



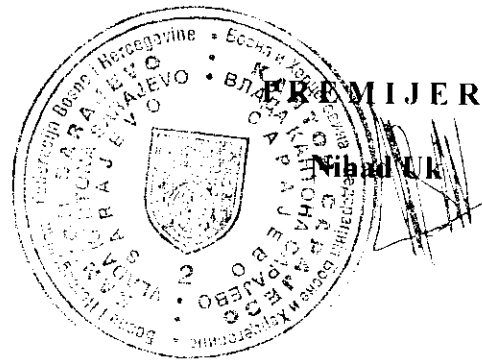
Bosnia and Herzegovina
Federation of Bosnia and Herzegovina
CANTON SARAJEVO
Government

Broj: 02-04-34577-12/23
Sarajevo, 03.08.2023. godine

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 - Ispravka) i člana 45. stav (2) Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 15/23) Vlada Kantona Sarajevo, na **20.** sjednici održanoj **03.08.2023.** godine, donijela je

ZAKLJUČAK

1. Prihvata se Konsolidovani periodični izvještaj o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za period od 01.01. do 30.06.2023. godine
2. Ovaj zaključak stupa na snagu danom donošenja.



Dostaviti:

1. Predsjedavajući Skupštine Kantona Sarajevo,
2. Zamjenici predsjedavajućeg Skupštine Kantona Sarajevo (3x),
3. Premijer Kantona Sarajevo,
- ④ 4. Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo,
5. Evidencija,
6. A r h i v a.



BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
KANTON SARAJEVO
VLADA

KONSOLIDOVANI PERIODIČNI IZVJEŠTAJ O IZVRŠAVANJU BUDŽETA KANTONA
SARAJEVO, ZA PERIOD 01.01. DO 30.06.2023. GODINE.

Sarajevo, juli 2023.godine

Sadržaj

Uvod.....	3
Prihodi primici i finansiranje	4
Prihodi od poreza	6
Neporezni prihodi	7
Primljeni transferi i donacije.....	7
Kapitalni primici	7
Račun finansiranja	7
Rashodi i izdaci.....	8
Tekući rashodi.....	11
Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih.....	11
Doprinosi poslodavca	12
Izdaci za materijal i usluge	12
Tekući transferi	12
Izdaci za kamate i ostale naknade.....	14
Otplata duga	17
Vanbilansna evidencija	19
Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka I sredstava iz emisije obveznica	19
Prihodi i primitci za period 01.01. do 30.06.2023. godine	20
Kamate primljene od pozajmica pojedincima.....	21
Tekuća rezerva	22
Finansijski rezultat	22

I UVOD

U Martu 2023. usvojen je Budžet Kantona Sarajevo za period 2023. godine (»Službene novine Kantona Sarajevo«, broj 15/23) u iznosu 1.438.896.538 KM.

U toku prvog kvartala, a nakon izrade završnog računa za 2022. godinu, razgraničeno je 185.004.035 KM koji se odnose na ostvarene namjenske prihode, donacije i transfere budžetskih korisnika i primitke u toku 2022. godine i prethodnih godina. Navedeni iznos razgraničenja je Odlukom Vlade Kantona Sarajevo unesen u Budžet Kantona Sarajevo za 2023.g.

Na osnovu navedenog, Budžet Kantona Sarajevo je u toku drugog kvartala 2023.godinu, u skladu sa zakonskim odredbama Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2023.godinu, unosima sredstava u budžet uvećan sa iznosa od 1.438.896.538 KM na iznos 1.627.598.305 KM.

Budžet Kantona Sarajevo za 2023. godinu izvršavan je prema Zakonu o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (»Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine«, broj 102/13; 09/14; 13/14, 08/15 , 91/15, 102/15, 104/16, 05/18, 11/19, 99/19 i 25a/22) i Zakonu o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu (»Službene novine Kantona Sarajevo«, broj 15/23).

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 2023. godine.

II. PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE (PERIOD 01.01. – 30.06.2023.)

Budžetom Kantona Sarajevo za 2023. godinu, po osnovu prihoda, primitaka i finansiranja, planirana su sredstva u iznosu od 1.438.896.538 KM uključujući procijenjeni višak prihoda nad rashodima Budžeta Kantona Sarajevo za prethodnu budžetsku godinu u iznosu 55.424.000 KM. U toku prvog kvartala, a nakon izrade završnog računa za 2022. godinu, razgraničeno je 185.004.035 KM koji se odnose na ostvarene namjenske prihode, donacije i transfere budžetskih korisnika i primitke u toku 2022. godine i prethodnih godina. Navedeni iznos razgraničenja je Odlukom Vlade Kantona Sarajevo unesen u Budžet Kantona Sarajevo za 2023.g.

Na osnovu navedenog, Budžet Kantona Sarajevo je u toku drugog kvartala 2023. godine, u skladu sa zakonskim odredbama Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu, unosima sredstava u budžet uvećan na iznos od 1.627.598.305 KM. Budžet Kantona Sarajevo za period 01.01. – 30.06.2023.g. je ostvaren za 35,62% planiranih sredstava ili u apsolutnom iznosu 560.008.477 KM, što je 99,12% prihoda i primitaka ostvarenih u istom periodu 2022. godine. Ako bismo stavili ostvarenje prihoda u periodu 01.01.-30.06.2023.g. u odnos sa usvojenim Budžetom Kantona Sarajevo za 2023. godinu u iznosu od 1.438.896.538 KM, ostvarenje Budžeta KS za prva tri mjeseca iznosilo bi 38,92% dok optimalno ostvarenje za prvu polovinu godine iznosi 50%. Međutim, uzimajući u obzir činjenicu da kreditno zaduženje koje je planirano u usvojenom budžetu za 2023. godine u iznosu od 177.836.658 KM nije realizovano u prvoj polovini 2023. godine i da u isto m periodu nije uplaćen transfer od Federacije BiH u iznosu 36.178.423 KM možemo konstatovati da procenat ukupnog ostvarenja prihoda i primitaka koji je prethodno naveden ne odražava realnu sliku stvarnog stanja. Stoga, poređenjem planiranog nivoa računa prihoda u usvojenom Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu u iznosu od 1.198.331.837 KM sa ostvarenim računom prihoda za posmatrani period u iznosu od 550.300.860 KM možemo konstatovati da je račun prihoda ostvaren 45,92%.

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 464.553.269 KM, što je 45,84% ukupno planiranih prihoda i za 4,36% manje u odnosu na prvih šest mjeseci 2022. godine.

Više ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod prihoda od poreza na dobit pojedinca i preduzeća koji za prvih šest mjeseci 2023. godine iznose 111.818.766 KM ili 58,40% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu, te su isti za 16,64% viši u odnosu na isti period 2022. godine ili u apsolutnom iznosu za 15.956.300 KM. Također značajno veće ostvarenje bilježi se kod prihoda od poreza na dohodak koji su za šest mjeseci ostvareni u iznosu 119.913.730 KM te su veći za 19,72% u odnosu na isti period u 2022. godini ili u apsolutnom iznosu za 19.750.879 KM.

Značajno manje ostvarenje bilježe prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu Sarajevo koji su za prvih šest mjeseci 2023. godine ostvareni u iznosu od 215.833.925 KM ili 42,48% u odnosu na planiranu veličinu ovih prihoda u Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu te su za 21,01% manji u odnosu na ostvarenje u prvih šest mjeseci 2022. godine ili u apsolutnom iznosu za 57.403.833 KM. Kao što je već od ranije poznato, navedeno smanjenje prihoda od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu Sarajevo je posljedica izmjene Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH, gdje se Kantonu Sarajevo smanjuje ponder sa 1,9 na 1,5, te svake sljedeće godine za 0,1 do koeficijenta 1,3.

Njegova primjena je počela od 1. januara 2023. godine, te je na Kanton Sarajevo primjenjen pomenuti umanjeni ponder u raspodjeli prihoda, i to prema formuli koja je ranije donesena.

