

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

09-08-2018
[Handwritten signature]
12,33h

Broj: 08-14-29729/18
Sarajevo, 08.08.2018.godine

VLADA KANTONA SARAJEVO
OVDJE

PREDMET: Dostava Konsolidovanog periodičnog izvještaja o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za period 01.01. do 30.06.2018. godine

U prilogu vam dostavljamo Konsolidovani periodični izvještaj o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za period 01.01. do 30.06.2018. godine, na razmatranje.

S poštovanjem,



MINISTAR
[Handwritten signature]
Prof. dr. Jasmin Halebić

Pripremila : *[Handwritten signature]*
Tea Dautčehaić, dipl.ecc

Kontrolisali:
[Handwritten signature]
Hasib Gibanica, dipl. ecc.

[Handwritten signature]
Sanel Gazija, dipl.ecc.



web: <http://mf.ks.gov.ba>
e-mail: 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



Teza

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
KANTON SARAJEVO
Vlada



Босна и Херцеговина
Федерација Босне и Херцеговине
КАНТОН САРАЈЕВО
Влада

Bosnia and Herzegovina
Federation of Bosnia and Herzegovina

CANTON SARAJEVO
Government

Teza!

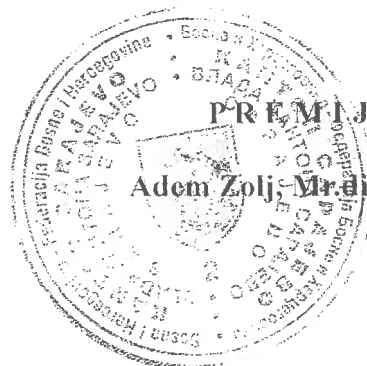
23. 8. 18

Broj: 02-05-30090-4/18
Sarajevo, 16.08.2018. godine

Na osnovu člana 30. Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 51/17 i 28/18) i na osnovu člana 26. i 28. stav (4) Zakona o Vladi Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 36/14 – Novi prečišćeni tekst i 37/14), Vlada Kantona Sarajevo je na **138.** sjednici održanoj **16.08.2018.** godine, donijela sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvata se Konsolidovani periodični izvještaj o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za period 01.01. do 30.06.2018. godine.



PREMIJER

Adem Zolj, Mr. dipl.ing.saob.

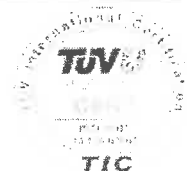
Dostaviti:

1. Predsjedavajuća Skupštine Kantona Sarajevo
2. Premijer Kantona Sarajevo
3. Ministarstvo finansija
4. Evidencija
5. Arhiva



web: <http://vlada.ks.gov.ba>
e-mail: vlada@vlada.ks.gov.ba
Tel: + 387(0)33 562-068, 562-070
Fax: + 387(0)33 562-211

Sarajevo, Reisa Džemaludina Čauševića 1



BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
KANTON SARAJEVO
VLADA

**KONSOLIDOVANI PERIODIČNI IZVJEŠTAJ O IZVRŠAVANJU BUDŽETA KANTONA
SARAJEVO, ZA PERIOD 01.01. DO 30.06.2018. GODINE.**

Sarajevo, avgust 2018.godine

Sadržaj

Uvod	3
Prihodi primici i finansiranje	3
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	11
Izdaci za materijal i usluge.....	11
Tekući transferi.....	12
Izdaci za obaveze po kreditima.....	13
Kapitalni izdaci	14
Izdaci za nabavku stalnih sredstava	14
Kapitalni transferi.....	15
Ostale isplate	15
Otplata duga	15
Vanbilansna evidencija	17
Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka	17
Prihodi i primitci za period 01.01. do 30.06.2018 godine.....	17
Primljene otplate od pozajmljivanja pojedincima i neprofitnim organizacijama	18
Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja.....	18
Povrat po osnovu Phare programa	18
Tekuća rezerva	18
Finansijski rezultat.....	20
Rekapitulacije	21

I UVOD

U Decembru 2017 usvojen je Budžet Kantona Sarajevo za period 2018.godine («Službene novine Kantona Sarajevo», br. 51/17) u iznosu 769.080.000 KM. Izmjenama i dopunama Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu («Službene novine Kantona Sarajevo», br. 28/18), po osnovu prihoda, primitaka i finansiranja, planirana su sredstva u iznosu od 851.680.835 KM.

U toku prvog kvartala, a nakon izrade godišnjeg obračuna za 2017.godinu, Odlukom Vlade kantona Sarajevo broj: 02-05-14744-29/18 od 22.03.2018. godine razgraničeno je 68.753.447 KM namjenskih prihoda i primitaka i prihoda budžetskih korisnika.

Navedeni iznos razgraničenja je je sastavni dio Izmjena i dopuna Budžeta Kantona Sarajevo za 2018.g. Takođe, sastavni dio Izmjena i dopuna Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu su unosi neplaniranih vlastitih prihoda, donacija i transfera u toku prve polovine 2018.g. u skladu sa zakonskim odredbama Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2018.g.

Budžet Kantona Sarajevo za 2018 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 i 104/16) i Zakonu o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu («Službene novine Kantona Sarajevo», br. 51/17 i 28/18).

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

Izvještaj je urađen na bazi podataka iz Glavne knjige Trezora, nakon zatvaranja obračunskog perioda za mjesec Juni 2018. godine.

II. PRIHODI, PRIMICI I FINANCIRANJE

Izmjenama i dopunama Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu, po osnovu prihoda, primitaka i finansiranja, planirana su sredstva u iznosu od 851.680.835 KM. U toku prvog kvartala, a nakon izrade završnog računa za 2017.g. razgraničeno je 68.753.447 KM koji se odnose na ostvarene namjenske prihode, donacije i transfere budžetskih korisnika i primitke u toku 2017. godine i prethodnih godina. Navedeni iznos razgraničenja je je sastavni dio Izmjena i dopuna Budžeta Kantona Sarajevo za 2018.g. Takođe, sastavni dio Izmjena i dopuna Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu su unosi neplaniranih vlastitih prihoda, donacija i transfera u toku prve polovine 2018.g. u skladu sa zakonskim odredbama Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2018.g. Tako je od ukupno planiranih sredstava Budžet Kantona Sarajevo za period 01.01. – 30.06.2018. ostvaren za 47,37% planiranih sredstava ili u apsolutnom iznosu 403.399.254 KM, što je za 0,14% više u odnosu na isti period 2017. godine.

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 344.627.272 KM, što je 51,31% ukupno planiranih prihoda i za 10,79% više u odnosu na prvih šest mjeseci 2017. godine.

Značajno više ostvarenje u odnosu prethodnu godinu zabilježeno je kod sljedećih kategorija:

Porez na dobit preduzeća ostvaren je u iznosu od 74.530.360 KM, što je za 9.123.713 KM ili 13,95% više u odnosu na prošlu godinu;

Domaći porezi na dobra i usluge (zaostali porezi) ostvarili su se u iznosu od 184.919 KM te su za 165.366 KM veći nego ostvarenje za šest mjeseci 2017. godine;

Prihodi od poreza na dohodak ostvareni su u iznosu 69.325.564 KM što je za 9,12% više u odnosu na prvih šest mjeseci prošle godine ili u apsolutnom iznosu za 5.793.865 KM.

Indirektni porezi Kantona Sarajevo za prvih šest mjeseci iznose 192.959.194 KM ili 47,71% u odnosu na plan za 2018. godinu, te su isti za 10,27% viši u odnosu na isti period 2017. godinu;

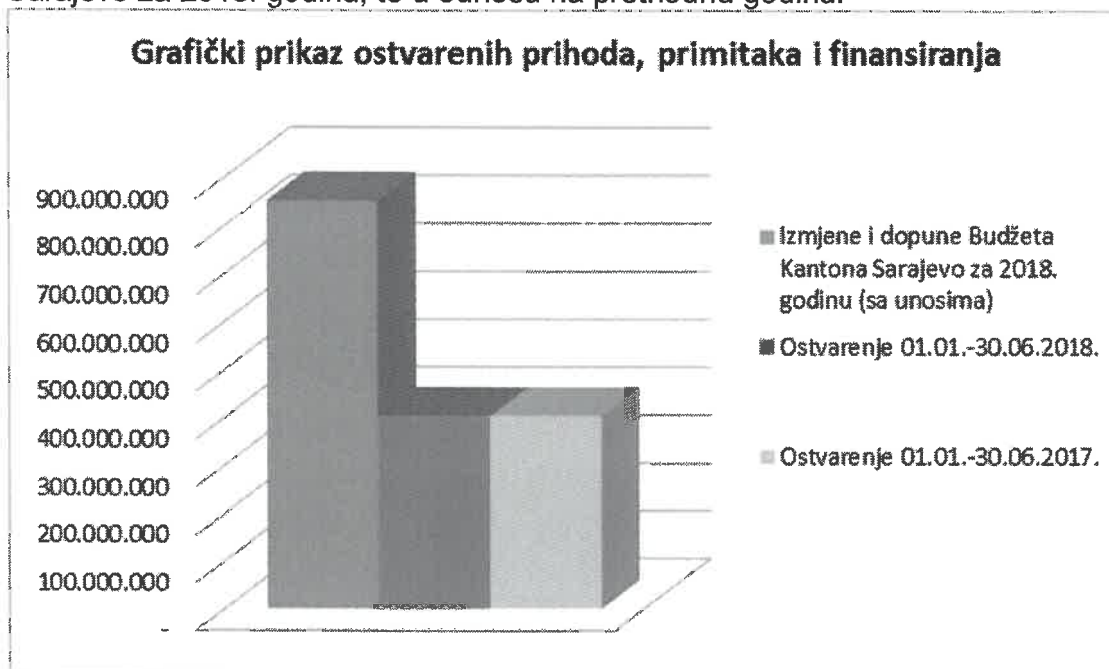
Najveći pad u odnosu na prošlu godinu bilježe naknade i takse, prihodi od sopstvenih djelatnosti i neplanirane uplate koji su ostvareni u iznosu od 40.182.012 KM, što je za 22.100.271 KM manje nego u prvih šest mjeseci 2017. godine. Ne trošenjem razgraničenih, a planiranih prihoda Zavoda za izgradnju KS na ekonomskom kodu 722429 utiče se na značajno manje ostvarenje grupe neporeznih prihoda u odnosu na plan, jer se u skladu sa preporukama revizije razgraničeni prihodi knjiže kao ostvareni tek nakon trošenja istih. Napominjemo da su u januaru 2017. godine na depozitni račun Kantona Sarajevo prebačena sredstva u iznosu od 25.835.771 KM po osnovu zatvaranja računa Zavoda za izgradnju Kantona Sarajevo koji nisu bili sastavni dio Jedinственog računa trezora Kantona Sarajevo i koji su značajno povećali ostvarenje neplaniranih prihoda u 2017. godini.

Tekući transferi i donacije budžetskih korisnika su ostvareni u iznosu od 9.167.068 KM što je za 528.130 KM ili 5,45% manje u odnosu na 2017. godinu.

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 2018. godine.

