

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

**UPUTSTVO**  
**O UPLATAMA I PREKNJIŽENJIMA TRANSFERA I DONACIJA ZA**  
**BUDŽETSKE KORISNIKE**

Juli, 2020. godine

Na osnovu čl. 67. stav (3) i 68. stav (2) Zakona o organizaciji organa uprave u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 35/05) i člana 18. Zakona o trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 26/16), ministar finansija Kantona Sarajevo, d o n o s i

## **UPUTSTVO O UPLATAMA I PREKNJIŽENJIMA TRANSFERA I DONACIJA ZA BUDŽETSKE KORISNIKE**

### Član 1. (Predmet)

Ovim uputstvom propisuje se način uplate transfera i donacija, preknjiženje pogrešno uplaćenih transfera i donacija i preknjiženje – prenos razgraničenih transfera i donacija za korisnike Budžeta Kantona Sarajevo (u daljem tekstu: budžetski korisnici).

### Član 2. (Broj depozitnog računa Kantona Sarajevo)

Transferi i donacije se uplaćuju na depozitni račun Kantona Sarajevo broj: 1411965320008475, otvoren kod Bosna Bank International (BBI) d.d. Sarajevo.

### Član 3. (Vrste prihoda transfera i donacija)

(1) Transferi se uplaćuju na sljedeće vrste prihoda i to:

731111	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada
731121	Primljeni tekući transferi od međunarodnih institucija
732111	Primljeni tekući transferi od Države
732112	Primljeni tekući transferi od Federacije
732113	Primljeni tekući transferi od Republike Srpske
732114	Primljeni tekući transferi od kantona
732115	Primljeni tekući transferi od gradova
732116	Primljeni tekući transferi od općina
732117	Primljeni tekući transferi od mjesnih zajednica
732121	Primljeni namjenski transferi za kulturu
732122	Primljeni namjenski transferi za sport
732123	Primljeni namjenski transferi za šumarstvo
732124	Primljeni namjenski transferi za izbore
732125	Primljeni namjenski transferi za obrazovanje
732126	Primljeni namjenski transferi za razvoj turizma u Federaciji BiH
732128	Primljeni namjenski transferi za zaštitu okoline

732131	Transfer od Federalnog Zavoda za zapošljavanje
732132	Transfer od Federalnog Zavoda za zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
732133	Transfer od kantonalne Službe za zapošljavanje
732134	Transfer od kantonalnog Zavoda zdravstvenog osiguranja
732143	Primljeni tekući transferi od FBiH za demobilisane branioce i članove njihovih porodica
732144	Primljeni tekući transferi od FBiH za branioce po Zakonu o pravima boraca i članova njihovih porodica
741111	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada
741121	Primljeni kapitalni transferi od međunarodnih institucija
742111	Primljeni kapitalni transferi od Države
742112	Primljeni kapitalni transferi od Federacije
742113	Primljeni kapitalni transferi od Republike Srpske
742114	Primljeni kapitalni transferi od kantona
742115	Primljeni kapitalni transferi od gradova
742116	Primljeni kapitalni transferi od općina
742211	Kapitalni transferi od nevladinih izvora
742212	Kapitalni transferi od preduzeća
742213	Kapitalni transferi od pojedinaca

(2) Donacije se uplaćuju na sljedeće vrste prihoda i to:

733111	Donacije od fizičkih lica
733112	Donacije od pravnih lica
733113	Domaće donacije za podršku budžetu
733114	Domaće donacije za investicijske projekte
733115	Donacije od fizičkih i pravnih lica za poticaj za zapošljavanje
733116	Donacije od domaćih fizičkih i pravnih lica za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom
733121	Donacije od inostranih fizičkih lica
733122	Donacije od inostranih pravnih lica
733123	Donacije za podršku budžetu iz inostranstva
733124	Donacije za investicijske projekte iz inostranstva
733125	Donacije od inostranih fizičkih i pravnih lica za poticaj za zapošljavanje
733126	Donacije od inostranih fizičkih i pravnih lica za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom

#### Član 4.

(Način uplate transfera i donacija)

Transferi i donacije uplaćuju se na depozitni račun Kantona Sarajevo broj: 1411965320008475, otvoren kod Bosna Bank International (BBI) d.d. Sarajevo (u daljem tekstu: depoziti račun) na odgovarajuću vrstu prihoda iz člana 3. ovog uputstva, sa obaveznom naznakom budžetske organizacije za koju se vrši uplata transfera, odnosno donacije.