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 2023. godine.

Tabela 1: Otvareni prihodi za period 01.01.-30.06.2023. godine

PRIHODI PO EKONOMSKIM KATEGORIJAMA					
VRSTA PRIHODA	Budžet Kantona Sarajevo za 2023. godinu sa unosima	Ostvareni prihodi za period 01.01.-30.06.2023.	Ostvareni prihodi za period 01.01.-30.06.2022.	Index 2/1	Index 2/3
I RAČUN PRIHODA	1,309,332,032	550,300,860	557,441,262	42.03	98.72
A PRIHODI OD POREZA	1,013,408,438	464,553,269	485,746,217	45.84	95.64
711000 Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	191,475,441	111,818,766	95,862,466	58.40	116.64
711100 Porezi na dobit pojedinaca	90,000	49,164	35,623	54.63	138.01
711200 Porezi na dobit preduzeća	191,385,441	111,769,602	95,826,842	58.40	116.64
713000 Porezi na plaću i radnu snagu	950,000	625,331	534,297	65.82	117.04
714000 Porezi na imovinu	13,485,000	8,717,643	8,015,981	64.65	108.75
715000 Domaći porezi na dobra i usluge	175,800	68,031	59,925	38.70	113.53
716000 Prihodi od poreza na dohodak	271,339,170	119,913,730	100,162,851	44.19	119.72
717000 Prihodi od indirektnih poreza	535,887,727	223,385,633	281,081,721	41.69	79.47
719000 Ostali porezi	65,300	16,496	18,924	25.26	87.17
777000 Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	30,000	7,640	10,053	25.47	76.00
B NEPOREZNI PRIHODI	201,521,626	64,327,955	56,360,838	31.92	114.14
721000 Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine	9,263,027	800,379	951,599	8.64	84.11
Naknade i takse, prihodi od sopstvene djelatnosti i nep lanirane uplate	181,728,516	58,005,947	50,964,116	31.92	113.82
723000 Novčane kazne	10,530,083	5,521,629	4,445,123	52.44	124.22
C TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	86,018,520	20,735,198	13,650,616	24.11	151.90
Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	9,125,242	3,662,391	2,615,771	40.13	140.01
732000 Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	75,300,411	16,269,387	10,590,822	21.61	153.62
733000 Donacije	1,592,867	803,419	444,023	50.44	180.94
D KAPITALNI TRANSFERI	6,572,230	215,296	1,218,005	3.28	17.68
741000 Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada	228,167	50,200	20	22.00	
742000 Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti i fondova	6,344,063	165,096	1,217,985	2.60	13.55
E PRIHODI OD BUDŽETA	1,811,218	469,143	465,586	25.90	100.76
789100 Prihodi od internih transakcija	1,811,218	469,143	465,586	25.90	100.76
II KAPITALNI PRIMICI	8,116,298	506,043	21,966	6.23	2,303.71
811000 Kapitalni primici	8,116,298	506,043	21,966	6.23	2,303.71
III RAČUN FINANSIRANJA	254,725,988	9,201,574	7,489,483	3.61	122.86
813000 Primici od primljenih otpлата	8,388,596	1,890,893	1,953,641	22.54	96.79
814000 Dugoročni krediti i zajmovi	246,337,392	7,310,681	5,535,842	2.97	
IV PRIHODI PERIODA I+II+III	1,572,174,318	560,008,477	564,952,711	35.62	99.12
V Procijenjeni višak prihoda nad rashodima Budžeta Kantona Sarajevo za prethodnu budžetsku godinu	55,424,000	0	0	0.00	
VI UKUPNO PRIHODI ZA PERIOD 01.01.-30.06.2023.	1,627,598,305	560,008,477	564,952,711	34.41	99.12

Napomena: Usvojeni Budžet Kantona Sarajevo za 2023 iznosi 1.438.896.538 KM i uz dodavanje razgraničenih prihoda i primitaka u iznosu od 185.004.035 KM te ostalih transfera, donacija, vlastitih

prihoda i namjenskih prihoda koji su ostvareni u većem iznosu u toku godine usvojeni Budžet u planiranoj veličini uvećan je na iznos od 1.627.598.305 KM.

