u obliku prava	7.633.166	432.514	474.033	5,67	91,24	0,11
29	821600 Rekonstrukcija i investicionog održavanje	44.827.368	7.974.924	5.852.618	17,79	136,26	1,95
III	Ostale isplate	100	-	-	0,00	#DIV/0!	0,00
	g) Sredstva za pozamjljvanje (od 30 do 31)	100	-	-	0,00	#DIV/0!	0,00
30	822200 Pozamjljvanje pojedincima i neprofitnim organizacijama	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00
31	822600 Ostala domaća pozamjljvanja	100	-	-	0,00	#DIV/0!	0,00
IV	Otplate dugova od (32 do 33)	18.882.495	7.251.349	18.372.383	38,40	39,47	1,77
32	823200 Spoljne otplate	13.736.570	4.564.340	3.602.853	33,23	126,69	1,12
33	823300 Otplate domaćeg zaduživanja	5.145.925	26.879	14.769.530	0,52	0,18	0,01
V	Tekuća rezerva Kantona Sarajevo	3.619.600	-	-	0,00	0,00	0,00
	Akumulirani deficit iz prethodnih godina	-	-	-	-	-	-
VI	UKUPNO (I+II+III+IV+V)	1.091.654.790	408.947.767	369.938.451	37,46	110,54	100,00

Sljedeća tabela prikazuje izvršenje rashoda i izdataka po funkcionalnoj klasifikaciji.

Klasifikacija rashoda i izdataka budžeta po funkcionalnoj klasifikaciji				
Period izvještavanja: od 01.01. do 30.06.2021.				
R. br.	Funk. kod	Opis	Budžet/ finansijski plan - izmjene i dopune	Ostvareni kumulativni iznos u izvještajnom periodu
			1	2
1		Ukupni rashodi (zbir funkcija) (2+11+17+24+34+41+48+55+62+71)	972.400.500	408.947.767
2	01	Opšte javne usluge (3+.....+10)	52.255.911	20.923.706
3	011	Izvršni i zakonodavni organi, finansijski i fiskalni poslovi, spoljni poslovi	30.923.534	12.799.102
4	012	Strana ekonomska pomoć		
5	013	Opće usluge	12.579.169	5.852.804
6	014	Osnovno istraživanje	2.360.940	1.159.498
7	015	liR Opće javne usluge	0	0
8	016	Opće javne usluge n. k.		0
9	017	Transakcije vezane za javni dug	6.392.268	1.112.303
10	018	Transferi opšteg karaktera između različitih nivoa Vlasti		
11	02	Obrana (12+....+16)	0	0
12	021	Vojna odbrana		
13	022	Civilna odbrana		
14	023	Inostrana vojna pomoć		
15	024	liR Obrana		
16	025	Obrana n. k.		
17	03	Javni red i sigurnost (18+....+23)	138.153.489	61.082.177
18	031	Policijske usluge	0	0
19	032	Usluge protivpožarne zaštite	11.420.308	4.260.695
20	033	Sudovi	36.651.520	19.197.819
21	034	Zatvori	3.008.006	0
22	035	liR Javni red i sigurnost	0	0
23	036	Javni red i sigurnost n. k.	87.073.655	37.623.663
24	04	Ekonomski poslovi (25+....+33)	133.757.935	35.205.610
25	041	Opći ekonomski, komercijalni i poslovi po pitanju rada	3.691.048	1.406.104
26	042	Poljoprivreda, šumarstvo, lov i ribolov	12.055.000	2.657.047
27	043	Gorivo i energija	4.755.800	1.934.516
28	044	Rudarstvo, proizvodnja i izgradnja	9.851.063	2.110.439
29	045	Transport	54.762.312	15.175.878
30	046	Komunikacije		0
31	047	Ostale industrije	46.025.232	11.132.279
32	048	liR Ekonomski poslovi	1.684.779	602.735
33	049	Ekonomski poslovi n. k.	932.701	186.612
34	05	Zaštita životne sredine (35+.....+40)	48.381.191	14.769.375
35	051	Upravljanje otpadom	3.121.400	0
36	052	Upravljanje otpadnim vodama	7.095.102	1.292.497
37	053	Smanjenje zagađenosti	2.994.800	67.230
38	054	Zaštita raznovrsnosti flore i faune i zaštita krajolika	1.740.018	592.715
39	055	liR Zaštita životne sredine	250.000	0
40	056	Zaštita životne sredine n. k.	33.179.871	12.816.933
41	06	Stambeni i zajednički poslovi (42+....+47)	6.715.090	468.515
42	061	Stambeni razvoj	4.658.790	83.524
43	062	Razvoj zajednice	360.000	11.431
44	063	Vodosnabdijevanje		0
45	064	Ulična rasvjeta	1.300.000	373.561
46	065	liR Stambeni i zajednički poslovi	0	0
47	066	Stambeni i zajednički poslovi n. k.	396.300	0
48	07	Zdravstvo (49+....+54)	13.662.500	2.426.671
49	071	Medicinski proizvodi, uređaji i oprema	3.800.000	1.619.633
50	072	Vanbolničke usluge	0	0
51	073	Bolničke usluge	0	0
52	074	Usluge zdravstvene zaštite	630.000	233.220
53	075	liR Zdravstvo	7.872.100	86.182
54	076	Zdravstvo n. k.	1.360.400	487.637
55	08	Rekreacija, kultura i religija (56+....+61)	40.326.835	17.131.619
56	081	Usluge sporta i rekreacije	6.016.853	2.367.752
57	082	Usluge kulture	30.479.982	12.888.866
58	083	Usluge emitovanja i izdavaštva	3.530.000	1.725.000
59	084	Religijske i druge zajedničke usluge	0	0
60	085	liR Rekreacija, kultura i religija	300.000	150.000
61	086	Rekreacija, kultura i religija n. k.	0	0
62	09	Obrazovanje (63+.....+70)	375.667.939	176.406.618
63	091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	134.153.264	68.672.827
64	092	Srednje obrazovanje	62.050.541	31.469.234
65	093	Obrazovanje poslije srednje škole koje nije visoko obrazovanje	0	0
66	094	Visoko obrazovanje	161.719.234	73.611.418
67	095	Obrazovanje koje nije definisano nivoom		0
68	096	Pomoćne usluge obrazovanju	2.590.200	587.643
69	097	liR Obrazovanje	4.900.000	675.411
70	098	Obrazovanje n. k.	10.254.700	1.390.085
71	10	Socijalna zaštita (72+.....+80)	161.559.610	80.533.476
72	101	Bolest i hendikepiranost	3.592.017	1.592.084
73	102	Starost	0	0
74	103	Nasljednici	0	0
75	104	Porodica i djeca	32.855.451	16.173.453
76	105	Nezaposlenost		0
77	106	Stanovanje		0
78	107	Socijalno isključenje n. k.	122.826.622	62.084.103
79	108	liR Socijalna zaštita		0
80	109	Socijalna zaštita n. k.	2.285.520	683.835

