

Bosna i Hercegovina  
Federacija Bosne i Hercegovine  
**KANTON SARAJEVO**  
Ministarstvo finansija



Босна и Херцеговина  
Федерација Босне и Херцеговине  
**КАНТОН САРАЈЕВО**  
Министарство финансија

*Handwritten signature*

Bosnia and Herzegovina  
Federation of Bosnia and Herzegovina  
**CANTON SARAJEVO**  
Ministry of Finance

*05.05.2020  
14.15 Alu*

Broj: 08-14-11303/20  
Sarajevo, 04.05.2020. godine

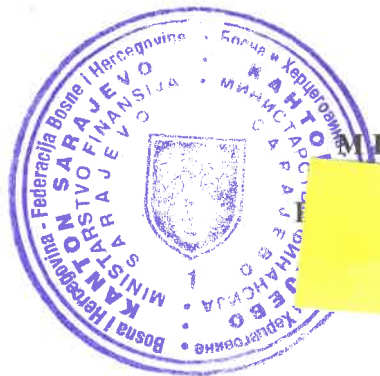
**VLADA KANTONA SARAJEVO**  
**OVDJE**

**PREDMET:** Dostava Izvještaja o korištenju sredstava Tekuće rezerve iz Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 31.03.2020. godine.

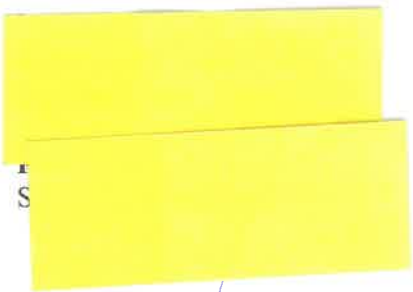
Poštovani,

u prilogu Vam dostavljamo Izvještaj o korištenju sredstava Tekuće rezerve iz Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 31.03.2020. godine radi prihvatanja.

S poštovanjem,



**MINISTAR**



web: <http://mf.ks.gov.ba>  
e-mail: [mf@mf.ks.gov.ba](mailto:mf@mf.ks.gov.ba)  
Tel: + 387 (0) 33 565-005, Cent.+ 387 (0) 33 565-000  
Fax: + 387 (0) 33 565-052 i 565-048  
Sarajevo, Maršala Tita 62

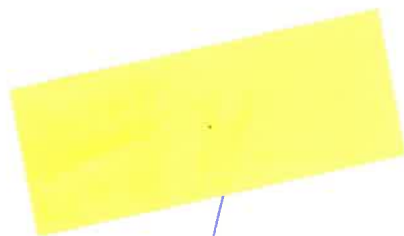




Bosnia and Herzegovina  
Federation of Bosnia and Herzegovina

CANTON SARAJEVO  
Government

Broj: 02-04-11483-14/20  
Sarajevo, 11.05.2020. godine



Na osnovu člana 10. stav (5) i (6) Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2020. godinu ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj: 10/20), člana 26. i 28. stav (4) Zakona o Vladi Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj: 36/14 – Novi prečišćeni tekst i 37/14 – Ispravka) Vlada Kantona Sarajevo, na 14. sjednici održanoj 11.05.2020. godine, donijela je

## ZAKLJUČAK

Prihvata se Izvještaj o korištenju sredstava Tekuće rezerve iz Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 31.03.2020. godine.



Dostaviti:

1. Predsjedavajući Skupštine Kantona Sarajevo,
2. Zamjenicima predsjedavajućeg Skupštine Kantona Sarajevo (3x),
3. Premijer Kantona Sarajevo,
4. Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo,
5. Za objavu u „Službenim novinama Kantona Sarajevo“,
6. Evidencija,
7. Arhiva.



## **O b r a z l o ž e n j e**

### Pravni osnov

Pravni osnov za donošenje zaključka je član 26. i 28. stav 4. Zakona o Vladi Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj: 36/14 – Novi prečišćeni tekst i 37/14). kojim je utvrđeno da Vlada donosi zaključke, kao i to šta se zaključkom određuje.