- 1. Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 464.553.269 KM što je 45,84% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu, te za 4,36% manji u odnosu na ostvarenje prihoda od poreza u prethodnoj godini.**

Strukturu poreznih prihoda čine:

- **Prihodi od indirektnih poreza**, kao najznačajnija stavka sa najvećim iznosom ostvarenja u ukupno planiranim prihodima, iznose 223.385.633 KM, a odnose se na:
 - Prihode od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu Sarajevo u iznosu od 215.833.925 KM, što je za 21,01% manje u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini;
 - Namjenske indirektno poreze Direkcije za puteve u iznosu od 5.724.342 KM, koji su za 5,00% manji nego prošle godine i
 - Prihode od indirektnih poreza na ime finansiranja auto cesta i drugih cesta u Federaciji BiH u iznosu od 1.827.367 KM i viši su za 0,5% u odnosu na ostvarenje prvih šest mjeseci 2022. godine.
- **Prihodi od poreza na dohodak** ostvareni su u iznosu od 119.913.730 KM odnosno 44,19% u odnosu na plan Budžeta za 2023. godinu, a za 19,72% više u odnosu na 2022. godinu. Posmatrano analitički, najveći udio u navedenim prihodima imaju prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od nesamostalne djelatnosti u iznosu od 90.222.759 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 111.818.766 KM ili 58,40% u odnosu na planirana sredstva po osnovu poreza na dobit u Budžetu KS za 2023. godinu. Procentualno za 16,64% više isti su ostvareni u odnosu na proteklu godinu.
- Posmatrajući **Porez na imovinu** možemo vidjeti da je ostvaren u iznosu od 8.717.643 KM što je 64,65% u odnosu na plan budžeta te je za 8,75% više u odnosu na prvo polugodište 2022. godine ili za 701.622 KM u apsolutnom iznosu.

- 2. Neporezni prihodi** (prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine, naknade i takse, prihodi od sopstvenih djelatnosti i neplanirane uplate kao i novčane kazne) ostvareni su u iznosu od 64.327.955 KM odnosno 31,92% u odnosu na plan neporeznih prihoda u Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu i veći su za 7.967.117 KM u odnosu na prethodnu godinu. Ostvarenje neporeznih prihoda po glavnim kategorijama iznosi:

- **Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine** su ostvareni u iznosu od 800.379 KM i manji su za 15,89% nego prošle godine;
- **Naknade i takse, prihodi od sopstvenih djelatnosti i neplanirane uplate** iznose 58.005.947 KM što je 31,92% u odnosu na plan dok su u 2022. ostvarene u iznosu od 50.964.116 KM.
- **Novčane kazne** su ostvarene u iznosu od 5.521.629 KM što iznosi 52,44% od plana budžeta, a u posmatranom periodu prethodne godine iznosile su 4.445.123 KM.

3. **Primljeni transferi i donacije** ostvareni su u iznosu od 20.735.198 KM odnosno 24,11% u odnosu na plan te su veći u odnosu na 2022. godinu kada su iznosili 13.650.616 KM. U okviru navedene pozicije ističu se primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti koji čine najveći dio sume i iznose 16.269.387 KM ili 21,61% od plana Budžeta za 2023. godinu. Donacije budžetskih korisnika iznose 803.419 KM i veće su u odnosu na period januar-juni u prethodnoj godini koji je iznosio 444.023 KM. **Kapitalni transferi** bilježe ostvarenje od 215.296 KM dok su za prvih šest mjeseci prošle godine iznosili 1.218.005 KM ponajviše zahvaljujući većem ostvarenju kod budžetskog korisnika Ministarstvo saobraćaja – Direkcija za puteve.
4. **Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava** u prvom polugodištu 2023. godine su ostvareni u iznosu od 506.043 KM a u 2022. godini iznosili su 21.966 KM. Primici od finansijske imovine za prvih šest mjeseci 2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.890.893 KM dok je u istom periodu 2022. godine ostvarenje zabilježeno u iznosu od 1.953.641 KM.
5. **Račun finansiranja** je zabilježio ostvarenje u prvom polugodištu 2023. godine u iznosu od 7.310.681 KM i odnosi se na trošenje ranije realizovanih kreditnih zaduženja, dok u periodu januar-juni 2022. godine ostvarenje je iznosilo 5.535.842 KM.