Udio pojedinačnih rashoda i izdataka u ukupnim rashodima s grafičkim prikazom dat je tabelarno i grafički:

Konto	Rashodi Opis	Budžet Kantona	Izvršenje		Indeks (2/1)	Učešće (%)
		Sarajevo 2021.g	01.01.-30.06.2021.	01.01. - 30.06.2020.		
		1	2	3	4	5
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	431.503.901	217.144.444	207.932.267	50,32	53,10%
612100	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	43.615.584	21.221.506	21.141.164	48,66	5,19%
613000	Izdaci za materijal i usluge	105.250.216	30.637.711	29.409.130	29,11	7,49%
614000	Tekući transferi	244.806.489	110.214.801	74.644.602	45,02	26,95%
616000	Izdaci za obaveze po kreditima	5.893.527	1.120.324	1.341.875	19,01	0,27%
615000	Kapitalni transferi	86.688.110	4.408.386	6.500.297	5,09	1,08%
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	151.394.768	16.949.247	10.596.734	11,20	4,14%
822000	Sredstva za pozajmljivanje	100	0	0	0,00	0,00%
823000	Otplate dugova	18.882.495	7.251.349	18.372.383	38,40	1,77%
600000	Tekuća rezerva	3.619.600	0,0	0,0	0,00	
	Akumulirani deficit iz prethodnih godina	0	0,0	0,0		
	UKUPNO	1.091.654.790	408.947.767	369.938.451	37,46	100,00%



1) **Tekući rashodi** (plaće, naknade i doprinosi, izdaci za materijal i usluge, tekući transferi i drugi tekući rashodi, izdaci za kamate) u posmatranom periodu izvršeni su u iznosu od 380.338.786 KM.

1.1 Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih

U periodu 01.01.do 30.06.2021. godine plate i naknade troškova zaposlenih su izvršene za 14.101 zaposlena u ukupnom izvršenju od 217.144.444 KM ili 50,32 % od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2021. godinu. Obračun plate rađen je po osnovici od 315 KM.