### Razlozi za donošenje zaključka:

Na osnovu člana 61. Zakona o Budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine («Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine», broj: broj 102/13; 09/14; 13/14, 08/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19), Ministarstvo finansija obavezno je tromjesečno obavještavati Vladu o korištenju sredstava Tekuće rezerve kao i članom 10. stav 5. Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2019. godinu («Službene novine Kantona Sarajevo », broj 10/20) koji je propisao da u stavu (5) “ *O korištenju sredstava tekuće rezerve Ministarstvo finansija podnosi Vladi tromjesečno izvještaj, a Vlada polugodišnje izvještava Skupštinu Kantona Sarajevo.*”

Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj: 02-04-8698-7/20 od 26.03.2020. godine, iz sredstva Tekuće rezerve, sa ekonomskog koda 600000, izdvojen je iznos od **100 KM** na razdjel 19, glava 01, potrošačka jedinica 0001 - Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo i to na poziciju 615300 – kapitalni transferi neprofitnim organizacijama , subanalitika JAU001 – Realizacija sporazuma sa UNDP-om, radi novonastale situacije po pitanju upravljanja krizom u periodu trajanja corona virusa.

Radi opravdanosti korištenja sredstava Tekuće rezerve, predlaže se Vladi Kantona Sarajevo da prihvati Izvještaj o korištenju sredstava Tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 31.03.2020. godine.

BOSNA I HERCEGOVINA  
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE  
KANTON SARAJEVO  
VLADA

**IZVJEŠTAJ**

**O KORIŠTENJU SREDSTAVA TEKUĆE REZERVE  
IZ BUDŽETA KANTONA SARAJEVO ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.03.2020.  
GODINE**

Sarajevo, maj 2020. godine

**I Z V J E Š T A J**  
**O KORIŠTENJU SREDSTAVA TEKUĆE REZERVE**  
**IZ BUDŽETA KANTONA SARAJEVO ZA PERIOD OD 01.01 DO 31.03.2020.**  
**GODINE**

U periodu od 01.01.2019. do 31.03.2020. godine sredstva Tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo korištena su u ukupnom iznosu od **100 KM** i to:

- Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj: 02-04-8698-7/20 od 26.03.2020. godine, iz sredstva Tekuće rezerve, sa ekonomskog koda 600000, izdvojen je iznos od **100 KM** na razdjel 19, glava 01, potrošačka jedinica 0001 - Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo i to na poziciju 615300 – kapitalni transferi neprofitnim organizacijama , subanalitika JAU001 – Realizacija sporazuma sa UNDP-om, radi novonastale situacije po pitanju upravljanja krizom u periodu trajanja corona virusa.

Sredstva Tekuće rezerve u iznosu od 100 KM iskoristila su se za otvaranje nove pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2020. godinu, i to 615300 - kapitalni transferi neprofitnim organizacijama , subanalitika – JAU001- Realizacija sporazuma sa UNDP-om, koju nije bilo moguće predvidjeti i planirati Budžetom Kantona Sarajevo za 2020. godinu.



231  
PB-

Bosnia and Herzegovina  
Federation of Bosnia and Herzegovina

CANTON SARAJEVO  
Government

Broj: 02-04-8698-7/20  
Sarajevo, 26.03.2020. godine

Na osnovu člana 10. stav (3) Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2020. godinu ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj: 10/20), tačka IV i V stav (2) Odluke o kriterijima za raspodjelu sredstava iz Tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj: 18/09) i člana 26. i 28. stav (2) Zakona o Vladi Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj: 36/14 - Novi prečišćeni tekst i 37/14 -Ispravka), Vlada Kantona Sarajevo na Četvrtoj sjednici održanoj 26.03.2020. godine, donijela je