III. RASHODI I IZDACI

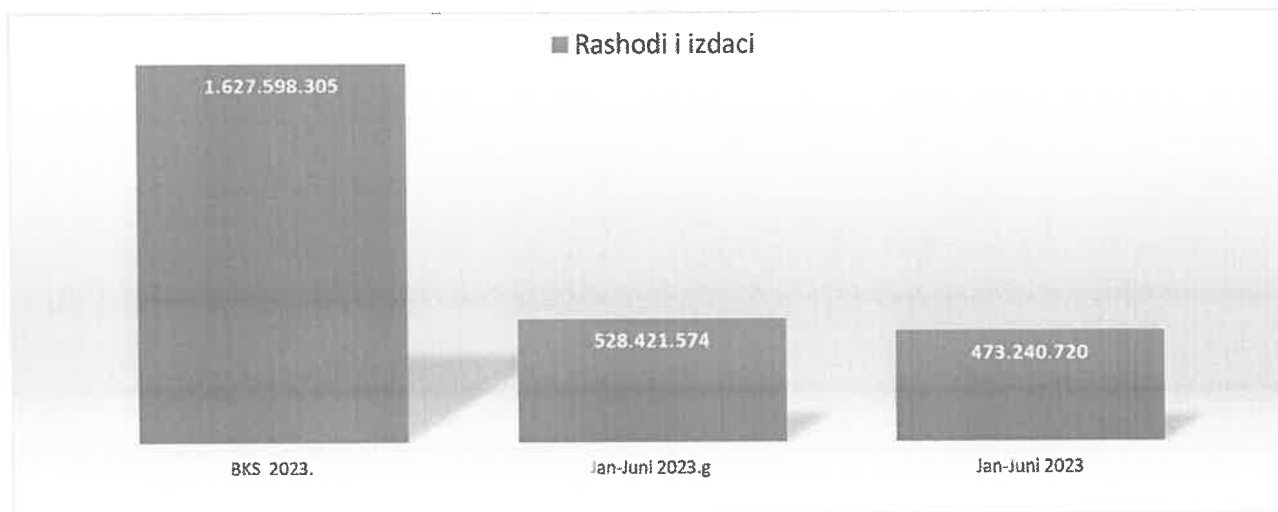
U periodu od 01.01 do 30.06.2023 godine rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 528.421.574 KM¹, odnosno 32,47% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2023 godinu, a u odnosu na prethodnu godinu istog perioda izvršenje je veće za 11,66%.

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 493.522.890 KM;
- 2) kapitalni izdaci (nabavka stalnih sredstava i kapitalni transferi) izvršeni su u iznosu 21.520.582 KM;
- 3) ostale isplate (sredstva za pozajmljivanje i ostala domaća pozajmljivanja) u posmatranom period nije bilo izvršenja;
- 4) otplata duga (vanjski i unutarnji dug, otplata domaćeg pozajmljivanja) izvršeni su u iznosu od 13.378.102 KM.

U odnosu na isti period u 2022 godini, u periodu od 01.01 do 30.06.2023. godine, došlo je do povećanja izvršenja i to na pozicijama putni troškovi za 25,83%, izdaci za energiju za 10,98%, izdaci za komunalne usluge za 15,62%, nabavka materijala za 2,47%, izdaci za usluge prevoza i goriva 11,22,15%, ugovorene i druge posebne usluge za 11,42%.