Pomenuto izvršenje je veće za 4,43% u odnosu na drugi kvartal 2020. godine. Sredstva u iznosu od 188.630.538 KM odnose se na bruto plate i naknade, i pomenuto izvršenje predstavlja povećanje od 0,76% u odnosu na isti period u toku 2020. godine.

Naknade troškova zaposlenih (troškovi prevoza, toplog obroka, regres, otpremnine zbog odlaska u penziju...) izvršeni su u iznosu od 28.513.905 KM odnosno 57,03% od plana Budžeta Kantona

Sarajevo za 2021. godinu i predstavlja povećanje od 37,64% u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine.

1.2 Doprinosi poslodavca

Doprinosi poslodavca planirani su Budžetom Kantona Sarajevo za 2021. godinu u iznosu od 43.615.584 KM, a u posmatranom periodu izvršeni su u iznosu od 21.221.505 KM, odnosno 48,66% od planiranih doprinosa. Izvršenje se odnosi na doprinose za penzijsko i invalidsko osiguranje u iznosu od 12.693.571 KM, doprinose za zdravstveno osiguranje u iznosu od 7.580.158 KM i doprinose za zapošljavanje u iznosu od 947.520 KM. Pomenuto izvršenje veće je za 0,38 % u odnosu na izvršenje istog perioda 2020. godine.

1.3 Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge u periodu 01.01. do 30.06.2021. godine, izvršeni su u iznosu od 30.637.711 KM, odnosno 29,11% od izdataka planiranih Budžetom Kantona Sarajevo za 2021. godinu, i dato izvršenje predstavlja povećanje od 4,18 % u odnosu na izvršenja pozicije materijalnih izdataka u istom periodu prethodne godine.

Sredstva su utrošena po kategorijama kako slijedi:

Konto	Izdaci za materijal i usluge	Budžet Kantona Sarajevo 2021.g	Izvršenje 01.01.-30.06.2021.	Izvršenje 01.01. - 30.06.2020.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
613000	Opis	1	2	3	4	
613100	Putni troškovi	2.913.430	344.728	171.984	11,83	1,13
613200	Izdaci za energiju	18.377.688	8.165.350	7.875.594	44,43	26,65
613300	Izdaci za komunalne usluge	7.102.478	2.997.695	2.917.487	42,21	9,78
613400	Nabavka materijala	14.997.907	2.812.378	3.027.623	18,75	9,18
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.617.564	743.003	651.633	28,39	2,43
613600	Unajmljivanje imovine i opreme	3.987.003	1.363.914	1.280.181	34,21	4,45
613700	Izdaci za tekuće održavanje	11.320.541	3.867.346	2.493.920	34,16	12,62
613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa i	3.774.289	656.855	550.908	17,40	2,14
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	40.159.316	9.686.441	10.439.799	24,12	31,62
	UKUPNO	105.250.216	30.637.711	29.409.130	29,11	100,00

1.4 Tekući transferi

Tekući transferi su Budžetom Kantona Sarajevo za 2021. godinu planirani u iznosu od 244.806.489 KM, a u periodu 01.01. do 30.06.2021. godine su izvršeni u iznosu od 110.214.800KM, odnosno 45,02% u odnosu na Budžet Kantona Sarajevo za 2021. godinu. Ovakvo izvršenje tekućih transfera je za 47,65% veće od izvršenja u istom izvještajnom periodu u toku 2020. godine.

Izdavanja iz tekućih transfera su izvršena po kategorijama kako slijedi:

	Tekući transferi	Budžet Kantona Sarajevo 2021.g	Izvršenje 01.01.-30.06.2021.	Izvršenje 01.01. - 30.06.2020.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
Konto	Opis	1	2	3	4	6
614100	Transferi drugim nivoima vlasti	333.000	130.000	0	39,04	0,12
614200	Transferi pojedincima	88.095.180	42.581.168	35.918.885	48,34	38,63
614300	Transferi neprofitnim organizacijama	54.402.038	15.754.911	11.503.341	28,96	14,29
614400	Subvencije javnim preduzećima	69.342.430	40.887.215	24.385.218	58,96	37,10
614500	Subvencije privatnim preduzećima	22.951.745	8.974.008	1.531.962	39,10	8,14
614700	Tekući transferi u inostranstvo	0	0	50.000	#DIV/0!	0,00
614800	Drugi tekući rashodi	9.682.096	1.887.499	1.255.197	19,49	1,71
	UKUPNO	244.806.489	110.214.801	74.644.602	45,02	100,00