**ODLUKU**  
o odobravanju izdvajanja sredstava iz Tekuće rezerve  
Budžeta Kantona Sarajevo za 2020. godinu

10  
10

**I**

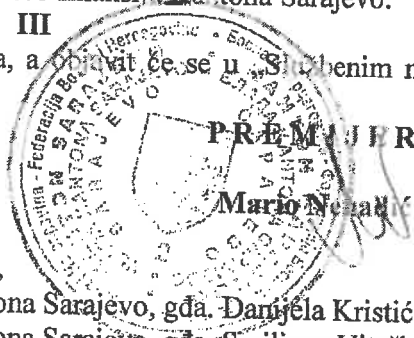
Iz Tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo za 2020. godinu ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj: 10/20), sa ekonomskog koda 600000 odobrava se izdvajanje sredstava u iznosu od 100 KM na razdjel 19, glava 01, potrošačka jedinica 0001 – Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo na ekonomski kod 615300 – Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama, subanalitika NOV – JAU001- realizacija sporazuma sa UNDP-om, radi novonastale situacije po pitanju upravljanja krizom u periodu trajanja corona virusa.

**II**

Za realizaciju ove Odluke zadužuju se Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo.

**III**

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja, a objavit će se u Službenim novinama Kantona Sarajevo.



Dostaviti:

1. Predsjedavajući Skupštine Kantona Sarajevo,
2. Zamjenica predsjedavajućeg Skupštine Kantona Sarajevo, gđa. Danijela Kristić,
3. Zamjenica predsjedavajućeg Skupštine Kantona Sarajevo, gđa. Similjana Viteškić,
4. Premijer Kantona Sarajevo,
5. Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo,
6. Za objavu u „Službenim novinama Kantona Sarajevo“,
7. Evidencija,
8. Arhiva.

104272  
104274



web: <http://vlada.ks.gov.ba>  
e-mail: [vlada@vlada.ks.gov.ba](mailto:vlada@vlada.ks.gov.ba)  
Tel: + 387(0)33 562-068, 562-070  
Fax: + 387(0)33 562-211  
Sarajevo, Reisa Džemaludina Čauševića 1



## Član 56.

Ministarstvo finansija vrši plaćanje obaveza svih budžetskih korisnika.

Svaki rashod i izdatak iz budžeta mora se zasnivati na vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi kojom se dokazuje obaveza za plaćanje.

Odgovorno lice budžetskog korisnika prije potpisivanja knjigovodstvene isprave mora provjeriti pravni osnov i visinu obaveze koja iz nje proizlazi.

## Član 57.

Budžetski korisnici ne smiju stvarati obaveze iznad iznosa odobrenog operativnog budžeta putem operativnih planova za tog budžetskog korisnika.

Rashodi i izdaci svakog budžetskog korisnika ne mogu prelaziti iznose alociranih budžetskih sredstava odobrenih za svaki mjesec ili drugi vremenski period koje je utvrdilo Ministarstvo finansija, osim uz saglasnost Ministarstva finansija.

Ministar finansija ima pravo rješenjem obustaviti od izvršenja odluku koja je u suprotnosti sa ovim zakonom i zakonom o izvršavanju budžeta.

Korisnici doznačenih transfera ili zajmova dužni su dostaviti budžetskom korisniku izvještaj o namjenskom utrošku sredstava.

U slučaju da korisnici iz stava 4. ovog člana ne dostave izvještaj o namjenskom utrošku sredstava neće imati pravo aplicirati za dodjelu sredstava u narednoj fiskalnoj godini.

## Član 58.

Odobrene aproprijacije za fiskalnu godinu mogu se koristiti do 31. januara naredne godine.

Aproprijacije se mogu prenositi u narednu fiskalnu godinu za finansiranje kapitalnih projekata iz posebnih fondova.

Aproprijacije u svrhe finansiranja višegodišnjih kapitalnih projekata prenose se u narednu fiskalnu godinu prema iznosima i vremenskom rasporedu utvrđenom u DOB-u.

## Član 59.

Preraspodjela sredstava na budžetskim stavkama na zahtjev budžetskog korisnika može se izvršiti najviše do 10% ukupno odobrenih rashoda i izdataka za tog budžetskog korisnika na osnovu rješenja ministra finansija.

Zakonom o izvršavanju budžeta regulirat će se obim i vrste rashoda za preraspodjelu.

Izuzetno, u okviru odobrenog budžeta preraspodjela sredstava dozvoljena je između budžetskih korisnika o čemu odlučuje Vlada na prijedlog Ministarstva finansija.