## Član 5.

(Elementi naloga za uplatu transfera i donacija)

Elementi naloga za uplatu transfera i donacija su:

- a) Naziv i adresa uplatioca,
- b) Svrha uplate: Transfer/donacija za (naziv budžetskog korisnika),
- c) Primalac: JRT Kanton Sarajevo,
- d) Račun uplatioca: Transakcijski račun uplatioca ako uplatu vrši pravno lice,
- e) Račun primaoca: 1411965320008475, otvoren kod Bosna Bank International (BBI) d.d. Sarajevo,
- f) Iznos transfera/donacije u KM,
- g) Identifikacioni broj uplatioca: 13 cifara,
- h) Vrsta prihoda: vrsta prihoda za transfer/donaciju na koji se uplata odnosi (šifra iz člana 3. ovog uputstva),
- i) Općina: Šifra općine - sjedište budžetskog korisnika i
- j) Budžetska organizacija: Šifra budžetske organizacije budžetskog korisnika za koga se uplaćuje transfer/donacija (7 cifara).

## Član 6.

(Obaveza budžetskog korisnika)

O tačnom sadržaju naloga za uplatu transfera i donacija, prije uplate, budžetski korisnik je dužan da pismeno upozna uplatioca, odnosno donatora.

## Član 7.

(Uplata transfera i donacija iz inostrantva)

(1) Ukoliko se radi o uplati transfera, odnosno donacija iz inostrantva, potrebno je da budžetski korisnik obavijesti uplatioca transfera, odnosno donacije, da uplatu izvrši na depozitni račun Kantona Sarajevo, broj: 1411965320008475, otvoren kod Bosna Bank International (BBI) d.d. Sarajevo, IBAN BA391411965320008475, SWIFT kod BBIBBA22XXX sa naznakom Kanton Sarajevo, nazivom budžetskog korisnika, šifrom budžetske organizacije za koju se doznačavaju sredstva, nazivom projekta, odnosno namjenom transfera, odnosno donacije i šifrom općine.

(2) Nakon toga Bosna Bank International (BBI) d.d. Sarajevo će obavijestiti Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo (u daljem tekstu: Ministarstvo finansija) o deviznom prilivu, konvertovati sredstva u KM i ista usmjeriti preko depozitnog računa na odgovarajuću vrstu prihoda i šifru budžetskog korisnika, prema uputstvu Ministarstva finansija.

## Član 8.

(Pogrešna uplata transfera i donacija)

(1) Transfer koji je uplaćen na pogrešnu vrstu transfera, na šifru drugih prihoda (donacije ili vlastite prihode), na pogrešnu budžetsku organizaciju ili pogrešnu šifru općine, smatra se pogrešno uplaćenim transferom.

(2) Donacija koja je uplaćena na pogrešnu vrstu donacije, na šifru drugih prihoda (transferi ili vlastiti prihodi), na pogrešnu budžetsku organizaciju ili na pogrešnu šifru općine, smatra se pogrešno uplaćenom donacijom.

(3) Pogrešno uplaćeni transferi, odnosno donacije mogu se preknjižavati i to:

- a) ako je transfer uplaćen na pogrešnu šifru transfera,
- b) ako je transfer uplaćen na donaciju ili vlastiti приход,
- c) ako je transfer uplaćen na pogrešnu budžetsku organizaciju ili pogrešnu šifru općine,
- d) ako je donacija uplaćena na pogrešnu šifru donacije,
- e) ako je donacija uplaćena na transfer ili vlastiti приход i
- f) ako je donacija uplaćena na pogrešnu budžetsku organizaciju ili pogrešnu šifru općine.