Najveća izdvajanja tekućih transfera pojedincima izvještajnog perioda se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2021. godinu:

Sredstva za stipendiranje djece iz boracke populacije	965.000,00
Jednokratne pomoći boračkoj populaciji	4.307.135,17
Novčana egzistencionalna naknada DB	3.954.265,00
Mjesečni transferi boračkoj populaciji	1.472.334,73
Troškovi primjene odluke o proširenom obimu prava RVI sa područja KS	1.619.633,10
Socijalna zaštita	7.353.272,54
Zaštita porodice sa djecom	15.123.259,04
Zaštita civilnih žrtava rata	6.758.552,33

Najveća izdvajanja tekućih transfera neprofitnim organizacijama izvještajnog perioda se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2021. godinu:

Finansiranje parlamentarnih grupa	379.999,82
Naknade za izgradnju građevinskih objekata(uređenje i renta)-nova individualna gradnja	434.050,33
Grant neprofitnim organizacijama-Fond "IKRE"	315.000,00
Realizacija projekata od interesa za boračku populaciju u saradnji sa neprofitnim organizacijama	580.866,00
Tekući transfer KJP Veterinarska stanica, podsticaj poljop., zdravstveno stanje životinja, prihvatilište pasa lutilica "Prača", pretvaranje nepoljoprivrednog zemljišta u poljoprivredno	1967.774,85
Tekući transfer KC Skenderija, ZOI 84, KAP, podsticaj razvoju male privrede, zapošljavanje mladih, podrška razvoju IT industrije i ostali transferi iz oblasti industrije	1.230.734,35
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - predškolsko i osnovno obrazovanje	1.167.538,63
Tekući transferi neprofitnim organizacijama – iz oblasti sporta	1.943.220,00
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - pomoćne usluge u obrazovanju	525.563,22
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - nauka	675.410,90
Tekući transferi neprofitnim organizacijama iz oblasti kulture	1.934.338,75
Sufinansiranje materijalnih troškova i podrška radu KJU "Gerentološki centar"	349.998,00
Tekući trans.Udruženju slijepihKS;Udruženju distrofičaraKS;Udruženju oboljelih od multiplesklerozeKS;Udruženju paraplegičara,kvadriplegičara i dječije paralizeKS;Udruženju gluhihKS;Udruženju oboljelih	258.300,00
Sufinansiranje rada javnih kuhinja	971.659,25

Najveća izdvajanja za subvencije javnim preduzećima izvještajnog perioda se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2021. godinu:

Plaćanje preuzetih obaveza za preduzeća iz oblasti energetike	792.701,42
---	------------

Subvencioniranje troškova iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje	8.997.268,53
Obaveze plaćanja usluga iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje	373.560,73
Subvencije javnim preduzećima - JP Televizija Kantona Sarajevo	1.725.000,00
Subvencije za javni prijevoz	11.178.910,98
Pokriće akumuliranog gubitka KJKP Gras d.o.o. Sarajevo (obaveze po sporazumu PUF BiH i UiO)	2.956.480,00
Za pokriće dijela gubitka-KJKP „Gras“	8819.772,86

Izdaci za kamate i ostale naknade

Izdaci za kamate po kreditima u Budžetu Kantona Sarajevo za 2021. godinu planirani su u iznosu od 6.392.268,00 KM, a u period 01.01.-30.06.2021. godine izvršeni su u iznosu 1.112.302,51 KM, odnosno 17,40% sredstava planiranih Budžetom. Dato izvršenje predstavlja umanj enje od 15,99% u odnosu na isti period prethodne godine jer se kamata na postojeće kredite smanjuju u toku otplate duga, kao i zbog otplate pet kredita kod domaćih banaka i sredstava obezbjeđenih po Drugoj (6,4 mil KM) i Trećoj (4,35 mil KM) aukciji obveznica.

Izdaci za naknade iznose 205.262,42 KM i to:

- naknade za kredite za KJKP Rad i Dvije bolnice 23.234,76 KM,
- naknada za Malezijski kredit 111,29 KM
- RVP-u na ime troškova koji se odnose na vođenje registra dužničkih vrijednosnih papira i usluge isplate dospjele kamate vlasnicima emitovanih obveznica Kantona Sarajevo u iznosu od 2.807,68 KM,
- SASE-u na ime naknade za održavanja kotacije obveznica Kantona Sarajevo 3.500,00 KM,
- 1.000,00 KM za Anex 3, izmjena uslova odobrenog kredita - Razvojna banka iz 2019. godine,
- naknada za odobrena a nepovučena sredstva za Projekat javni prevoz Sarajevo - Trolejbusi 151.673,78 KM,
- naknada za odobrena a nepovučena sredstva za Projekat gradskih saobraćajnica (I tranša) 20.945,63 KM,
- izdaci za naknade bankama po kreditnim linijama iznose 1.989,28 KM.