PRIHODI PO EKONOMSKIM KATEGORIJAMA						
VRSTA PRIHODA	Izmjene i dopune Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu (sa unosima)	Ostvarenje 01.01.- 30.06.2018.	Ostvarenje 01.01.-30.06.2017.	Index 2/1	Index 2/3	
						1
I RAČUN PRIHODA	811.076.140	400.635.600	388.839.198	49,40	103,03	
A PRIHODI OD POREZA	671.643.803	344.627.272	311.074.551	51,31	110,79	
711000 Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	120.246.185	74.566.984	65.485.157	62,01	113,87	
711100 Porezi na dobit pojedinaca	160.000	36.624	78.510	22,89	46,65	
711200 Porezi na dobit preduzeća	120.086.185	74.530.360	65.406.647	62,06	113,95	
713000 Porezi na plaću i radnu snagu	375.000	197.458	186.850	52,66	105,68	
714000 Porezi na imovinu	10.550.000	7.219.369	6.817.039	68,43	105,90	
715000 Domaći porezi na dobra i usluge	96.500	184.919	19.553	191,63	945,72	
716000 Prihodi od poreza na dohodak	135.519.930	69.325.564	63.531.699	51,16	109,12	
717000 Prihodi od indirektnih poreza	404.422.888	192.959.194	174.991.849	47,71	110,27	
719000 Ostali porezi	73.200	19.949	39.586	27,25	50,39	
777000 Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	360.100	153.834	2.818	42,72	5.459,57	
B NEPOREZNI PRIHODI	118.277.565	44.620.891	66.907.287	37,73	66,69	
721000 Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine	2.733.631	694.232	552.084	25,40	125,75	
722000 Naknade i takse, prihodi od sopstvene djelatnosti i neplanirane uplate	106.513.434	40.182.012	62.282.283	37,72	64,52	
723000 Novčane kazne	9.030.500	3.744.648	4.072.920	41,47	91,94	
C TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	15.907.877	9.167.068	9.695.198	57,63	94,55	
731000 Priljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	128.681	238.168	239.081		99,62	
732000 Priljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	15.290.949	8.565.022	9.108.954	56,01	94,03	
733000 Donacije	488.247	363.878	347.163	74,53	104,81	
D KAPITALNI TRANSFERI	5.246.895	1.879.151	1.162.164	35,81	161,69	
741100 Priljeni kapitalni transferi od inostranih vlada	0	60	260		23,08	
742100 Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti i fondova	5.246.895	1.879.091	1.161.904	35,81	161,73	
E PRIHODI OD BUDŽETA	0	341.219	0			
789100 Prihodi od internih transakcija	0	341.219	0			
II KAPITALNI PRIMICI	2.086.590	341.174	478.410	16,35	71,31	
811000 Kapitalni primici	2.086.590	341.174	478.410	16,35	71,31	
III RAČUN FINANSIRANJA	38.496.475	2.422.480	13.503.148	6,29	17,94	
813000 Primici od primljenih otplata	3.488.700	1.810.935	1.469.436	51,91	123,24	
814000 Dugoročni krediti i zajmovi	35.007.775	611.545	12.033.712	1,75	5,08	
IV PRIHODI PERIODA I+II+III	851.659.205	403.399.254	402.820.756	47,37	100,14	
V VIŠAK PRENESENH NEUTROŠENIH SREDS TAVA OD DIREKTOG ZADUŽIVANJA IZ PRETHODNIH GODINA (domaći krediti)	21.630	0	0	0,00		
Višak prenesenih neutrošenih sredstava od direktnog zaduživanja iz prethodnih godina (domaći krediti)	21.630	0	0	0,00		
UKUPNO IV +V	851.680.835	403.399.254	402.820.756	47,37	100,14	

U nastavku slijedi grafički prikaz ostvarenja ukupnih prihoda, primitaka i finansiranja ostvarenih u 2018. godini u posmatranom periodu u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu, te u odnosu na prethodnu godinu.



Prihodi od poreza

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 344.627.272 KM što je 51,31% u odnosu na plan Izmjena i dopuna Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu, te za 10,79% više u odnosu na ostvarenje prihoda od poreza u prethodnoj godini.

Strukturu poreznih prihoda čine:

Prihodi od indirektnih poreza, kao najznačajnija stavka, sa udjelom od 47,49% u ukupno planiranim prihodima, ostvareni su u iznosu 192.959.194 KM, a odnose se na:

Prihode od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu u iznosu od 186.782.076 KM, što je za 9,67% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini;

Namjenske indirektno poreze Direkcije za puteve u iznosu od 6.177.118 KM, koji su za 32 % veći nego prošle godine.

Prihodi od poreza na dohodak ostvareni su u iznosu od 69.325.564 KM odnosno 51,16% u odnosu na plan Budžeta za 2018. godinu, a za 9,12% više u odnosu na 2017. godinu. Posmatrano analitički, najveći udio u navedenim prihodima imaju prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od nesamostalne djelatnosti u iznosu od 53.020.197 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 74.566.984 KM ili 62,01% u odnosu na planirana sredstva po osnovu poreza na dobit u Budžetu KS za 2018. godinu. Za 13,87% više isti su ostvareni u odnosu na proteklu godinu. U okviru pomenutog poreza

značajno je napomenuti da porez na dobit preduzeća iznosi 74.530.360 ili 62,06% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo, što je za 13,95% više u odnosu na 2017. godinu. Porez na dobit građana (zaostali porezi) iznosi 36.624 što je 22,89% u odnosu na Plan Budžeta i za 53,35 manje u odnosu na isti period prošle godine.

Posmatrajući Porez na imovinu možemo vidjeti da je ostvaren u iznosu od 7.219.369 KM što je za 5,90% više u odnosu na prvu polovinu 2017. godine.

Neporezni prihodi

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 44.620.891 KM odnosno 37,73% u odnosu na plan neporeznih prihoda u Budžetu Kantona Sarajevo za 2018. godinu i manji su za 22.286.396 KM u odnosu na prethodnu godinu.

Ostvarenje neporeznih prihoda po glavnim kategorijama je:

Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine su ostvareni u iznosu 694.232 KM dok planom ostvarenja iznose 25,40% a za 25,75% su viši nego prošle godine; Naknade i takse, prihodi od sopstvenih djelatnosti i neplanirane uplate bilježe pad i iznose 40.182.012 KM dok su u 2017. ostvarene u iznosu od 62.282.283 KM. Razlog mnogo većeg ostvarenog iznosa u prvih šest mjeseci prošle godine odnosi se na ne izvršavanje razgraničenih sredstva Zavoda za izgradnju Kantona Sarajevo u iznosu 22.672.606 KM razgraničenih na poziciji prihoda 722429 Ostale kantonalne naknade; Novčane kazne su ostvarene u iznosu od 3.744.648 KM što iznosi 41,47% od plana, a u posmatranom periodu prethodne godine iznosile su 4.072.920 KM.

Primljeni transferi i donacije

Primljeni transferi i donacije ostvareni su u iznosu od 9.167.068 KM odnosno 57,63% u odnosu na plan te su za 5,45% manje u odnosu na 2017. godinu gdje su iznosili 9.695.198 KM. U okviru navedene pozicije ističu se primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti koji čine najveći dio sume i iznose 8.565.022 KM ili 56,01% od plana Budžeta za 2018. godinu. Procentualno su za 5,97% manji nego 2017. godine. Donacije budžetskih korisnika iznose 363.878 KM i veće su u odnosu na period u prethodnoj godini za 4,81%, a iznosile su 347.163 KM. Kapitalni transferi bilježe ostvarenje od 1.879.151.936 KM i za 61,69% su veći nego za prvih šest mjeseci prošle godine.

Kapitalni primici

Kapitalni primici iznose 341.174 KM, što je tek 16,35% ostvarenja u odnosu na plan i za 28,69% manje u odnosu na prošlu godinu.

Račun finansiranja

Račun finansiranja karakteriše manje ostvarenje u prvih šest mjeseci tekuće godine u odnosu na prethodnu godinu. Primitci od primljenih otplata ostvareni su u iznosu od 1.810.935 KM ili 51,91% u odnosu na planirana sredstva u 2018.g., i za 23,24% su više u odnosu na primitke od primljenih otplata, koji su prethodne godine iznosili 1.469.436 KM. Dugoročni krediti i zajmovi ostvareni su u iznosu od 611.545 KM i odnose se na izvršene razgraničene primitke za kapitalne projekte iz planiranih i realizovanih kreditnih zaduženja u prethodnim godinama.

III. RASHODI I IZDACI

U periodu od 01.01 do 30.06.2018 godine rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 329.510.577 KM¹, odnosno 38,69% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2018 godinu.

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 289.962.063 KM;
- 2) kapitalni izdaci (nabavka stalnih sredstava i kapitalni transferi) izvršeni su u iznosu 21.410.173 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 18.138.341 KM.

U odnosu na isti period u 2017 godini, u periodu od 01.01 do 30.06.2018 godine, došlo je do povećanja izvršenja i to na pozicijama plaća, naknada i doprinosa za 3,23 %, izdataka za material I usluge za 6,63%, tekućih transfera za 14,31%, kapitalnih transfera za 69,44% i izdataka za nabavku stalnih sredstava za 19,75%.

Smanjenje izvršenja se desilo na pozicijama izdataka za kamate i ostale naknade za 17,47% i za izdatke za otplate dugova za 4,59% u odnosu na drugi kvartal 2017. godine.

Slijedi grafički prikaz ukupnih rashoda i izdataka izvršenih u periodu od 01.01 do 30.06.2018. godine, poređeno sa izvršenjem u 2017. godini i planom Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. 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 2018. godinu:

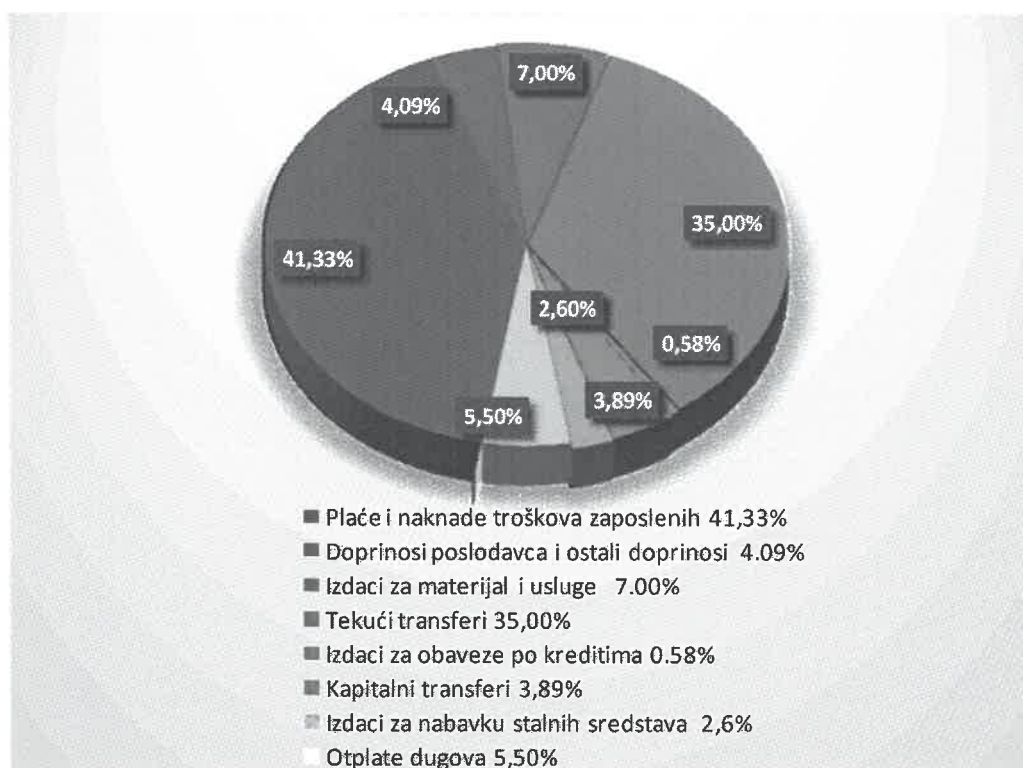
^{1 1} Detaljan prikaz izvršenih rashoda i izdataka, kod budžetskih korisnika može se preuzeti sa web stranice Ministarstva finansija Kantona Sarajevo <http://mf.ks.gov.ba>