Uz zahtjev za preraspodjelu odobrenih sredstava budžetski korisnik mora priložiti odgovarajuću dokumentaciju na osnovu koje se Ministarstvu finansija daju na uvid razlozi za dodatnim sredstvima na budžetskoj stavci koja se povećava do kraja godine, odnosno razlozi za smanjenje odobrenih budžetskih stavki.

Budžetska sredstva ne mogu se preraspodijeliti, osim pod uvjetima i na način kako je utvrđeno ovim zakonom i zakonom o izvršavanju budžeta.

Budžetska sredstva ne mogu se, osim pod uvjetima propisanim zakonom o izvršavanju budžeta, preraspodijeliti između Računa prihoda i rashoda, Računa kapitalnih izdataka i primitaka i Računa finansiranja.

Preraspodjelu sredstava iz stava 1. ovog člana za vanbudžetske fondove odobrava organ upravljanja, uz saglasnost resornog ministarstva.

## Član 60.

Sredstva tekuće rezerve planirana u budžetu koriste se za nepredviđene namjene za koje u budžetu nisu planirana sredstva ili za namjene za koje se tokom godine pokaže da za njih nisu

utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju budžeta nije bilo moguće predvidjeti.

Sredstva tekuće rezerve iz stava 1. ovog člana mogu iznositi najviše do 3% planiranih prihoda bez namjenskih prihoda vlastitih prihoda i bez primitaka.

Visina sredstava tekuće rezerve iz stava 2. ovog člana utvrđuje se budžetom.

Sredstva tekuće rezerve ne mogu se koristiti za pozajmljivanje.

## Član 61.

Korištenje sredstava tekuće rezerve iz člana 60. ovog zakona odobrava do određenih iznosa u skladu sa zakonom o izvršavanju budžeta Vlada na prijedlog Ministarstva finansija, premijer i zamjenici premijera.

Ministarstvo finansija obavezno je tromjesečno izvještavati Vladu o korištenju sredstava tekuće rezerve.

Vlada polugodišnje izvještava Parlament o korištenju sredstava tekuće rezerve.

## Član 62.

Ako se u toku godine na osnovu propisa smanji nadležnost budžetskog korisnika, zbog čega se smanjuju i sredstva ili ako se ukine budžetski korisnik, neutrošena sredstva za njegove rashode i izdatke prenose se u tekuću rezervu ili budžetskom korisniku koji preuzima njegove poslove o čemu odluku donosi Vlada.

Ukoliko se u toku fiskalne godine prenesu određene nadležnosti budžetskog korisnika ili sam budžetski korisnik prestane postojati, Vlada je dužna formirati komisiju za popis imovine, obaveza i potraživanja.

## 1. Planiranje likvidnosti

## Član 63.

Ministarstvo finansija nadležno je za izradu planova novčanih tokova iz člana 53. ovog zakona kojima se predviđa priliv i odliv sredstava na JRT, a koji predstavljaju osnovu za izvršavanje budžeta.

Pri izradi planova novčanih tokova Ministarstvo finansija koristi informacije iz različitih izvora:

1. krajnje stanje JRT za prethodni period,
2. predviđanje svih prihoda i primitaka na JRT,
3. predviđanje svih rashoda i izdataka,
4. predviđanje servisiranja dugova,
5. projekcije inozemne pomoći i pozajmljivanja i
6. kretanje ključnih makroekonomskih parametara.

Plan novčanih tokova razmatra i odobrava odbor za likvidnost budžeta, koji imenuje ministar finansija.

U skladu sa planom novčanih tokova i raspoloživim novčanim sredstvima vrši se alokacija sredstava budžetskim korisnicima za izmirenje obaveza.

Ukoliko je planiran deficit u plan novčanih tokova uključuju se i preporuke o potrebnim korektivnim mjerama.

## 2. Investiranje javnih sredstava

## Član 64.

Ministarstvo finansija može investirati bilo koji iznos novčanih sredstava sa JRT koji nije potreban za izvršavanje planiranih budžetskih obaveza.

Investiranje neangažiranih javnih sredstava iz stava 1. ovog člana izvršavat će se isključivo u svrhu povećanja resursa budžeta u skladu sa uvjetima propisanim posebnim zakonom.