Izdaci za kamate za inostrane kredite u iznosu od 406.620,48 KM, realizovani su po sljedećim projektima:

IZDACI ZA KAMATE ZA INOSTRANE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2021. god.	Izvršenje 01.01.-30.06.2021.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	VLADA MALEZIJE, (USD), Projekat rekonst. stamb. fonda	8.294,52	3.858,77	46,52
2	SVJETSKA BANKA, (USD), Projekat rekonst. kanalizacije	18.276,49	8.619,43	47,16
3	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat rekonst. i oprem. obrazovnih ustanova	4.709,69	2.813,57	59,74
4	KUWAJTSKI FOND, (KWD), Projekat rekonst. vodovodnog sistema	33.363,24	16.472,87	49,37
5	SVJETSKA BANKA, (USD, EUR), TAC I i II – kredit za utroš gasa	42.347,34	20.405,51	48,19
6	SVJETSKA BANKA, (SDR), Projekat urbanog razvoja	30.243,62	15.321,27	50,66
7	SVJETSKA BANKA-IBRD, (EUR), Projekat otpadne vode u Sarajevu	184.792,31	0,00	0,00
8	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat izgradnja i opremanje KCUS	439.047,09	203.563,25	46,36
9	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za KJKP RAD	0,00	0,00	0,00
10	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za 2 BOLNICE	0,00	0,00	0,00
11	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (16,43 mil EUR)	234.055,42	69.019,19	29,49

12	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (4,84 mil EUR)	64.512,96	19.296,67	29,91
13	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2016.g.	18.027,41	9.405,61	52,17
14	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2017.g.	39.691,63	16.464,69	41,48
15	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2018.g.	24.653,70	9.861,47	40,00
16	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2019.g.	13.011,34	3.562,76	27,38
17	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu- Tranša 1	182.010,61	0,00	0,00
18	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu- Tranša 2	191.508,35	0,00	0,00
19	EBRD, Javni prevoz - Projekat obnove voznog parka za javni linijski prevoz putnika – Trolejbusi - 15,0 mil.EUR (29.337.450,00 KM)	205.362,15	7.955,42	3,87

Za kredit WB-IBRD 7842 - Projekat otpadne vode Sarajevo, u posmatranom periodu bilo je plaćanje samo po osnovu glavnice. Plaćanja za kamatu nije bilo jer po dostavljenoj fakturi kreditor nije izvršio obračun kamate.

Za kredit EBRD 48252 - Projekat vodovod Sarajevo, plaćanje sa datumom dospijeca koji ulazi u ovaj obračunski period nije bilo jer do dana zaključenja ovog izvještaja od kreditora nije dostavljena faktura za plaćanje.

Izdaci za kamate od domaćeg zaduživanja u iznosu od 705.682,03KM realizovani su kod sljedećih banaka:

IZDACI ZA KAMATE ZA DOMAĆE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2021. god.	Izvršenje 01.01.-30.06.2021.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	VAKUFСКА BANKA 2016. -1 mil KM	2.991,78	2.487,67	83,15
2	UNICREDIT 2016. -2 mil KM	6.659,74	5.537,38	83,15
3	INTESA SANPAOLO 2014. -7 mil KM	20.625,92	17.149,38	83,14
4	IV AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPIJEĆE 28.09.2022.GOD	265.650,00	132.825,00	50,00
5	V AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPIJEĆE 05.03.2022.GOD	189.520,00	94.760,00	50,00
6	RAZVOJNA BANKA 2019. -25,77 mil KM	602.873,40	307.917,12	51,07
7	RAZVOJNA BANKA, 2020. g (9,95 mil KM)	356.848,49	118.889,73	16,57
8	RAZVOJNA BANKA, 2020. g. (2,095 mil KM)	52.374,99	26.115,75	49,86
9	PLANIRANO NOVO ZADUŽIVANJE	2.250.000,00	0,00	0,00

Otplate duga

Izdaci za otplate po kreditima u Budžetu Kantona Sarajevo za 2021. godinu planirani su u iznosu od 18.327.682,00 KM, a u period 01.01.-30.06.2021. godine izvršeni su u iznosu od 6.986.031,50 KM, odnosno 38,12% sredstava planiranih Budžetom. Dato izvršenje predstavlja smanjenje od 61,40%, u odnosu na isti period prethodne godine iz razloga što je u toku 2020. godine otplaćeno pet kredita kod domaćih banaka kao i sredstva obezbjeđena po Drugoj (6,4 mil KM) i Trećoj (4,35 mil KM) aukciji obveznica.