RASHODI

R.br	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2018. godinu	Izvršenje 01.01- 30.06.2018. g.	Izvršenje 01.01- 30.06.2017. g.	INDEX 4/3	INDEX 4/5
1	2	3	4	5	6	7
I	TEKUĆI RASHODI (a+b+c+d)	612.054.268	289.962.060	269.884.921	47,38	107,44
	a) Plaće, naknade i doprinosi (od 1 do 3)	294.399.752	149.644.238	145.032.326	50,83	103,18
1	611100 Bruto plaće i naknade	232.863.824	116.579.440	112.502.077	50,06	103,62
2	611200 Naknade troškova zaposlenih	34.388.746	19.601.173	19.421.434	57,00	100,93
3	612000 Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	27.147.182	13.463.625	13.108.816	49,59	102,71
	b) Izdaci za materijal i usluge (od 4 do 12)	62.122.598	23.055.166	21.621.546	37,11	106,63
4	613100 Putni troškovi	858.657	349.389	306.521	40,69	113,99
5	613200 Izdaci za energiju	9.971.330	4.620.347	4.742.736	46,34	97,42
6	613300 Izdaci za komunalne usluge	5.713.067	2.533.427	2.469.233	44,34	102,60
7	613400 Nabavka materijala	9.552.036	2.967.054	2.620.881	31,06	113,21
8	613500 Izdaci za usluge prevoza i goriva	1.778.557	746.508	599.399	41,97	124,54
9	613600 Unajmljivanje imovine i opreme	2.574.860	885.565	853.293	34,39	103,78
10	613700 Izdaci za tekuće održavanje	6.477.433	2.215.702	2.476.843	34,21	89,46
11	613800 Izdaci osig.,bank.usluga i usluga platnog prometa	1.647.600	600.451	607.618	36,44	98,82
12	613900 Ugovorene i druge posebne usluge	23.549.058	8.136.724	6.945.022	34,55	117,16
	c) Tekući transferi (od 13 do 17)	250.384.318	115.343.587	100.905.721	46,07	114,31
13	614100 Tekući transferi drugim nvoima vlasti	2.840.000	440.000	50.000	15,49	0,00
14	614200 Tekući transferi pojedincima	76.715.904	37.206.490	37.867.527	48,50	98,25
15	614300 Tekući transferi neprofitnim organizacijama	111.919.083	47.845.212	45.264.419	42,75	105,70
16	614400 Subvencije javnim preduzećima	47.868.700	25.656.417	16.771.187	53,60	152,98
17	614800 Drugi tekući rashodi	11.040.631	4.195.469	952.588	38,00	440,43
	d) Izdaci za obaveze po kreditima (od 18 do 19)	5.147.600	1.919.069	2.325.328	37,28	82,53
18	616200 Izdaci za inostrane kamate	1.700.800	548.778	689.328	32,27	79,61
19	616300 Kamate za domaće pozamjljivanje	3.446.800	1.370.291	1.636.000	39,76	83,76
II	KAPITALNI TRANSFERI I IZDACI (e+f)	193.646.008	21.410.173	14.737.061	11,06	145,28
	e) Kapitalni transferi (od 20 do 23)	118.808.312	12.830.216	7.572.302	10,80	169,44
20	615100 Kapitalni transferi drugim nvoima vlasti	6.352.459	1.423.145	538.710	22,40	0,00
21	615200 Kapitalni transferi pojedincima	6.630.900	761.007	670.306	11,48	113,53
22	615300 Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	58.064.556	4.089.019	2.215.425	7,04	184,57
23	615400 Kapitalni transferi javnim preduzećima	47.760.397	6.557.044	4.147.862	13,73	158,08
	f) Izdaci za nabavku stalnih sredstava (od 24 do 29)	74.837.696	8.579.958	7.164.758	11,46	119,75
24	821100 Nabavka šume,zemljišta i višegodišnjeg zasada	13.241.560	1.061.120	2.709.060	8,01	0,00
25	821200 Nabavka građevine	9.772.409	3.285.486	443.967	33,62	0,00
26	821300 Nabavka opreme	19.502.151	1.133.544	1.779.187	5,81	63,71
27	821400 Nabavka ostalih stalnih sredstava					
	821411 Nabavka robnih rezervi	1.834.690	520.064	364.165	28,35	0,00
28	821500 Nabavka sredstava u obliku prava	3.039.472	309.973	155.090	10,20	199,87
29	821600 Rekonstrukcija i investicionog održavanje	27.447.414	2.269.771	1.713.289	8,27	132,48
III	Ostale isplate	3.410.000	-	-	0,00	0,00
	g) Sredstva za pozamjljivanje (od 30 do 31)	3.410.000	-	-	0,00	0,00
30	822200 Pozamjljivanje pojedincima i neprofitnim organizacijama	1.100.000	-	-	0,00	0,00
31	822600 Ostala domaća pozamjljivanja	2.310.000	-	-	0,00	0,00
IV	Otplate dugova od (32 do 33)	37.422.000	18.138.341	19.010.363	48,47	95,41
32	823200 Spoljne otplate	15.446.700	7.093.999	9.264.440	45,93	76,57
33	823300 Otplate domaćeg zaduživanja	21.975.300	11.044.341	9.745.922	50,26	113,32
V	Tekuća rezerva Kantona Sarajevo	148.559	-	-	0,00	0,00
		5.000.000				
	Pokriće djela akumuliranog deficita iz prethodnih godina		-	-	0,00	0,00
VI	UKUPNO (I+II+III+IV+V)	851.680.835	329.510.574	303.632.344	38,69	108,52

Slijedi udio pojedinačnih rashoda i izdataka u ukupnim rashodima s grafičkim prikazom:

	Rashodi	Izvršenje 01.01.- 30.06.2018.	Učešće (%)
Konto	Opis	2	5
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	136.180.613	41,33%
612100	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	13.463.625	4,09%
613000	Izdaci za materijal i usluge	23.055.166	7,00%
614000	Tekući transferi	115.343.587	35,00%
616000	Izdaci za obaveze po kreditima	1.919.069	0,58%
615000	Kapitalni transferi	12.830.216	3,89%
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	8.579.958	2,60%
822000	Sredstva za pozajmljivanje	0,0	0,00%
823000	Otplate dugova	18.138.341	5,50%
600000	Tekuća rezerva	0,0	0,00%
	Pokriće djela akumuliranog deficita iz prethodnih godina	0,0	0,00%
	UKUPNO	329.510.574	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 289.962.060 KM ili 38,69% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu. Pomenuto izvršenje je veće za 8,52% u odnosu na drugi kvartal 2017. godine.

1.1 Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih

U periodu 01.01.do 30.06.2018. godine plate i naknade troškova zaposlenih su izvršene za 11.062 zaposlena u ukupnom izvršenju od 136.180.613 KM ili 50,96 % od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu.

Pomenuto izvršenje je veće za 3,23% u odnosu na drugi kvartal 2017. godine.

Sredstva u iznosu od 116.579.440 KM odnose se na bruto plate i naknade, i izvršenje predstavlja povećanje od 3,62% u odnosu na isti period u toku 2017. godine.

Naknade troškova zaposlenih (troškovi prevoza, toplog obroka, regres, otpremnine zbog odlaska u penziju...) izvršeni su u iznosu od 19.601.173 KM odnosno 57,00% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu.

1.2 Doprinosi poslodavca

Doprinosi poslodavca planirani su Budžetom Kantona Sarajevo za 2018. godinu u iznosu od 27.147.182 KM, a u posmatranom periodu izvršeni su u iznosu od 13.463.625 KM, odnosno 49,59% od planiranih doprinosa.

1.3 Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge u periodu 01.01. do 30.06.2018. godine, izvršeni su u iznosu od 23.055.166 KM, odnosno 37,11% od izdataka planiranih Budžetom Kantona Sarajevo za 2018. godinu, i dato izvršenje predstavlja povećanje od 6,63% 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 2018.g	Izvršenje 01.01.-30.06.2018.	Izvršenje 01.01. - 30.06.2017.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
613000	Opis	1	2	3	4	
613100	Putni troškovi	858.657	349.389	306.521	40,69	1,52
613200	Izdaci za energiju	9.971.330	4.620.347	4.742.736	46,34	20,04
613300	Izdaci za komunalne usluge	5.713.067	2.533.427	2.469.233	44,34	10,99
613400	Nabavka materijala	9.552.036	2.967.054	2.620.881	31,06	12,87
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	1.778.557	746.508	599.399	41,97	3,24
613600	Unajmljivanje imovine i opreme	2.574.860	885.565	853.293	34,39	3,84
613700	Izdaci za tekuće održavanje	6.477.433	2.215.702	2.476.843	34,21	9,61
613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.647.600	600.451	607.618	36,44	2,60
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	23.549.058	8.136.724	6.945.022	34,55	35,29
	UKUPNO	62.122.598	23.055.166	21.621.546	37,11	100,00

1.4 Tekući transferi

U periodu 01.01. do 30.06.2018. godine tekući transferi koji su izvršeni u iznosu 115.343.587 KM, odnosno 46,07% izvršenje u odnosu na Budžet Kantona Sarajevo za 2018. godinu. Ovakvo izvršenje tekućih transfera je za 14,31% veće od izvršenja u istom izvještajnom periodu u toku 2017. godine.