(4) U slučaju kada je transfer ili donacija uplaćena na depozitni račun, na šifru poreznih ili neporeznih prihoda vrši se povrat pogrešno uplaćenih sredstva na način propisan pravilnikom Ministarstva finansija koji reguliše povrat više ili pogrešno uplaćenih prihoda.

#### Član 9.

(Dokumentacija potrebna za preknjiženje pogrešno uplaćenih transfera i donacija)

(1) Budžetski korisnik koji ima pogrešno uplaćen transfer, odnosno donaciju obavezan je Ministarstvu finansija reklamirati uplatu i tražiti da se izvrši preknjiženje.

(2) Budžetski korisnik podnosi Ministarstvu finansija pisani zahtjev za preknjiženje, putem protokola.

(3) Uz zahtjev za preknjiženje transfera, odnosno donacije budžetski korisnik je dužan priložiti sljedeću dokumentaciju:

- a) dokaz o uplati transfera, odnosno donacije za koju se traži preknjiženje (uplatnica ili izvod sa depozitnog računa) i
- b) kopiju dokumenta iz kojeg se jasno vidi da se radi o dodjeljenom transferu, odnosno donaciji (sporazum, ugovor, protokol, odluka ili drugi akt o dodjeli transfera, odnosno donacije).

#### Član 10.

(Zaključak o preknjiženju)

(1) Na osnovu priložene dokumentacije i provjere dostavljenih podataka, ministar finansija Kantona Sarajevo (u daljem tekstu: ministar finansija) donosi zaključak o preknjiženju pogrešno uplaćenog transfera, odnosno donacije.

(2) Ministarstvo finansija - Sektor za trezor je nadležan za realizaciju zaključka o preknjiženju pogrešno uplaćenog transfera, odnosno donacije.

## Član 11.

(Preknjiženje – prenos razgraničenih transfera i donacija)

(1) Transferi i donacije koji su uplaćeni u prethodnim godinama i razgraničeni u tekuću budžetsku godinu mogu se preknjižiti-prenijeti sa jednog budžetskog korisnika na druge budžetske korisnike.

(2) Budžetski korisnik na kojeg je razgraničen transfer, odnosno donacija Ministarstvu finansija podnosi zahtjev za preknjiženje-prenos razgraničenog transfera, odnosno donacije.

(3) Uz zahtjev za preknjiženje-prenos razgraničenog transfera, odnosno donacije budžetski korisnik je dužan priložiti sljedeću dokumentaciju:

- a) dokaz o uplati transfera, odnosno donacije za koju se traži preknjiženje-prenos (uplatnica ili izvod sa depozitnog računa),
- b) kopiju dokumenta iz kojeg se jasno vidi da se radi o dodjeljenom transferu, odnosno donaciji koja je namjenjena za više budžetskih korisnika (sporazum, ugovor, protokol, odluka ili drugi akt o dodjeli transfera, odnosno donacije) i
- c) dokument na osnovu kojeg budžetski korisnik odobrava preknjiženje-prenos transfera, odnosno donacije na druge budžetske korisnike (sporazum, ugovor, protokol, odluka ili drugi akt o preknjiženju-prenosu transfera, odnosno donacije).

(4) Na osnovu dokumentacije iz stava (3) ovog člana i izvršene provjere dostavljenih podataka u Glavnoj knjizi trezora, ministar finansija donosi zaključak o preknjiženju-prenosu razgraničenog transfera, odnosno donacije.

(5) Ministarstvo finansija - Sektor za trezor je nadležan za realizaciju zaključka o preknjiženju-prenosu razgraničenog transfera, odnosno donacije.

## Član 12.

(Prestanak važenja ranijeg Uputstva)

Stupanjem na snagu ovog uputstva prestaje da važi Uputstvo o uplatama donacija i grantova za budžetske korisnike („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 14/04).

## Član 13.

(Stupanje na snagu)

Ovo uputstvo stupa na snagu danom donošenja, a objaviće se u „Službenim novinama Kantona Sarajevo“.

Broj: 08-01-02-24310/20  
Sarajevo, 14.07.2020. godine



MINISTAR