Svi prihodi stečeni investiranjem javnih sredstava iz stava 1. ovog člana uplaćuju se na JRT.

## 3. Povrat sredstava u budžet

## Član 65.

Ukoliko se naknadno utvrdi da je isplata iz budžeta izvršena nezakonito i/ili nenamjenski budžetski korisnik je dužan odmah zahtijevati povrat budžetskih sredstava na JRT.

**ZAKON**  
**O IZVRŠAVANJU BUDŽETA KANTONA SARAJEVO**  
**ZA 2020. GODINU**

SLUŽBENE NOVINE  
KANTONA SARAJEVO

Broj 10 - Strana 260

Četvrtak, 19. 3. 2020.

(7) Ministarstvo finansija će jednom mjesečno, po zatvaranju perioda, objaviti na svojoj službenoj stranici raspored vlastitih prihoda, donacija i primljenih transfera budžetskih korisnika.

Član 7.

(Korištenje odobrenih sredstava)

- (1) Budžetski korisnici ne mogu stvarati obaveze iznad iznosa odobrenog operativnog budžeta putem operativnih planova za tog budžetskog korisnika.
- (2) Rashodi i izdaci svakog budžetskog korisnika ne mogu prelaziti iznose alociranih budžetskih sredstava odobrenih za svaki mjesec ili drugi vremenski period koje je utvrdilo Ministarstvo finansija, osim uz saglasnost Ministarstva finansija.
- (3) Ministar finansija ima pravo rješenjem obustaviti od izvršenja odluku koja je u suprotnosti sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", br. 102/13, 9/14-Ispravka, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18) i ovim zakonom.
- (4) Korisnici doznačenih transfera ili zajmova dužni su dostaviti resornom ministarstvu izvještaj o namjenskom utrošku sredstava.
- (5) U slučaju da korisnici iz stava (4) ovog člana ne dostave izvještaj o namjenskom utrošku sredstava, neće imati pravo aplicirati za dodjelu sredstava u narednoj fiskalnoj godini.

Član 8.

(Prijenos neutrošenih sredstava)

Ministarstvo finansija prenosi neutrošena sredstva po pojedinim stavkama rashoda iz mjesečnog operativnog plana izvršavanja Budžeta na iste stavke u naredni mjesečni operativni plan izvršavanja Budžeta iste budžetske godine.

Član 9.

(Dinamika izvršavanja budžeta)

Budžet će se izvršavati po sljedećoj dinamici:

- a) plaćanje obaveza po kreditima, reprogramiranim obavezama i povrata više ili pogrešno uplaćenih javnih prihoda na osnovu rješenja Porezne uprave Federacije Bosne i Hercegovine i drugih organa,
- b) plaće, doprinosi, porezi i naknade zaposlenima,
- c) izdaci za materijal i usluge,
- d) tekući transferi,
- e) kapitalni transferi i
- f) izdaci za nabavku stalnih sredstava.

Član 10.

(Sredstva tekuće rezerve)

- (1) Sredstva tekuće rezerve planirana u Budžetu koriste se za nepredviđene namjene za koje u Budžetu nisu planirana sredstva ili za namjene za koje se tokom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju Budžeta nije bilo moguće predvidjeti.
- (2) Sredstva tekuće rezerve iz stava (1) ovog člana mogu iznositi najviše do 3% planiranih prihoda bez namjenskih prihoda, vlastitih prihoda i bez primitaka.
- (3) O raspodjeli sredstava tekuće rezerve Budžeta odlučuje Vlada uz prethodno mišljenje Ministarstva finansija, a u skladu s kriterijima za upotrebu sredstava tekuće rezerve, utvrđenih u Odluci o kriterijima za raspodjelu sredstava iz tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo.
- (4) Izuzetno od stava (3) ovog člana, korištenje sredstava tekuće rezerve do 25.000 KM kvartalno može odobriti premijer Kantona.
- (5) O korištenju sredstava tekuće rezerve Ministarstvo finansija podnosi Vladi tromjesečno izvještaj, a Vlada polugodišnje izvještava Skupštinu Kantona Sarajevo (u daljem tekstu: Skupština Kantona).
- (6) Korisnik sredstava tekuće rezerve dužan je podnijeti izvještaj o utrošku sredstava, a neutrošeni dio odobrenih sredstava vratiti u tekuću rezervu.
- (7) Odluka o utrošku sredstava tekuće rezerve objavljuje se u "Službenim novinama Kantona Sarajevo".