Sredstva su utrošena po kategorijama kako slijedi:

	Tekući transferi	Budžet Kantona Sarajevo 2018.g	Izvršenje 01.01.-30.06.2018.	Izvršenje 01.01. - 30.06.2017.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
Konto	Opis	1	2	3	4	6
614100	Transferi drugim nivoima vlasti	2.840.000	440.000	50.000	15,49	0,38
614200	Transferi pojedincima	76.715.904	37.206.490	37.867.527	48,50	32,26
614300	Transferi neprofitnim organizacijama	111.919.083	47.845.212	45.264.419	42,75	41,48
614400	Subvencije javnim preduzećima	47.868.700	25.656.417	16.771.187	53,60	22,24
614800	Drugi tekući rashodi	11.040.631	4.195.469	952.588	38,00	3,64
	UKUPNO	250.384.318	115.343.587	100.905.721	46,07	100,00

Najveća izdvajanja za tekuće transfere se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2018. godinu:

Jednokratne novčane pomoći pojedincima, udruženjima i druge pomoći	1,388,001.85
Sredstva za troškove dženaza-sahrana	1,529,911.83
Sredstva za stipendiranje djece iz boračke populacije	965,000.00
Sredstva za reh.i banjско i klimatsko liječenje	364,731.00
Sredstva za mjesečni dječiji dodatak za djecu RVI 20-80%	801,538.40
Troškovi advokata za oružene pripadnike Armije FBiH i MUP FBiH	499,999.86
Zaštita porodice sa djecom	14,702,159.89
Zaštita civilnih žrtava rata	7,071,464.44
Socijalna davanja - Zakon	6,523,844.60
Smještaj socijalnih kategorija- Zakup objekata O-9, O-10 Otes	455,992.10
DAN017 Naknade za legalizaciju objekata po Zakonu o dopunskim pravima boraca/branitelja	679,288.21
Razvoj poljoprivrede	837,412.18
Podrška KJP ZOI 84	360,000.00
Studentski centar	675,000.00
Transfer za Univerzitet u Sarajevu	33,070,220.00
Transfer za nauku	2,249,940.00
Podrška projektima iz oblasti kulture	261,350.00
Finansiranje javnih kuhinja	655,169.64
Pokriivanje razlike do ekonomske cijene penzionerskih mjesečnih karti	2,180,927.00
Subvencioniranje troškova studentskih karata	580,295.00
Za pokrivanje dijela gubitka-KJKP "Gras"	6,000,000.00
Subvencioniranje troškova prevoza učenika	2,165,641.10

JP "Elektroprivreda" BiH	2,323,957.21
KJKP "Rad" Sarajevo	3,659,141.48
KJKP "Park"	2,878,663.69
KJKP "Pokop"	1,949,544.17
Održavanje javne rasvjete na području KS	542,687.77
Sudske presude po DPO	341,863.00

1.5 Izdaci za obaveze po kreditima

Izdaci za kamate u Budžetu Kantona Sarajevo za 2018. godinu planirani su u iznosu od 5.147.600,00 KM, a u izvještajnom periodu izvršeni su u iznosu 1.919.069,13 KM, odnosno 37,28%, sredstava planiranih Budžetom i dato izvršenje predstavlja smanjenje od 17,47%, u odnosu na isti period prošle godine jer se kamata na postojeće kredite smanjuju u toku otplate duga. Izdaci za naknade iznose 74.895,41 KM (od toga za naknade bankama po odobrenim kreditima i sredstva za odobrena, a nepovučena kreditna sredstva 71.086,46 KM i 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 3.808,95 KM).

Izdaci za kamate za inostrane kredite u iznosu od 548.778 KM, realizovani su po sljedećim projektima:

R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2018. god.	Izvršenje 01.01.-30.06.2018.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	VLADA MALEZIJE, (USD), Projekat rekonst. stamb. fonda	11.362,73	5.500,42	48,41
2	SVJETSKA BANKA, (USD), Projekat rekonst. kanalizacije	20.958,81	9.842,98	46,96
3	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat rekonst. i oprem. obrazovnih ustanova	22.440,44	10.996,02	49,00
4	KUVAJTSKI FOND, (KWD), Projekat rekonst. vodovodnog sistema	56.565,45	28.086,63	49,65
5	SVJETSKA BANKA, (USD, EUR), TAC I i II – kredit za utroš gasa	52.727,83	25.259,71	47,91
6	SVJETSKA BANKA, (SDR), Projekat urbanog razvoja	41.854,51	19.807,49	47,32
7	SVJETSKA BANKA-IBRD, (EUR), Projekat otpadne vode u Sarajevu	202.000,00	28.571,23	14,14
8	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat izgradnja i opremanje KCUS	512.695,92	236.483,88	46,13
9	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za KJKP RAD	0,00	0,00	#DIV/0!
10	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za 2 BOLNICE	0,00	0,00	#DIV/0!
11	Kredit MMF-a-IV Stand by aranžman (KM)	79.796,69	41.974,08	52,60
12	TOPLANE-Refundacij po IDA kreditima (KM)	62.349,82	31.174,91	50,00
13	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (16,5 mil EUR)	317.000,00	94.153,25	29,70
14	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (6 mil EUR)	103.000,00	4.507,46	4,38
15	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2016.g.	23.514,01	11.757,00	50,00
16	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2017.g.	25.634,24	662,87	
17	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2018.g.	12.500,00	0,00	
18	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu	121.000,00	0,00	

Izdaci za kamate od domaćeg zaduživanja u iznosu od 1.370.291,20 KM realizovani su kod sljedećih banaka:

R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2018. god.	Izvršenje 01.01.-30.06.2018.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	RAZVOJNA B. 2011. 5 mil KM	15.830,76	12.900,26	81,49
2	RAZVOJNA B. 2012. 7 mil KM	60.638,03	37.344,31	61,59
3	UNICREDIT 2012 LOT 1, 6 mil KM	93.844,80	56.863,62	60,59
4	UNICREDIT 2012 LOT 2, 5 mil KM	78.608,58	47.631,49	60,59
5	UNICREDIT 2012, 8 mil KM	168.470,84	99.385,66	58,99
6	RAZVOJNA B. 2014. 13.174.400 mil KM	171.447,06	106.064,17	61,86
7	UNICREDIT 2014, 8 mil KM	163.838,07	96.173,55	58,70
8	INTESA SANPAOLO 2014. 4 mil KM	80.645,54	47.356,02	58,72
9	BBI BANKA 6 mil KM	136.647,50	81.029,00	59,30
10	UNICREDIT 2015, 10 mil KM	341.106,91	188.417,80	55,24
11	RAIFFEISEN BANK 2015, -1 mil KM	28.012,88	15.436,99	55,11
12	NOVA BANKA AD 2015, -4 mil KM	115.137,67	63.448,63	55,11
13	UNION BANKA 2015.- 2 mil KM	68.212,32	37.414,38	54,85
14	SBERBANK BH 2015. -3 mil KM	77.565,10	42.355,50	54,61
15	VAKUFСКА BANKA 2016.-1 mil KM	26.991,77	14.454,79	53,55
16	UNICREDIT 2016, 2 mil KM	71.399,11	38.235,50	53,55
17	INTESA SANPAOLO 2014. 7 mil KM	186.139,73	99.681,53	53,55
18	II AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPIJEĆE 02.06.2020.GOD	182.400,00	91.200,00	50,00
19	III AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPIJEĆE 29.06.2020.GOD	124.146,00	62.073,00	50,00
20	IV AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPIJEĆE 28.09.2022.GOD	265.650,00	132.825,00	50,00
21	PLANIRANO NOVO ZADUŽIVANJE	990.067,33	0,00	0,00

2. Kapitalni izdaci (izdaci za nabavku stalnih sredstava i kapitalni transferi) u posmatranom periodu izvršeni su u iznosu 21.410.173 KM odnosno 11,06%, u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu.

Pomenuto izvršenje predstavlja povećanje izvršenja za 45,28 % u odnosu na drugi kvartal 2017. godine.

2.1 Izdaci za nabavku stalnih sredstava

Budžetom Kantona Sarajevo za 2018. godinu, izdaci za nabavku stalnih sredstava planirani su u iznosu 74.837.696 KM, a u izvještajnom periodu izvršeni su u iznosu 8.579.958 KM, odnosno 11,46% od planiranih izdataka za nabavku stalnih sredstava u odnosu na Budžet Kantona Sarajevo za 2018. godinu. Posmatrano izvršenje je veće za 19,75% u odnosu na isti posmatrani period prethodne godine.

Sredstva su utrošena po kategorijama kako slijedi:

	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	Budžet Kantona Sarajevo 2018.g	Izvršenje 01.01.-30.06.2018.	Izvršenje 01.01. - 30.06.2017.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
Konto	Opis	1	2	3	4	6
821100	Nabavka zemljišta, šuma i višegodišnjih zasada	13.241.560	1.061.120	2.709.060	8,01	12,37
821200	Nabavka građevina	9.772.409	3.285.486	443.967	33,62	38,29
821300	Nabavka opreme	19.502.151	1.133.544	1.779.187	5,81	13,21
821400	Nabavka ostalih stalnih sredstava	1.834.690	520.064	364.165	28,35	6,06
821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	3.039.472	309.973	155.090	10,20	3,61
821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	27.447.414	2.269.771	1.713.289	8,27	26,45
	UKUPNO	74.837.696	8.579.958	7.164.758	11,46	100,00

2.2 Kapitalni transferi

Kapitalni transferi su Budžetom Kantona Sarajevo za 2018. godinu planirani u iznosu 118.808.312 KM. U periodu od 01.01. do 31.06.2018. godine izvršeni su u iznosu od 12.830.216 KM, odnosno 10,80 % planiranih sredstava u odnosu na usvojeni Budžet Kantona Sarajevo za 2018. godinu. Ukoliko ovo izvršenje posmatramo u istom periodu prošle godine došlo je do povećanja izvršenja za 69,44%.

Najznačajnije pozicije iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu, koje su izvršene u posmatranom periodu su :

Nabavka opreme za JU Dom zdravlja	461,858.87
Sredstva za povećanje energ.efik.u stam.zgradama na području KS	409,015.12
Povećanje energetske efikasnosti u obj. budžetskih korisnika	911,000.00
Rekonstrukcija šetnice uz Miljacku- Novo Sarajevo	500,000.00
Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa i infrastrukturno uređenje u industrijskim zonama KS	1,317,500.00
Zaštita vodotoka KS	1,240,406.50
Sufinansiranje regionalnog vodovoda Hojta-Bjelašnica-Igman	410,166.70
Kapitalni projekti iz šumarstva	535,292.48

3.Ostale isplate (sredstva za pozajmljivanje i ostala domaća pozajmljivanja)

Budžetom Kantona Sarajevo za 2018. godinu planirani su izdaci na poziciji sredstava za pozajmljivanje u iznosu 3.410.000 KM . U posmatranom periodu nije bilo izvršenja .

4.Otplata duga (vanjski i unutarnji dug, otplate domaćeg pozajmljivanja)

Izdaci za otplate primljenih kredita planirani su Budžetom Kantona Sarajevo za 2018. godinu u iznosu od 37.422.000,00 KM. U periodu od 01.01 do 30.06.2018. godine izvršena je otplata kredita u iznosu od 18.138.340,61 KM, odnosno 48,47% sredstava planiranih Budžetom. ~~Dato izvršenje predstavlja neznatno smanjenje izvršenja u odnosu na posmatrani period iz 2017. godine jer je krajem prošle godine otplaćen jedan ino kredit čija godišnja rata je bila veća od rata reprogramiranih kredita koji su počeli da se otplaćuju u ovoj godini.~~

Sredstva u iznosu od 7.093.999,37 KM se odnose na otplate slijedećih spoljnih kredita:

R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2018.	Izvršenje 01.01.-30.06.2018.	Index (2/1)
	Opis	god.	2	
		1	2	3
1	VLADA MALEZIJE, (USD), Projekat rekonst. stamb. fonda	56.224,10	26.426,95	47,00
2	SVJETSKA BANKA, (USD), Projekat rekonst. kanalizacije	157.437,09	72.911,00	46,31
3	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat rekonst. i oprem. obrazovnih ustanova	199.470,60	91.633,50	45,94
4	KUWAJTSKI FOND, (KWD), Projekat rekonst. vodovodnog sistema	228.163,14	109.428,42	47,96
5	SVJETSKA BANKA, (USD, EUR), TAC I i II – kredit za utroš gasa	530.626,73	250.166,23	47,15
6	SVJETSKA BANKA, (SDR), Projekat urbanog razvoja	208.512,54	99.809,23	47,87
7	SVJETSKA BANKA-IBRD, (EUR), Projekat otpadne vode u Sarajevu	1.107.782,11	476.336,49	43,00
8	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat izgradnja i opremanje KCUS	1.238.246,51	568.225,38	45,89
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	Kredit MMF-a-IV Stand by aranžman (KM)	5.871.000,00	2.935.500,00	50,00
12	TOPLANE-Refundacij po IDA kreditima (KM)	630.426,00	315.213,00	50,00
13	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (16,5 mil EUR)	2.689.266,25	1.403.847,60	52,20
14	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (6 mil EUR)	1.173.498,00	128.983,72	10,99
15	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2016.g.	0,00	0,00	