Slijedi grafički prikaz ukupnih rashoda i izdataka izvršenih u periodu od 01.01 do 30.06.2023. godine, poređeno sa izvršenjem u 2022. godini i planom Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. 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 2023. 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/>

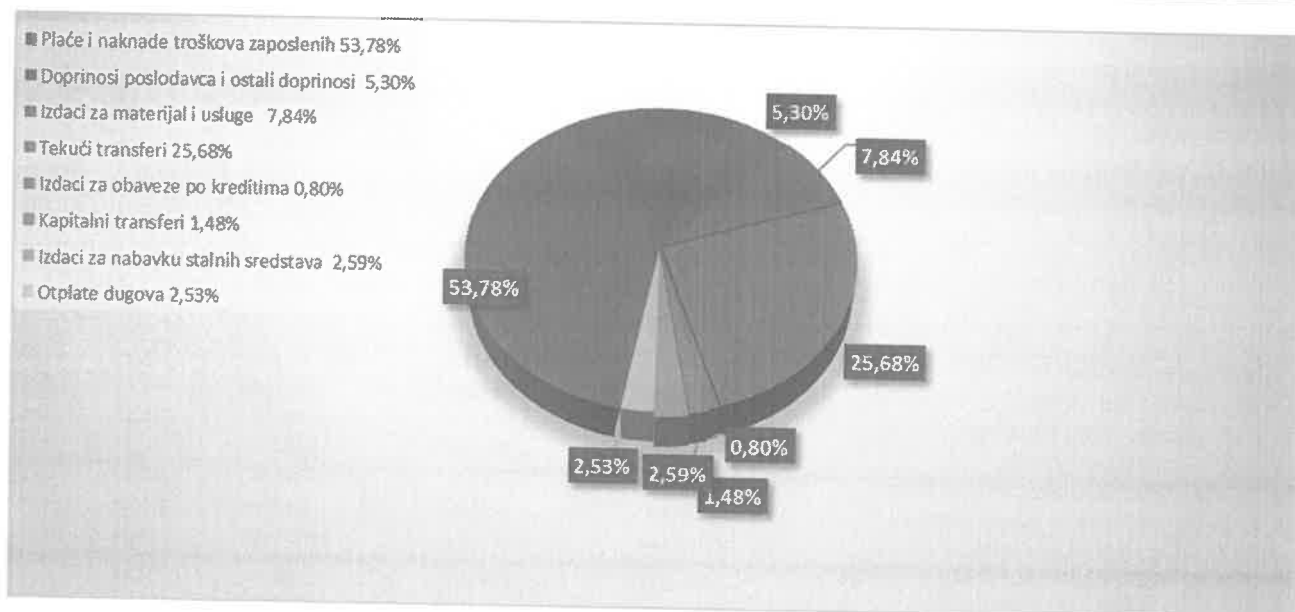
OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2023. godinu	Izvršenje 01.01-30.06.2023. g.	Izvršenje 01.01-30.06.2022. g.	INDEX 4/3	INDEX 4/5	% učešća u izvršenju 01.01-30.06.2023.g
2	3	4	5	6	7	8
TEKUĆI RASHODI (a+b+c+d)	1.117.205.262	493.522.890	435.097.319	44,17	113,43	93,40
Plaće, naknade i doprinosi (od 1 do 3)	625.137.640	312.157.999	263.591.392	49,93	118,42	59,07
Bruto plaće i naknade	505.496.488	249.080.217	209.276.248	49,27	119,02	47,14
Naknade troškova zaposlenih	62.840.527	35.096.686	30.718.324	55,85	114,25	6,64
Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	56.800.625	27.981.096	23.596.820	49,26	118,58	5,30
Izdaci za materijal i usluge (od 4 do 12)	133.210.941	41.422.011	37.955.057	31,10	109,13	7,84
Putni troškovi	3.309.016	825.898	656.365	24,96	125,83	0,16
Izdaci za energiju	23.013.898	11.070.854	9.975.814	48,11	110,98	2,10
Izdaci za komunalne usluge	7.769.971	3.694.971	3.195.762	47,55	115,62	0,70
Nabavka materijala	21.682.729	4.406.638	4.300.511	20,32	102,47	0,83
Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.567.043	925.816	832.417	36,07	111,22	0,18
Unajmljivanje imovine i opreme	4.609.840	1.445.578	1.481.869	31,36	97,55	0,27
Izdaci za tekuće održavanje	14.462.114	4.197.782	3.951.956	29,03	106,22	0,79
Izdaci osig., bank. usluga i usluga platnog prometa	2.771.634	674.519	834.191	24,34	80,86	0,13
Ugovorene i druge posebne usluge	53.024.696	14.179.956	12.726.171	26,74	111,42	2,68
Tekući transferi (od 13 do 17)	337.646.174	135.691.503	131.531.176	40,19	103,16	25,68
Tekući transferi drugim nivoima vlasti	521.800	30.000	154.552	5,75	19,41	0,01
Tekući transferi pojedincima	148.090.076	68.637.684	63.069.230	46,35	108,83	12,99
Tekući transferi neprofitnim organizacijama	71.178.627	23.872.739	17.080.629	33,54	139,76	4,52
Subvencije javnim preduzećima	80.381.529	37.003.855	43.220.221	46,04	85,62	7,00
subvencije privatnim preduzećima	20.848.818	2.255.523	2.274.508	10,82	76,30	
tekući transferi u inostranstvo	514.663	-	100.000			