Član 11.

(Prijenos sredstava)

- (1) Ako se tokom godine proširi nadležnost ili djelokrug budžetskog korisnika ili se osnuje novi budžetski korisnik što zahtijeva povećanje sredstava, sredstva za njegovu djelatnost obezbijedit će se iz sredstava tekuće rezerve Budžeta, a odobrava ih Vlada.
- (2) Ako se u toku godine, na osnovu zakona i drugog propisa umanju djelokrug ili nadležnost budžetskog korisnika, što zahtijeva smanjenje sredstava, ili budžetski korisnik prestane postojati, neutrošena sredstva za njegove troškove, uz odobrenje Vlade, prenose se u tekuću rezervu Budžeta ili na budžetskog korisnika koji preuzme poslove.

Član 12.

(Uplata javnih prihoda i platne transakcije)

- (1) Svi prikupljeni i naplaćeni javni prihodi koji pripadaju Budžetu uplaćuju se na depozitni račun za prikupljanje javnih prihoda Kantona.
- (2) Obavljanje platnih transakcija vrši se preko transakcijskih računa koji su u sastavu JRT.
- (3) Potpisnici naloga platnih transakcija putem računa iz st. (1) i (2) ovog člana su: premijer Kantona, ministar finansija ili lice koje ministar finansija ovlasti i pomoćnik ministra finansija za Trezor.

Član 13.

(Prijenos aproprijacije)

- (1) Neiskorištene aproprijacije i opterećenja ističu 31. januara naredne godine.
- (2) Aproprijacije se mogu prenositi u narednu fiskalnu godinu za finansiranje kapitalnih projekata iz posebnih fondova, kao i za finansiranje projekata od posebnog značaja za razvoj privrede.
- (3) Aproprijacije u svrhe finansiranja višegodišnjih kapitalnih projekata prenose se u narednu fiskalnu godinu prema iznosima i vremenskom rasporedu utvrđenom u Dokumentu okvirnog budžeta.

Član 14.

(Vlastiti prihodi, donacije, transferi, namjenski prihodi i primici)

- (1) Budžetski korisnici mogu koristiti vlastite prihode, donacije i transfere prema izvještaju Ministarstva finansija koji im se dostavlja do 15. u mjesecu za prethodni mjesec.
- (2) Budžetski korisnici mogu koristiti vlastite prihode, donacije, namjenske prihode, transfere i primitke na način i po postupku utvrđenom zakonima, uredbama i drugim podzakonskim aktima.
- (3) Vlastiti prihodi, donacije, transferi, namjenski prihodi i primici koji nisu planirani u Budžetu, a ostvare se u toku godine ili se ostvare u većem iznosu od plana u Budžetu, na prijedlog budžetskog korisnika unositi će se i raspoređivati odlukom Vlade i postaju sastavni dio Budžeta, a odluka će se objaviti u "Službenim novinama Kantona Sarajevo".
- (4) Donacije, transferi, namjenski prihodi i primici koji nisu utrošeni u 2019. godini razgraničavaju se i po usvajanju godišnjeg obračuna Budžeta Kantona Sarajevo za 2019. godinu (u daljnjem tekstu: Budžet za 2019. godinu), odlukom Vlade unose se u Budžet naredne godine.
- (5) Nadležna ministarstva i drugi budžetski korisnici odgovorni su za planiranje, prikupljanje i uplaćivanje vlastitih prihoda u Budžet.

Član 15.

(Uplata i trošenje)

- (1) Vlastiti prihodi, donacije, transferi i namjenski prihodi uplaćuju se na depozitni račun Budžeta.
- (2) Primici se uplaćuju na transakcijski račun Kantona Sarajevo.