Otplate domaćeg zaduživanja u iznosu od 11.044.341,24 KM odnose se na:

R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2018.	Izvršenje 01.01.-30.06.2018.	Index (2/1)
	Opis	god.	2	
		1	2	3
1	RAZVOJNA B. 2011. 5 mil KM	694.472,00	416.664,00	60,00
2	RAZVOJNA B. 2012. 7 mil KM	1.166.664,00	583.332,00	50,00
3	UNICREDIT 2012 LOT 1, 6 mil KM	1.500.000,00	750.000,00	50,00
4	UNICREDIT 2012 LOT 2, 5 mil KM	1.250.000,00	625.000,00	50,00
5	UNICREDIT 2012, 8 mil KM	2.000.000,00	1.000.000,00	50,00
6	RAZVOJNA B. 2014. 13.174.400 mil KM	3.293.604,00	1.646.802,00	50,00
7	UNICREDIT 2014. , 8 mil KM	2.000.000,00	1.000.000,00	50,00
8	INTESA SANPAOLO 2014. 4 mil KM	1.000.000,00	500.000,00	50,00
9	BBI BANKA 6 mil KM	1.570.496,98	772.543,24	49,19
10	UNICREDIT 2015. , 10 mil KM	2.500.000,00	1.250.000,00	50,00
11	RAIFFEISEN BANK 2015. ,-1 mil KM	250.000,00	125.000,00	50,00
12	NOVA BANKA AD 2015. , -4 mil KM	1.000.000,00	500.000,00	50,00
13	UNION BANKA 2015.- 2 mil KM	500.000,00	250.000,00	50,00
14	SBERBANK BH 2015. -3 mil KM	750.000,00	375.000,00	50,00
15	VAKUFСКА BANKA 2016.-1 mil KM	250.000,00	125.000,00	50,00
16	UNICREDIT 2016. , 2 mil KM	500.000,00	250.000,00	50,00
17	INTESA SANPAOLO 2014. 7 mil KM	1.750.000,00	875.000,00	50,00
18	II AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPIJEĆE 02.06.2020.GOD			
19	III AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPIJEĆE 29.06.2020.GOD			
21	PLANIRANO NOVO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	#DIV/0!

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.-30.06.2018. godine povučeno je kreditnih sredstava u iznosu od 3.687.317,09 KM (od toga u II kvartalu 2.361.302,97 KM) i plaćeno garancija u iznosu od 366.733,19 KM za glavnica (od toga u II kvartalu 220.680,65 KM) i 147.275,12 KM za kamatu (od toga u II kvartalu 89.936,28 KM). Ukupno stanje vanbilansnih obaveza na dan 30.06.2018. godine iznosi 57.559.169,49 KM (55.480.109,32 KM glavnica i 2.079.060,17 KM kamata).

Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka i sredstva iz emisije obveznica

Zaključkom Vlade Kantona Sarajevo o razgraničenim namjenskim prihodima i primicima iz 2017. godine, u Budžet Kantona Sarajevo za 2018. godinu prenesena su neurošena kreditna sredstva domaćih banaka i sredstva iz emisije obveznica.

Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka

Kredit	Preneseno u 2018.	Utrošeno sa 30.06.2018.	Neopravdani avans	Nepovučeno sa 30.06.2018.
Razvojna banka 2014.	740.092,22	0	0	740.092,22
Druge banke	21.558,82	0	0	21.558,82

Neurošena sredstva iz emisije obveznica iz 2017. godine

Prikupljeno emisijom obveznica u 2017.	Preneseno u 2018.	Utrošeno sa 30.06.2018.	Neopravdani avans	Nepovučeno sa 30.06.2018.
18.788.499,48	14.473.284,97	611.545,28	216.000,00	13.861.739,69

Prihodi i primici za period 01.01.-30.06.2018. godine

U periodu od 01.01.-30.06.2018. godine ostvareni su primici iz osnova primljenih otplata datih zajmova u iznosu od 1.810.934,70 KM.

U periodu od 01.01.-30.06.2018. godine ostvareni su prihodi od kamata na pozajmice i učešće u kapitalu i uplaćeni na depozitni račun u iznosu od 288.009,70 KM.

Kamate primljene od pozajmica i učešća u kapitalu

Povrat po osnovu kamata od pozajmica po kreditnim linijama iznosi 42.588,91 KM (a pripis kamata iznosi 8.297,19 KM). Na ovom kontu nalazi se i uplata Organsko pčelarstvo Halilović u iznosu 30,00 KM - pogrešna vrsta prihoda. Uplate obaveza za kamate po podugovorima za ZZO i KJKP RAD iznose 245.390,79 KM.

Primljene otplate od pozajmljivanja pojedincima i neprofitnim organizacijama

Primici od primljenih otplata od pozajmljivanja pojedincima i neprofitnim organizacijama u periodu od 01.01.-30.06.2018. godine ostvareni su u iznosu od 831.519,16 KM.

Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rješavanje stambenih potreba boraca - branitelja BiH ostvaren je u iznosu od 656.453,04 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rekonstrukciju i sanaciju stanova ostvaren je u iznosu od 4.437,14 KM, a po osnovu otplata za kredite za rješavanje stambenih potreba istaknutih naučnih, stručnih, kulturnih i javnih radnika na JRT je uplaćeno 32.022,01 KM. Primici od ostalih budžetskih korisnika po osnovu otplata iznose 8.606,97 KM, a po Zahtjevu Ministarstva privrede na JRT je preneseno 130.000,00 KM iz osnova povrata sredstva prikupljenih u 2017 godini-Phare program.

Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja

Primici od primljenih otplata od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja u periodu od 01.01.-30.06.2018. godine ostvareni su u iznosu od 979.415,54 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 159.797,90 KM. Refundacija otplate kredita Saudijskog fonda za Klinički Centar Univerziteta u Sarajevu (KCUS) iznosi 568.225,38 KM, a za KJKP RAD 251.392,26 KM.

Povrat po osnovu Phare programa u periodu od 01.01.-30.06.2018. godine iznosi 35.478,92 KM po osnovu glavnice i 27.982,95 KM po osnovu kamata (redovna 1.476,12 KM, zatezna 26.506,83 KM).

Tekuća rezerva

U periodu od 01.01.2018. do 30.06.2018. godine sredstva Tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo korištena su u ukupnom iznosu od 1.564.261 KM i to kako slijedi:

- A) Do Izmjena i dopuna Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu sredstva Tekuće rezerve korištena su u iznosu od 447.820 KM a koja su postala sastavni dio Budžeta Kantona Sarajevo i to:
 - Sredstava Tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu u iznosu od **20.000 KM**, odobrena su odlukom Premijera Kantona Sarajevo broj 02-14-14855/18 od 21.03.2018. godine, radi doznačavanja finansijske podrške Savezu sjedeće odbojke Bosne i Hercegovine, na ekonomski kod 614300-Transfer neprofitnim organizacijama.

- Sredstva Tekuće rezerve iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu u iznosu od **14.820 KM**, odobrena su odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-14744-13/18 od 22.03.2018. godine, Pravobranilaštvu Kantona Sarajevo, na razdjel 12050001, na ekonomski kod 613900 – Ugovorene i druge posebne usluge, radi izmirenja obaveza po osnovu Ugovora o djelu angažovanih lica po pozivu Vlade Kantona Sarajevo a radi postupanja u predmetima zaključenja vansudske nagodbe kao i izmirenja tekućih mjesečnih obaveza.
 - Sredstva Tekuće rezerve iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu u iznosu od **6.900 KM**, odobrena su Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj: 02-05-19440-21/18 od 19.04.2018. godine Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo, na razdjel 19010001, na ekonomski kod 614800 JAS002 – Drugi tekući rashodi, radi izmirenja naknada po presudama Ustavnog suda a radi izvršenja Odluka Ustavnog suda BiH br. AP-4461/16 od 20.12.2017., AP-4975/16 od 31.01.2018. i 4941/16 od 31.01.2018. godine;
 - Sredstva Tekuće rezerve iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu u iznosu od **200.000 KM**, odobrena su Zaključkom Vlade Kantona Sarajevo broj: 02-05-21191-1/18 od 07.05.2018. godine Ministarstvu za boračka pitanja Kantona Sarajevo, na razdjel 13010001, na ekonomski kod 614200 DAM021 – Tekući transferi pojedincima “Troškovi advokata za optužene pripadnike Armije RBiH i MUP RBiH”, gdje će se sredstva iz Zaključka doznačiti u korist krajnjih korisnika uz donošenje odgovarajućih odluka i/ili potpisivanje odgovarajućih sporazuma;
 - Sredstva Tekuće rezerve iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu u iznosu od **6.100 KM**, odobrena su Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj: 02-05-23512-19/18 od 31.05.2018. godine Službi za Protokol Kantona Sarajevo, na razdjel 11060001, na ekonomski kod 613900 – Ugovorene i druge posebne usluge zbog povećanih troškova za organizaciju manifestacije Dani Kantona Sarajevo;
 - Sredstva Tekuće rezerve iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu u iznosu od **200.000 KM**, odobrena su Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj: 02-05-23512-48/18 od 31.05.2018. godine Ministarstvu pravde i uprave Kantona Sarajevo, na razdjel 12010001, na ekonomski kod 614800 – CAS001 – Drugi tekući rashodi – DPO a u cilju obezbjeđenja nedostajućih sredstava za izvršenje odluka Ustavnog suda BiH, kojima je Vlada Kantona Sarajevo obavezna da apelantima u toku od tri mjeseca od dana dostavljanja odluke isplati pojedinačno određen iznos na ime naknade nematerijalne štete zbog nedonošenja odluke u razumnom roku, odnosno zbog dužine trajanja postupka pred sudovima u Kantonu Sarajevo;
- B) Nakon Izmjena i dopuna Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu sredstva Tekuće rezerve korištena su u iznosu od 1.116.441 KM i to kako slijedi:**
- Sredstva Tekuće rezerve iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu u iznosu od **1.116.441 KM**, odobrena su Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj: 02-05-26226-10/18 od 28.06.2018. godine za troškove advokata i zatezne kamate po izvršenim sudskim rješenjima tužbi uposlenika.

IV FINANCIJSKI REZULTAT

U periodu 01.01. do 30.06.2018. godine ostvareni su prihodi i primici perioda u iznosu 403.399.254 KM, a izvršeni rashodi i izdaci u iznosu 329.510.574 KM.

U posmatranom periodu ostvaren je suficit perioda u iznosu od 73.888.680 KM.