Drugi tekući rashodi	16.110.661	3.891.703	5.632.036	24,16	69,10	0,74
Izdaci za obaveze po kreditima (od 18 do 19)	21.210.507	4.251.377	2.019.695	20,04	210,50	0,80
Kamate za pozajmice primljene kroz Državu	11.539.410	1.799.486	-			
Izdaci za inostrane kamate	603.276	228.276	517.648	37,84	44,10	0,04
Kamate za domaća pozamjivanje	9.067.821	2.223.615	1.502.047	24,52	148,04	0,42
KAPITALNI TRANSFERI I IZDACI (e+f)	447.715.972	21.520.582	22.380.066	4,81	96,16	4,07
Kapitalni transferi (od 20 do 23)	200.778.743	7.838.776	8.519.829	3,90	92,01	1,48
Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	35.170.427	790.873	1.444.636	2,25	54,75	0,15
Kapitalni transferi pojedincima	12.288.451	169.170	281.415	1,38	60,11	0,03
Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	47.059.246	3.482.638	4.070.997	7,40	85,55	0,66
Kapitalni transferi javnim preduzećima	106.260.619	3.396.096	2.722.780	3,20	124,73	0,64
Kapitalni transferi u inostranstvo	0	0	0			
Izdaci za nabavku stalnih sredstava (od 24 do 29)	246.937.229	13.681.805	13.860.237	5,54	98,71	2,59
Nabavka šume, zemljišta i višegodišnjeg zasada	29.117.901	1.313.573	767.874	4,51	0,00	0,25
Nabavka građevine	48.068.456	835.066	4.354.304	1,74	0,00	0,16
Nabavka opreme	86.132.739	7.260.382	2.128.164	8,43	341,16	1,37
Nabavka ostalih stalnih sredstava						
Nabavka robnih rezervi	4.310.265	627.295	1.159.899	14,55	54,08	0,12
Nabavka sredstava u obliku prava	9.340.095	491.547	634.003	5,26	77,53	0,09
Rekonstrukcija i investicionog održavanje	69.967.773	3.153.943	4.815.993	4,51	65,49	0,60
Ostale isplate	100	-	-	0,00	0,00	0,00
Sredstva za pozamjivanje (od 30 do 31)	100	-	-	0,00		0,00
Pozamjivanje pojedincima i neprofitnim organizacijama	-	-	-			0,00
Ostala domaća pozamjivanja	100	-	-	0,00		0,00
Otplate dugova od (32 do 33)	38.207.908	13.378.102	15.763.335	35,01	84,87	2,53
823100 Otplate dugova primljenih kroz Državu	17.270.802	5.754.454	-			
Spoljne otplate	6.363.031	1.206.066	5.817.080	18,95	20,73	0,23
Otplate domaćeg zaduživanja	14.574.075	6.417.582	9.946.255	44,03	64,52	1,21
Tekuća rezerva Kantona Sarajevo	24.469.063			0,00	0,00	0,00
Akumulirani deficit iz prethodnih godina						
UKUPNO (I+II+III+IV+V)	1.627.598.305	528.421.574	473.240.720	32,47	111,66	100,00

Sljedeća tabela prikazuje izvršenje rashoda i izdataka po funkcionalnoj klasifikaciji.