Sredstva u iznosu od 4.564.339,50 KM se odnose na otplate slijedećih spoljnih kredita:

IZDACI ZA OTPLATE ZA INOSTRANE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2021. god.	Izvršenje 01.01.-30.06.2021.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	VLADA MALEZIJE, (USD), Projekat rekonst. stamb. fonda	62.629,71	27.936,98	44,61
2	SVJETSKA BANKA, (USD), Projekat rekonst. kanalizacije	165.211,22	76.617,15	46,38
3	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat rekonst. i oprem. obrazovnih ustanova	209.320,28	93.785,41	44,80
4	KUWAJTSKI FOND, (KWD), Projekat rekonst. vodovodnog sistema	233.445,42	108.612,36	46,53
5	SVJETSKA BANKA, (USD, EUR), TAC I i II – kredit za utroš gasa	550.903,09	259.832,53	47,16
6	SVJETSKA BANKA, (SDR), Projekat urbanog razvoja	214.906,83	101.347,12	47,16
7	SVJETSKA BANKA-IBRD, (EUR), Projekat otpadne vode u Sarajevu	1.190.841,21	585.328,73	49,15
8	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat izgradnja i opremanje KCUS	1.325.219,78	593.761,19	44,80
9	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za KJKP RAD	502.784,51	251.392,26	50,00
10	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za 2 BOLNICE	728.251,19	364.125,59	50,00
11	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (16,43 mil EUR)	2.689.266,25	1.344.633,13	50,00
12	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (4,84 mil EUR)	1.121.964,46	560.982,23	50,00
13	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2016.g.	156.760,01	78.380,00	50,00
14	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2017.g.	235.209,64	117.604,82	50,00
15	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2018.g.	65.743,19	0,00	0,00
16	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2019.g.	30.687,13	0,00	0,00
17	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu- Tranša 1	1.693.121,91	0,00	0,00
18	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu- Tranša 2	1.299.858,33	0,00	0,00
19	EBRD, Javni prevoz - Projekat obnove voznog parka za javni linijski prevoz putnika – Trolejbusi - 15,0 mil.EUR (29.337.450,00 KM)	1.128.363,46	0,00	0,00

Za kredit EBRD 48252 - Projekat vodovod Sarajevo, plaćanje sa datumom dospijeca koji ulazi u ovaj obračunski period nije bilo jer do dana zaključenja ovog izvještaja od kreditora nije dostavljena faktura za plaćanje.

Otplate domaćeg zaduživanja u iznosu od 2.421.692,00 KM odnose se na:

IZDACI ZA OTPLATE ZA DOMAĆE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2021. god.	Izvršenje 01.01.-30.06.2021.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	VAKUFСКА BANKA 2016. -1 mil KM	187.500,00	125.000,00	66,67
2	UNICREDIT 2016. -2 mil KM	375.000,00	250.000,00	66,67
3	INTESA SANPAOLO 2014. -7 mil KM	1.312.500,00	875.000,00	66,67
4	IV AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPIJEĆE 28.09.2022.GOD	0,00	0,00	
5	V AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPIJEĆE 05.03.2022.GOD	0,00	0,00	
6	RAZVOJNA BANKA 2019. -25,77 mil KM	2.343.384,00	1.171.692,00	50,00

7	RAZVOJNA BANKA, 2020. – 9,95mil KM	372.727,27	0,00	0,00
8	RAZVOJNA BANKA, 2020. – 2,095mil KM	0,00	0,00	

Vanbilansna evidencija

Vanbilansno se, kao potencijalne obaveze, vode nepovučeni dijelovi kredita u implementaciji, obaveze po garancijama i krediti supsidijarno preneseni na krajnje dužnike. U periodu 01.01.-30.06.2021. godine povučeno je 11.864.095,41 KM kreditnih sredstava, a plaćeno je garancija u iznosu od 710.935,34 KM za glavnica i 81.766,08 KM za kamatu. Ukupno stanje vanbilansnih obaveza na dan 30.06.2021. godine iznosi 122.360.129,18 KM (118.627.751,28 KM glavnica i 3.732.377,90 KM kamata). U izvještajnom periodu proglašena je efektivnost za slijedeće kredite:

- Projekat „Javni prevoz Sarajevo - dio 2“ (Projekat rekonstrukcije tramvajske pruge). EBRD je u istom periodu naplatio jednokratnu naknadu od 200.000,00 EUR iz kredita i vodi se u bilansnoj evidenciji kao povučeni iznos kredita i
- Projekat „Gradskih saobraćajnica Sarajevo I i IX transferzala. EBRD je u istom periodu naplatio jednokratnu naknadu od 300.000,00 EUR i vodi se u bilansnoj evidenciji kao povučeni iznos kredita.

Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka i sredstva iz emisije obveznica

Zaključkom Vlade Kantona Sarajevo o razgraničenim namjenskim prihodima i primicima iz 2020. godine, u Budžet Kantona Sarajevo za 2021. godinu prenesena su neurošena kreditna sredstva domaćih banaka i sredstva iz emisija obveznica u iznosu od 24.437.714,90 KM.

Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka

Kredit	Preneseno u 2021.	Utrošeno 01.01.-30.06.2021.	Neopravdani avans	Nepovučeno sa 30.06.2021.
Razvojna banka 2014.	207.328,44	113,93	0,00	207.214,51
Razvojna banka 2019.	8.915.132,15	1.496.387,72	0,00	7.418.744,43
Razvojna banka 2020.	7.426.172,20	438.214,87	0,00	6.987.957,33
Razvojna banka 2020.	495.000,00	193.643,11	0,00	301.356,89
UKUPNO	17.043.632,80	2.128.359,63	0,00	14.915.273,20

Neurošena sredstva iz emisije obveznica iz 2017. i 2019. godine

Prikupljeno emisijama obveznica u 2017. i 2019.	Preneseno u 2021.	Utrošeno 01.01.-30.06.2021.	Neopravdani avans	Nepovučeno sa 30.06.2021.
27.026.259,42	7.393.987,34	2.288.264,54	0,00	5.105.722,80

Za period od 01.01.-30.06.2021. godine realizovano je 2.128.359,63 KM iz kreditnih sredstava Razvojne banke FBiH. Utrošeni iznos odnosi se na Projekte Ministarstva kulture i sporta, Ministarstva za odgoj i obrazovanje, Ministarstva komunalne privrede, infrastrukture, prostornog uređenja, građenja i zaštite okoliša, Ministarstva saobraćaja, Ministarstva privrede i Ministarstva zdravstva.

Za period od 01.01.-30.06.2021. godine utrošeno je 2.288.264,54 KM iz sredstava prikupljenih emisijom obveznica iz 2017. i 2019. godine. Utrošeni iznos odnosi se na Projekte Ministarstva saobraćaja i Ministarstva za rad, socijalnu politiku, raseljena lica i izbjeglice.

Prihodi i primici za period 01.01.-30.06.2021. godine

U periodu od 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni su primici iz osnova primljenih otplata datih zajmova u iznosu od 2.098.136,10 KM.

U periodu od 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni su prihodi od kamata na pozajmice i učešće u kapitalu i uplaćeni na depozitni račun u iznosu od 149.572,20 KM (118.632,19 KM zatezna + 30.940,01 KM redovna).

Kamate primljene od pozajmica pojedincima

Povrat po osnovu kamata od pozajmica po kreditnim linijama iznosi 149.572,20 KM (118.632,19 KM zatezna + 30.940,01 KM redovna), a pripis kamata iznosi 8.548,58 KM. Uplata obaveza za kamate po podugovoru za ZZO i KJKP RAD iznosi 213.155,31 KM, kamate primljene od pozajmica javnim preduzećima za KJKP VIK iznose 24.400,74 KM i naknada primljena za pozajmice javnim preduzećima KJKP VIK iznosi 37.558,61KM.

Primljene otplate od pozajmljivanja pojedincima i neprofitnim organizacijama

Primici od primljenih otplata od pozajmljivanja pojedincima i neprofitnim organizacijama u periodu od 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni su u iznosu od 186.572,13 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rješavanje stambenih potreba boraca - branitelja BiH ostvaren je u iznosu od 652.590,67 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rekonstrukciju i sanaciju stanova ostvaren je u iznosu od 2.999,16 KM, a po osnovu otplata za kredite za rješavanje stambenih potreba istaknutih naučnih, stručnih, kulturnih i javnih radnika na JRT je uplaćeno 77.299,13 KM. Primici od ostalih budžetskih korisnika po osnovu otplata iznose 61.249,26 KM (Uprava za CZ, Zavod za izgradnju i Univerzitet u Sarajevu).

Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja

Primici od primljenih otplata od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja u periodu od 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni su u iznosu od 336.144,33 KM.

Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za otvaranje radnih mjesta za branioce, ratne vojne invalide, porodice šehida i porodice poginulih, umrlih i nestalih branilaca iznosi 186.572,13 KM.

Refundacija otplate kredita Saudijskog fonda za Klinički Centar Univerziteta u Sarajevu (KCUS) iznosi 593.761,19 KM, za KJKP RAD 251.392,26 KM, a za KJKP VIK 306.254,33 KM (refundacija izvršena u tekućoj godini za obavezu iz 2020. godine).

Povrat po osnovu Phare programa u periodu od 01.01.-30.06.2021. godine iznosi 10.669,97 KM po osnovu glavnice i 11.908,41 KM po osnovu kamata (redovna 552,67 KM, zatezna 11.355,74 KM).

Tekuća rezerva

U periodu od 01.01.2021. do 30.06.2021. godine sredstva Tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo korištena su u ukupnom iznosu od **100.400** KM i to:

- Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj:02-04-12146-4/21 od 25.03.2021. godine, iz sredstava Tekuće rezerve sa ekonomskog koda 600000 izdvojen je iznos od 100.000 KM na razdjel 11010001- Kabinet premijera Kantona Sarajevo, ekonomski kod 614114-Tekući transferi kantonima radi pomoći u saniranju materijalne štete prouzrokovane zemljotresom na JU OŠ“1.mart“ Vrnograč (Velika Kladuša) u iznosu od 50.000,00 KM i 614116-Tekući transferi općinama, radi pomoći u saniranju materijalne štete prouzrokovane zemljotresom na JU Srednjoškolski centar „Kostajnica“ u iznosu od 50.000,00 KM.
- Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj:02-04-22595-10/21 od 27.05.2021. godine, iz sredstava Tekuće rezerve sa ekonomskog koda 600000 izdvojen je iznos od 50,00 KM na razdjel 35, glava 02, potrošačka jedinica 0031 –Univerzitet u Sarajevu-Orijentalni institut, na ekonomske kodove otvaranjem pozicija: Nov 821610- Rekonstrukcija i održavanje 25,00 KM i Nov 614800-Drugi tekući rashodi 25,00 KM, a sve u svrhu izmirenja obaveza prema dobavljačima.
- Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj:02-04-22595-11/21 od 27.05.2021. godine, iz sredstava Tekuće rezerve sa ekonomskog koda 600000 izdvojen je iznos od 100,00 KM na razdjel 20, glava 01, potrošačka jedinica 0001 – Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo, na ekonomski kod otvaranjem pozicije: Nov 614300- Tekući transferi neprofitnim organizacijama-Stimulacija zdravstvenim radnicima u borbi protiv COVID-19.
- Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj:02-04-23925-2/21 od 04.06.2021. godine, iz sredstava Tekuće rezerve sa ekonomskog koda 600000 izdvojen je iznos od 100,00 KM na razdjel 11,

glava 01, potrošačka jedinica 0001 – Kabinet premijera, na ekonomski kod otvaranjem pozicije: Nov 614300- Tekući transferi neprofitnim organizacijama-Udruženja oboljelih.

- Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj:02-04-25057-21/21 od 17.06.2021. godine, iz sredstava Tekuće rezerve sa ekonomskog koda 600000 izdvojen je iznos od 50,00 KM na razdjel 35, glava 02, potrošačka jedinica 0001 – Univerzitet u Sarajevu-Rektorat univerziteta, na ekonomski kod otvaranjem pozicije: Nov 8212- Nabavka građevina.

- Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj:02-04-25614-1/21 od 18.06.2021. godine, iz sredstava Tekuće rezerve sa ekonomskog koda 600000 izdvojen je iznos od 100,00 KM na razdjel 18, glava 01, potrošačka jedinica 0001 – Ministarstvo privrede, na ekonomski kod otvaranjem pozicije: IAN002 6143- „Podsticaj razvoja turizma i trgovine“.

IV FINACIJSKI REZULTAT

U periodu 01.01. do 30.06.2021. godine ostvareni su prihodi i primici perioda u iznosu 448.893.226 KM, a izvršeni rashodi i izdaci u iznosu 408.947.767 KM.

U posmatranom periodu ostvaren je suficit perioda u iznosu od 39.945.459 KM.