U zadnjem djelu izvještaja prikazane su rekapitulacije po razdjelima i to :

1. Rekapitulacija ukupnih rashoda
2. Rekapitulacija tekućih izdataka (611000+612000+613000)
3. Rekapitulacija tekućih transfera
4. Rekapitulacija kapitalnih transfera i izdataka
5. Rekapitulacija kapitalnih transfera
6. Rekapitulacija izdataka za nabavku stalnih sredstava

**REKAPITULACIJA UKUPNIH RASHODA IZ BUDŽETA KANTONA SARAJEVO ZA 2018. GODINU ,
ZA PERIOD OD 01.01. DO 30.06.2018. GODINE**

	Ministarstvo					
	1	2	3	4	5	6
10. Skupština Kantona, kabinet predsjedavajućeg Skupštine Kantona i zamjenici	3.305.612,00	1.648.229,74	1.630.766,86	49,86%	101,07%	
11. Kabinet premijera, stručna služba vlade, jedinice lokalne samouprave	8.249.515,00	3.847.938,93	3.580.311,45	46,64%	107,47%	
12. Ministarstvo pravde i uprave	43.412.326,00	21.317.604,24	19.752.252,34	49,10%	107,92%	
13. Ministarstvo za boračka pitanja	22.185.118,00	9.697.306,95	9.457.917,85	43,71%	102,53%	
13. Fond memorijala	4.161.563,00	1.375.547,98	1.167.538,39	33,05%	117,82%	
14. Ministarstvo saobraćaja	69.574.601,00	13.056.261,99	6.269.448,12	18,77%	208,25%	
14. Ministarstvo saobraćaja - Direkcija za puteve	22.852.423,00	2.933.729,92	2.528.728,46	12,84%	116,02%	
17. Ministarstvo unutrašnjih poslova	14.548.935,00	5.011.461,56	5.446.795,57	34,45%	92,01%	
17.02 Uprava policije	61.958.840,00	26.401.008,16	26.557.861,78	42,61%	0,00%	
18. Ministarstvo privrede	27.223.489,00	6.407.858,46	2.578.273,17	23,54%	248,53%	
18. Kantonalna uprava za šumarstvo	8.353.057,00	1.335.305,80	1.366.214,86	15,99%	97,74%	
19. Ministarstvo finansija	49.456.788,00	22.623.015,43	23.226.951,62	45,74%	97,40%	
20. Ministarstvo zdravstva	12.067.382,00	1.962.050,88	1.306.340,63	16,26%	150,19%	
21. Ministarstvo za obrazovanja, nauku i mlade	89.489.714,00	39.731.058,11	39.609.046,90	44,40%	100,31%	
21.02 Osnovne škole	101.552.514,00	50.459.841,79	47.353.251,37	49,69%	106,56%	
21.03 Srednje škole	59.873.237,00	29.911.876,27	27.636.009,20	49,96%	108,24%	
21.06 JU Djeca Sarajeva	11.450.269,00	5.092.454,17	4.817.118,45	44,47%	105,72%	
21.07 JU Centar za napredne tehnologije	225.000,00	0,00	0,00	0,00%	#DIV/0!	
22. Ministarstvo kulture i sporta	11.729.290,00	3.935.524,22	3.288.041,81	33,55%	119,69%	
22.02 Ustanove kulture	19.564.306,00	9.230.304,81	9.020.997,24	47,18%	102,32%	
23. Ministarstvo za rad, socijalnu politiku raseljena lica i izbjeglice	67.346.556,00	31.911.944,17	30.503.762,47	47,38%	104,62%	
23.02 Ustanove socijale	14.379.001,00	6.272.803,01	6.093.280,26	43,62%	102,95%	
24. Stručna služba za zajedničke poslove	4.839.627,00	2.081.502,64	1.941.795,65	43,01%	107,19%	
26. Zavod za izgradnju Kantona Sarajevo	32.154.493,00	5.266.030,95	4.897.079,39	16,38%	107,53%	
27. Zavod za planiranje Kantona Sarajevo	4.003.649,00	1.336.306,23	1.334.320,27	33,38%	100,15%	
28. Zavod za informatiku i statistiku Sarajevo	543.965,00	244.221,63	248.992,41	44,90%	98,11%	
29. Uprava za civilnu zaštitu Kantona Sarajevo	15.463.752,00	4.778.560,24	4.778.996,26	30,69%	99,32%	
31. Direkcija za robne rezerve Kantona Sarajevo	2.423.093,00	806.027,16	615.026,11	33,26%	131,06%	
32. Zavod za pružanje besplatne pravne pomoći	363.574,00	174.553,45	177.354,70	48,01%	98,42%	
33. Ministarstvo prostornog uređenja, građenja i okoliša	15.604.620,00	3.766.090,86	3.005.439,47	24,13%	125,31%	
34. Ministarstvo komunalne privrede i infrastrukture	48.175.967,00	16.926.153,99	13.442.500,91	35,13%	125,92%	
I UKUPNO RASHODI PO RAZDJELEIMA	846.532.276,00	329.510.573,74	303.632.343,97	38,92%	108,52%	
II Pokriće dijela akumuliranog deficita iz prethodnih godina	5.000.000,00					
III Tekuća rezerva	148.559,00					
II SVEUKUPNO	851.680.835,00	329.510.573,74	303.632.343,97	38,69%	108,52%	

**PREGLED UKUPNIH TEKUĆIH IZDATAKA (611000+612000+613000) IZ BUDŽETA KANTONA SARAJEVO ZA 2018. GODINU,
ZA PERIOD OD 01.01. DO 30.06.2018. GODINE**

Ministarstvo	Budžet Kantona Sarajevo za 2018.godinu	Izvršenje Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 30.06.2018.godine	Izvršenje Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 30.06.2017. godine	Index 3/2	Index 3/4
10. Skupština Kantona, kabinet predsjedavajućeg Skupštine Kantona i zamjenici	2.040.712,00	1.007.886,50	1.010.468,19	49,39%	99,74%
11. Kabinet premijera, stručna služba vlade, jedinice lokalne samouprave	6.150.486,00	2.968.611,61	2.938.842,02	48,27%	101,01%
12. Ministarstvo pravde i uprave	38.617.524,00	19.076.737,91	18.007.917,63	49,40%	105,94%
13. Ministarstvo za boračka pitanja	929.218,00	490.967,86	379.883,17	52,84%	129,24%
13. <i>Fond memorijala</i>	2.395.563,00	1.169.398,15	1.002.974,85	48,82%	116,59%
14. Ministarstvo saobraćaja	1.284.388,00	526.856,46	518.366,26	41,02%	101,64%
14. <i>Ministarstvo saobraćaja - Direkcija za puteve</i>	3.917.000,00	1.483.267,00	1.715.093,24	37,87%	86,48%
17. Ministarstvo unutrašnjih poslova	10.568.880,00	4.963.120,94	5.440.205,04	46,96%	91,23%
17.02 <i>Uprava policije</i>	55.463.640,00	26.357.192,14	26.544.712,15	47,52%	0,00%
18. Ministarstvo privrede	1.327.458,00	624.032,37	589.583,25	47,01%	105,84%
18. <i>Kantonalna uprava za šumarstvo</i>	1.449.800,00	657.437,12	684.820,41	45,35%	96,00%
19. Ministarstvo finansija	2.468.983,00	1.115.879,50	1.075.716,61	45,20%	103,73%
20. Ministarstvo zdravstva	959.541,00	412.558,68	331.449,05	43,00%	124,47%
21. Ministarstvo za obrazovanja ,nauku i mlade	2.245.676,00	922.625,87	846.418,50	41,08%	109,00%
21.02 <i>Osnovne škole</i>	100.374.916,00	50.115.270,25	46.940.187,34	49,93%	106,76%
21.03 <i>Srednje škole</i>	58.022.951,00	28.933.336,95	27.442.607,44	49,87%	105,43%
21.06 <i>JU Djeca Sarajeva</i>	10.933.631,00	5.044.281,31	4.809.113,52	46,14%	104,89%
21.07 <i>JU Centar za napredne tehnologije</i>	224.900,00	0,00	0,00		
22. Ministarstvo kulture i sporta	434.576,00	218.990,30	236.618,89	50,39%	92,55%
22.02 <i>Ustanove kulture</i>	18.685.714,00	9.031.292,13	8.950.514,85	48,33%	100,90%
23. Ministarstvo za rad, socijalnu politiku raseljena lica i izbjeglice	974.341,00	480.314,12	470.075,76	49,30%	102,18%
23.02 <i>Ustanove socijale</i>	13.295.238,00	6.093.657,51	6.049.692,11	45,83%	100,73%
24. Stručna služba za zajedničke poslove	4.393.027,00	1.972.536,00	1.898.475,81	44,90%	103,90%
26. Zavod za izgradnju Kantona Sarajevo	2.569.811,00	1.020.564,22	1.018.511,24	39,71%	100,20%
27. Zavod za planiranje Kantona Sarajevo	3.324.269,00	1.299.520,52	1.288.771,81	39,09%	100,83%
28. Zavod za informatiku i statistiku Sarajevo	453.865,00	227.197,63	236.029,94	50,06%	96,26%
29. Uprava za civilnu zaštitu Kantona Sarajevo	8.263.659,00	4.177.851,00	3.925.664,49	50,56%	106,42%
31. Direkcija za robne rezerve Kantona Sarajevo	588.203,00	285.963,06	250.861,49	48,62%	113,99%
32. Zavod za pružanje besplatne pravne pomoći	358.474,00	174.553,45	177.354,70	48,69%	98,42%
33. Ministarstvo prostornog uređenja, gradnja i okoliša	3.143.989,00	1.531.442,56	1.576.748,17	48,71%	97,13%
34. Ministarstvo komunalne privrede i infrastrukture	661.917,00	316.060,50	296.194,22	47,75%	106,71%
UKUPNO	356.522.350,00	172.699.403,62	166.653.872,15	48,44%	103,63%

**PREGLED UKUPNIH TEKUĆIH TRANSFERA (614000=614000 DO 614800) IZ BUDŽETA KANTONA SARAJEVO ZA 2018. GODINU,
ZA PERIOD OD 01.01. DO 30.06.2018. GODINE**

	Ministarstvo					
	1	2	3	4	5	6
	Budžet Kantona Sarajevo za 2018.godinu	Izvršenje Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 30.06.2018. godine	Izvršenje Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 30.06.2017. godine	Index 3/2	Index 3/4	
10. Skupština Kantona, kabinet predsjedavajućeg Skupštine Kantona i zamjenici	1.248.900,00	638.798,84	620.298,67	51,15%	102,98%	
11. Kabinet premijera, stručna služba vlade, jedinice lokalne samouprave	1.488.379,00	779.078,32	498.597,45	52,34%	156,25%	
12. Ministarstvo pravde i uprave	4.178.532,00	2.124.888,24	1.740.502,00	50,85%	122,08%	
13. Ministarstvo za boračka pitanja	15.681.100,00	8.854.658,00	8.136.155,48	56,47%	108,83%	
13. <i>Fond memorijala</i>	100.100,00	5.805,15	18.400,00	5,80%	0,00%	
14. Ministarstvo saobraćaja	18.576.100,00	11.427.322,10	2.100.308,00	61,52%	544,08%	
14. <i>Ministarstvo saobraćaja - Direkcija za puteve</i>	670.100,00	0,00	50.000,00	0,00%	0,00%	
17. Ministarstvo unutrašnjih poslova	128.055,00	40.698,59	3.317,34	31,78%	1226,84%	
17.02 <i>Uprava policije</i>	10.200,00	3.704,75	0,00	36,32%	0,00%	
18. Ministarstvo privrede	11.622.731,00	2.062.459,18	926.285,88	17,75%	222,66%	
18. <i>Kartonalna uprava za šumarstvo</i>	25.100,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
19. Ministarstvo finansija	2.313.205,00	1.394.702,05	765.005,57	60,29%	182,31%	
20. Ministarstvo zdravstva	2.335.100,00	733.699,85	907.405,98	31,42%	80,86%	
21. Ministarstvo za obrazovanja, nauku i mlade	78.188.000,00	36.825.124,00	38.251.474,63	47,10%	96,27%	
21.02 <i>Osnovne škole</i>	47.000,00	14.000,00	15.925,00	29,79%	87,91%	
21.03 <i>Srednje škole</i>	877.193,00	814.526,02	6.701,40	92,86%	12154,57%	
21.06 <i>JU Djeca Sarajeva</i>	100,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
21.07 <i>JU Centar za napredne tehnologije</i>	0,00	0,00	0,00			
22. Ministarstvo kulture i sporta	8.546.600,00	3.716.423,94	3.046.866,94	43,48%	121,98%	
22.02 <i>Ustanove kulture</i>	121.618,00	106.521,62	12.997,73	87,59%	819,54%	
23. Ministarstvo za rad, socijalnu politiku raseljena lica i izbjeglice	64.867.215,00	31.051.887,95	30.026.495,60	47,87%	103,41%	
23.02 <i>Ustanove socijale</i>	170.186,00	143.985,51	0,00	84,60%	0,00%	
24. Stručna služba za zajedničke poslove	100,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
26. Zavod za izgradnju Kantona Sarajevo	7.299.435,00	1.458.828,09	94.361,82	19,99%	0,00%	
27. Zavod za planiranje Kantona Sarajevo	489.380,00	33.521,41	9.000,00	6,85%	372,46%	
28. Zavod za informatiku i statistiku Sarajevo	100,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
29. Uprava za civilnu zaštitu Kantona Sarajevo	544.989,00	14.178,05	355.000,00	2,60%	3,99%	
31. Direkcija za robne rezerve Kantona Sarajevo	100,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
32. Zavod za pružanje besplatne pravne pomoći	1.891.700,00	159.675,00	324.314,41	8,44%	49,23%	
33. Ministarstvo prostornog uređenja, građenja i okoliša	28.962.900,00	12.939.100,59	12.996.306,69	44,67%	99,56%	
34. Ministarstvo komunalne privrede i infrastrukture						
UKUPNO	250.384.318,00	115.343.587,25	100.905.720,59	46,07%	114,31%	

**PREGLED UKUPNIH KAPITALNIH TRANSFERA I IZDATAKA (615000+821000) IZ BUDŽETA KANTONA SARAJEVO ZA 2018. GODINU,
ZA PERIOD OD 01.01. DO 30.06.2018. GODINE**

	Ministarstvo					
	1	2	3	4	5	6
10. Skupština Kantona, kabinet predsjedavajućeg Skupštine Kantona i zamjenici	Budžet Kantona Sarajevo za 2018.godinu	Izvršenje Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 30.06.2018.godine	Izvršenje Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 30.06.2017.godine	Index 3/2	Index 3/4	
	16.000,00	1.544,40	0,00	9,65%	#D\N/D\I	
11. Kabinet premijera, stručna služba vlade, jedinice lokalne samouprave	610.650,00	100.249,00	142.871,98	16,42%	70,17%	
12. Ministarstvo pravde i uprave	616.270,00	115.978,09	3.832,71	18,82%	3026,01%	
13. Ministarstvo za boračka pitanja	4.164.800,00	351.681,09	941.879,20	8,44%	37,34%	
13. <i>Fond memorijala</i>	1.665.900,00	200.344,68	146.163,54	12,03%	137,07%	
14. Ministarstvo saobraćaja	49.714.113,00	1.102.083,43	3.650.773,86	2,22%	30,19%	
14. <i>Ministarstvo saobraćaja - Direkcija za puteve</i>	18.265.323,00	1.450.462,92	763.635,22	7,94%	189,94%	
17. Ministarstvo unutrašnjih poslova	3.852.000,00	7.642,03	3.273,19	0,20%	233,47%	
17.02 <i>Uprava policije</i>	6.485.000,00	40.111,27	13.149,63	0,62%	0,00%	
18. Ministarstvo privrede	14.273.300,00	3.721.366,91	1.062.404,04	26,07%	0,00%	
18. <i>Kantonalna uprava za šumarstvo</i>	6.878.157,00	677.868,68	681.394,45	9,86%	99,48%	
19. Ministarstvo finansija	105.000,00	55.024,14	50.538,84	52,40%	108,87%	
20. Ministarstvo zdravstva	8.772.741,00	815.792,35	67.485,60	9,30%	1208,84%	
21. Ministarstvo za obrazovanja, nauku i mlade	9.056.038,00	1.983.308,24	511.153,77	21,90%	0,00%	
21.02 <i>Osnovne škole</i>	1.130.598,00	330.571,54	397.139,03	29,24%	83,24%	
21.03 <i>Srednje škole</i>	973.093,00	164.013,30	186.700,36	16,85%	87,85%	
21.06 <i>JU Djeca Sarajeva</i>	516.538,00	48.172,86	8.004,93	9,33%	601,79%	
21.07 <i>JU Centar za napredne tehnologije</i>	100,00	0,00	0,00			
22. Ministarstvo kulture i sporta	2.748.114,00	109,98	4.555,98	0,00%	0,00%	
22.02 <i>Ustanove kulture</i>	756.974,00	92.491,06	57.484,66	12,22%	160,90%	
23. Ministarstvo za rad, socijalnu politiku raseljena lica i izbjeglice	1.505.000,00	379.742,10	7.191,11	25,23%	5280,72%	
23.02 <i>Ustanove socijale</i>	913.577,00	35.159,99	43.588,15	3,85%	80,66%	
24. Stručna služba za zajedničke poslove	446.500,00	108.966,64	43.319,84	24,40%	251,54%	
26. Zavod za izgradnju Kantona Sarajevo	22.285.247,00	2.786.638,64	3.784.206,33	12,50%	0,00%	
27. Zavod za planiranje Kantona Sarajevo	190.000,00	3.264,30	36.548,46	1,72%	8,93%	
28. Zavod za informatiku i statistiku Sarajevo	90.000,00	17.024,00	12.892,47	18,92%	132,05%	
29. Uprava za civilnu zaštitu Kantona Sarajevo	6.655.104,00	554.531,19	498.331,77	8,33%	111,28%	
31. Direkcija za robne rezerve Kantona Sarajevo	1.834.790,00	520.064,10	364.164,62	28,34%	142,81%	
32. Zavod za pružanje besplatne pravne pomoći	5.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
33. Ministarstvo prostornog uređenja, građenja i okoliša	10.568.931,00	2.074.973,30	1.104.376,89	19,63%	187,89%	
34. Ministarstvo komunalne privrede i infrastrukture	18.551.150,00	3.670.992,90	150.000,00	19,79%	0,00%	
UKUPNO	193.646.008,00	21.410.173,13	14.737.060,63	11,06%	145,28%	

**PREGLJED UKUPNIH KAPITALNIH TRANSFERA (615000 = 615100+615400)IZ BUDŽETA KANTONA SARAJEVO ZA 2018. GODINU,
ZA PERIOD OD 01.01. DO 30.06.2018. GODINE**

Ministarstvo	Budžet Kantona Sarajevo za 2018.godinu	Izvršenje Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 30.06.2018.godine	Izvršenje Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 30.06.2017.godine	Index 3/2	Index 3/4
10. Skupština Kantona, kabinet predsjedavajućeg Skupštine Kantona i zamjenici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
11. Kabinet premijera, stručna služba vlade, jedinice lokalne samouprave	148.650,00	100.000,00	118.000,00	67,27%	84,75%
12. Ministarstvo pravde i uprave	100.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
13. Ministarstvo za boračka pitanja	3.890.800,00	351.681,09	640.000,00	9,04%	54,95%
13. <i>Fond memorijala</i>	488.000,00	163.367,47	53.891,98	33,48%	0,00%
14. Ministarstvo saobraćaja	46.455.123,00	1.102.083,43	3.012.087,60	2,37%	36,59%
14. <i>Ministarstvo saobraćaja - Direkcija za puteve</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
17. Ministarstvo unutrašnjih poslova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
17.02 <i>Uprava policije</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
18. Ministarstvo privrede	14.165.300,00	3.714.417,11	1.055.436,84	26,22%	0,00%
18. <i>Kantonalna uprava za šumarstvo</i>	6.528.157,00	535.292,48	681.394,45	8,20%	78,56%
19. Ministarstvo finansija	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
20. Ministarstvo zdravstva	8.762.741,00	806.525,95	67.485,60	9,20%	1195,11%
21. Ministarstvo za obrazovanja, nauku i mlade	3.298.126,00	29.970,00	502.342,86	0,91%	0,00%
21.02 <i>Osnovne škole</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
21.03 <i>Srednje škole</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
21.06 <i>JU Dječa Sarajeva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
21.07 <i>JU Centar za napredne tehnologije</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
22. Ministarstvo kulture i sporta	2.740.114,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
22.02 <i>Ustanove kulture</i>	183.845,00	2.101,00	22.627,80	1,14%	0,00%
23. Ministarstvo za rad, socijalnu politiku raseljena lica i izbjeglice	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
23.02 <i>Ustanove socijale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
24. Stručna služba za zajedničke poslove	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
26. Zavod za izgradnju Kantona Sarajevo	1.164.075,00	37.057,64	458.709,63	3,18%	0,00%
27. Zavod za planiranje Kantona Sarajevo	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
28. Zavod za informatiku i statistiku Sarajevo	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
29. Uprava za civilnu zaštitu Kantona Sarajevo	2.660.100,00	268.703,47	26.414,00	10,10%	1017,28%
31. Direkcija za robne rezerve Kantona Sarajevo	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
32. Zavod za pružanje besplatne pravne pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
33. Ministarstvo prostornog uređenja, građenja i okoliša	9.719.131,00	2.050.093,86	783.911,50	21,09%	261,52%
34. Ministarstvo komunalne privrede i infrastrukture	18.504.150,00	3.668.922,00	150.000,00	19,83%	0,00%
UKUPNO	118.808.312,00	12.830.215,50	7.572.302,26	10,80%	169,44%

**PREGLED NABAVKE STALNIH SREDSTAVA (821000 = 821100 do 821600) IZ BUDŽETA KANTONA SARAJEVO ZA 2018 GODINU,
ZA PERIOD OD 01.01. DO 30.06.2018. GODINE**

	1					
	2	3	4	5	6	
Ministarstvo	Budžet Kantona Sarajevo za 2018.godinu	Izvršenje Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 30.06.2018.godine	Izvršenje Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 30.06.2017.godine	Index 3/2	Index 3/4	
10. Skupština Kantona, kabinet predsjedavajućeg Skupštine Kantona i zamjenici	16.000,00	1.544,40	0,00	9,65%	#DIV/0!	
11. Kabinet premijera, stručna služba vlade, jedinice lokalne samouprave	462.000,00	249,00	24.871,98	0,05%	0,00%	
12. Ministarstvo pravde i uprave	516.270,00	115.978,09	3.832,71	22,46%	3026,01%	
13. Ministarstvo za boračka pitanja	274.000,00	0,00	301.879,20	0,00%	0,00%	
13. Fond memorijala	1.177.900,00	36.977,21	92.271,56	3,14%	40,07%	
14. Ministarstvo saobraćaja	3.258.990,00	0,00	638.686,26	0,00%	0,00%	
14. Ministarstvo saobraćaja - Direkcija za puteve	18.265.323,00	1.450.462,92	763.635,22	7,94%	189,94%	
17. Ministarstvo unutrašnjih poslova	3.852.000,00	7.642,03	3.273,19	0,20%	233,47%	
17.02 Uprava policije	6.485.000,00	40.111,27	13.149,63	0,62%	0,00%	
18. Ministarstvo privrede	108.000,00	6.949,80	6.967,20	6,44%	0,00%	
18. Kantonalna uprava za šumarstvo	350.000,00	142.576,20	0,00	40,74%	0,00%	
19. Ministarstvo finansija	105.000,00	55.024,14	50.538,84	52,40%	108,87%	
20. Ministarstvo zdravstva	10.000,00	9.266,40	0,00	92,66%	0,00%	
21. Ministarstvo za obrazovanja, nauku i mlade	5.757.912,00	1.953.388,24	8.810,91	33,92%	0,00%	
21.02 Osnovne škole	1.130.598,00	330.571,54	397.139,03	29,24%	83,24%	
21.03 Srednje škole	973.093,00	164.013,30	186.700,36	16,85%	87,85%	
21.06 JU Djeca Sarajeva	516.538,00	48.172,86	8.004,93	9,33%	601,79%	
21.07 JU Centar za napredne tehnologije	100,00	0,00	0,00			
22. Ministarstvo kulture i sporta	8.000,00	109,98	4.555,98	1,37%	0,00%	
22.02 Ustanove kulture	573.129,00	90.390,06	34.856,86	15,77%	259,32%	
23. Ministarstvo za rad, socijalnu politiku raseljena lica i izbjeglice	1.505.000,00	379.742,10	7.191,11	25,23%	5280,72%	
23.02 Ustanove socijale	913.577,00	35.159,99	43.588,15	3,85%	80,66%	
24. Stručna služba za zajedničke poslove	446.500,00	108.966,64	43.319,84	24,40%	251,54%	
26. Zavod za izgradnju Kantona Sarajevo	21.121.172,00	2.749.581,00	3.325.496,70	13,02%	0,00%	
27. Zavod za planiranje Kantona Sarajevo	190.000,00	3.264,30	36.548,46	1,72%	8,93%	
28. Zavod za informatiku i statistiku Sarajevo	90.000,00	17.024,00	12.892,47	18,92%	132,05%	
29. Uprava za civilnu zaštitu Kantona Sarajevo	3.995.004,00	285.827,72	471.917,77	7,15%	60,57%	
31. Direkcija za robne rezerve Kantona Sarajevo	1.834.790,00	520.064,10	364.164,62	28,34%	142,81%	
32. Zavod za pružanje besplatne pravne pomoći	5.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
33. Ministarstvo prostornog uređenja, gradjenja i okoliša	849.800,00	24.879,44	320.465,39	2,93%	7,76%	
34. Ministarstvo komunalne privrede i infrastrukture	47.000,00	2.070,90	0,00	4,41%	0,00%	
UKUPNO	74.837.696,00	8.579.957,63	7.164.758,37	11,46%	119,75%	

Obrazloženje

Pravni osnov za donošenje zaključka

Na osnovu člana 30. stav (2) Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2018.godinu ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj 51/17 i 28/18), u kojem je propisano da “ *Ministarstvo finansija je dužno podnositi Vladi na razmatranje periodične izvještaje o izvršavanju Budžeta za periode iz stava (1) ovog člana u roku od 40 dana po isteku obračunskog perioda, a za period od 01.01.-31.12. prethodne godine do 25. aprila tekuće godine.*“ i čl. 26. i 28. stav 4. Zakona o Vladi Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj 36/14 – Novi prečišćeni tekst i 37/14) u kojem je navedeno da Vlada Kantona u ostvarivanju svojih nadležnosti utvrđenih ustavom donosi uredbe, odluke, rješenja i zaključke.

U skladu sa navedenim Ministarstvo finansija podnosi Vladi Kantona Sarajevo Konsolidovani periodični izvještaj o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo, za period 01.01. do 30.06.2018. godine, i predlaže se da Vlada Kantona Sarajevo prihvati Konsolidovani periodični izvještaj o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za period 01.01. do 30.06.2018. godine koji je dostavljen u prilogu.

- (2) Kanton se može dugoročno zaduživati i izdavati garancije u skladu s odredbama Zakona o dugu, zaduživanju i garancijama u Federaciji Bosne i Hercegovine.
- (3) Kratkoročni dug može nastati samo radi privremenog finansiranja deficita nastalog iz gotovinskog toka i otplatit će se u fiskalnoj 2018. godini u kojoj zaduženje i nastaje, i ni u kom vremenskom periodu u toku tekuće fiskalne godine ne može preći 5% ostvarenih prihoda bez primitaka u prethodnoj fiskalnoj godini.
- (4) Zaduzivanje se može provesti na inostranom ili domaćem tržištu novca i kapitala.
- (5) U 2018. godini Kanton će se dugoročno zadužiti na domaćem finansijskom tržištu u visini do 19.794.400 KM, a kod ino kreditora u visini do 79.300.000,00 KM.
- (6) U slučaju da nije moguće ostvariti primitke po osnovu zaduzivanja putem emisije vrijednosnih papira, moguća je promjena strukture u okviru datih izvora finansiranja, odnosno Kanton će se dugoročno zadužiti kod domaćih banaka, uz uslov da se ne pređe iznos zaduzivanja utvrđen u Računu finansiranja Budžeta.
- (7) Obaveze iz osnova tekućih otpлата duga iznose 37.422.000,00 KM (glavnica).

Član 26.

(Upravljanje imovinom)

- (1) Budžetski korisnik koji stekne nekretninu, obavezan je u roku od 30 dana od dana sticanja podnijeti zahtjev s potrebnom dokumentacijom Pravobranilaštvu Kantona Sarajevo (u daljnjem tekstu: Pravobranilaštvo) radi podnošenja prijedloga za upis nekretnine u zemljišne knjige.
- (2) Pravobranilaštvo će sastaviti zemljišnoknjižni prijedlog i isti podnijeti nadležnom sudu radi upisa nekretnine u zemljišne knjige.
- (3) Budžetski korisnik je dužan u roku 30 dana od dana dobivanja dokaza o upisu u zemljišne knjige nekretnine iz stava (1) ovog člana svojim operativnim jedinicama dostaviti isti radi evidentiranja u Glavnoj knjizi Trezora.

Član 27.

(Upis i evidentiranje nekretnina u Glavnu knjigu trezora)

- (1) Kada budžetski korisnik stiče nekretninu bez naknade, Pravobranilaštvo podnosi zemljišnoknjižni prijedlog za upis nekretnine po prethodno dobijenoj saglasnosti od Vlade.
- (2) Budžetski korisnik je dužan u roku 30 dana od dana dobivanja dokaza o upisu u zemljišne knjige nekretnine iz stava (1) ovog člana svojim operativnim jedinicama dostaviti isti radi evidentiranja u Glavnoj knjizi Trezora.

Član 28.

(Vođenje evidencije o imovini)

- (1) Kada se sredstva Budžeta koriste za sanaciju, dokapitalizaciju ili kao udio u sredstvima pravnog lica, Kanton postaje vlasnikom u tim pravnim licima srazmjerno ulozenim sredstvima.
- (2) Imovinu iz vlasništva Kantona iz stava (1) ovog člana upisuje njen korisnik u svojoj evidenciji, a pravna lica upisuju Kanton kao vlasnika srazmjernog dijela kapitala.
- (3) Evidenciju o imovini i vlasničkim udjelima iz st. (1) i (2) ovog člana vode korisnici i Ministarstvo prostornog uređenja, građenja i zaštite okoliša Kantona Sarajevo preko Uprave za geodetske i imovinsko-pravne poslove, a nalog s adekvatnom dokumentacijom, dostavljaju operativnoj jedinici radi finansijske evidencije imovine u Glavnoj knjizi Trezora.

V FINANSIJSKO IZVJEŠTAVANJE

Član 29.

(Podnošenje periodičnih konsolidovanih izvještaja)

Ministarstvo finansija dužno je podnositi Vladi na razmatranje periodične konsolidovane finansijske izvještaje za budžet Kantona, općina i Grada Sarajeva (u daljnjem tekstu: Grad) u roku 40 dana po isteku obračunskog perioda, a za period od 1. januara do 31. decembra prethodne godine do 25. aprila tekuće godine.

Član 30.

(Podnošenje periodičnih izvještaja o izvršavanju budžeta)

- (1) Budžetski korisnici dužni su dostaviti periodične izvještaje za periode: od 1. januara do 31. marta, od 1. januara do 30. juna i od 1. januara do 30. septembra Ministarstvu finansija u roku 20 dana po isteku obračunskog perioda, a za period od 1. januara do 31. decembra prethodne godine do 28. februara tekuće godine, sa obrazloženjem koje se odnosi na programске rezultate izvršavanja Budžeta i godišnji obračun svog finansijskog plana za prethodnu godinu.
- (2) Ministarstvo finansija dužno je podnositi Vladi na razmatranje periodične izvještaje o izvršavanju Budžeta za periode iz stava (1) ovog člana u roku 40 dana po isteku obračunskog perioda, a za period od 1. januara do 31. decembra prethodne godine do 25. aprila tekuće godine.

Član 31.

(Podnošenje periodičnih izvještaja općina, Grada Sarajeva i vanbudžetskih fondova)

- (1) Općinske i Služba za finansije Grada dužne su dostaviti periodične izvještaje Ministarstvu finansija u roku 20 dana po isteku obračunskog perioda, a za period od 1. januara do 31. decembra prethodne godine do 5. marta tekuće godine.
- (2) Periodične izvještaje o izvršenju finansijskih planova vanbudžetski fondovi dostavljaju resornim ministarstvima i Ministarstvu finansija u roku 20 dana po isteku obračunskog perioda, a za period od 1. januara do 31. decembra prethodne godine do 5. marta tekuće godine.
- (3) Ministarstvo finansija periodične izvještaje o izvršenju budžeta Kantona, općina i Grada dostavlja Federalnom ministarstvu finansija u roku 30 dana po isteku obračunskog perioda, a za period od 1. januara do 31. decembra prethodne godine do 15. marta tekuće godine.

Član 32.

(Godišnji obračun)

- (1) Budžetski korisnici i vanbudžetski fondovi obavezni su izraditi godišnji obračun za prethodnu godinu i potpisan i ovjeren od strane certificiranog računovođe i rukovodioca budžetskog korisnika predati Finansijsko-informatičkoj agenciji Federacije Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: FIA).
- (2) Budžetski korisnici i vanbudžetski fondovi obavezni su jedan primjerak godišnjeg obračuna za prethodnu godinu, ovjerenog od strane FIA-e, dostaviti Ministarstvu finansija i nadležnim institucijama u skladu sa zakonom i drugim propisima, najkasnije do kraja februara tekuće godine.
- (3) U slučaju da budžetski korisnik završni godišnji obračun ne podnese pravovremeno, ministar finansija ima pravo privremeno obustaviti odobrenje rashoda sve dok se ne izvrši prijem godišnjeg obračuna.

Član 33.

(Godišnji izvještaj)

- (1) Općinske i Gradska služba za finansije dužne su dostaviti računovodstvene godišnje izvještaje Ministarstvu finansija do 5. marta tekuće godine za prethodnu godinu.
- (2) Vanbudžetski fondovi dostavljaju svoje godišnje izvještaje resornim ministarstvima i Ministarstvu finansija do 5. marta tekuće godine za prethodnu godinu.

Član 34.

(Dostavljanje godišnjih izvještaja Federalnom ministarstvu finansija)

Ministarstvo finansija dostavlja godišnje izvještaje za budžete općina i Grada, godišnji izvještaj za budžet Kantona Federalnom ministarstvu finansija do 31. marta tekuće godine za prethodnu godinu.