Klasifikacija rashoda i izdataka budžeta po funkcionalnoj klasifikaciji				
Period izvještavanja: od 01.01. do 30.06.2023.				
R. br.	Funk. kod	Opis	Budžet/ financijski plan - izmjene i dopune	Ostvareni kumulativni Iznos u izvještajnom periodu
			1	2
1		Ukupni rashodi (zbir funkcija) (2+11+17+24+34+41+48+55+62+71)	1.627.598.305	528.421.574
2	01	Opšte javne usluge (3+....+10)	122.937.427	33.717.372
3	011	Izvršni i zakonodavni organi, financijski i fiskalni poslovi, spoljni poslovi	82.262.191	20.919.024
4	012	Strana ekonomska pomoć		
5	013	Opće usluge	16.307.161	7.055.886
6	014	Osnovno istraživanje	3.157.768	1.491.085
7	015	IIR Opće javne usluge	0	0
8	016	Opće javne usluge n. k.	0	0
9	017	Transakcije vezane za javni dug	21.210.307	4.251.377
10	018	Transferi opšteg karaktera između različitih nivoa vlasti		
11	02	Odbrana (12+....+16)	0	0
12	021	Vojna odbrana		
13	022	Civilna odbrana		
14	023	Inostrana vojna pomoć		
15	024	IIR Odbrana		
16	025	Odbrana n. k.		
17	03	Javni red i sigurnost (18+....+23)	232.165.755	83.671.229
18	031	Policijske usluge	0	0
19	032	Usluge protivpožarne zaštite	26.318.659	7.198.042
20	033	Sudovi	48.726.456	25.547.191
21	034	Zatvori	2.290.830	902.835
22	035	IIR Javni red i sigurnost	0	0
23	036	Javni red i sigurnost n. k.	154.829.810	50.023.191
24	04	Ekonomski poslovi (25+....+33)	295.620.656	19.925.547
25	041	Opći ekonomski, komercijalni i poslovi po pitanju rada	5.136.794	1.345.159
26	042	Poljoprivreda, šumarstvo, lov i ribolov	35.000.592	2.840.608
27	043	Gorivo i energija	7.700.000	1.219.538
28	044	Rudarstvo, proizvodnja i izgradnja	35.380.648	1.531.164
29	045	Transport	114.530.460	8.116.331
30	046	Komunikacije		0
31	047	Ostale industrije	82.771.095	1.802.975
32	048	IIR Ekonomski poslovi	8.283.956	840.599
33	049	Ekonomski poslovi n. k.	6.817.411	2.229.180
34	05	Zaštita životne sredine (35+....+40)	79.383.665	17.256.591
35	051	Upravljanje otpadom	4.912.715	0
36	052	Upravljanje otpadnim vodama	10.666.877	741.348
37	053	Smanjenje zagađenosti	0	0
38	054	Zaštita raznovrnosti flore i faune i zaštita krajolika	3.108.615	956.544
39	055	IIR Zaštita životne sredine	1.173.623	0
40	056	Zaštita životne sredine n. k.	58.521.735	15.558.702
41	06	Štambeni i zajednički poslovi (42+....+47)	10.075.748	727.351
42	061	Štambeni razvoj	8.550.911	459.791
43	062	Razvoj zajednice	0	0
44	063	Vodosnabdijevanje		0
45	064	Ulična rasvjeta	1.524.837	287.560
46	065	IIR Štambeni i zajednički poslovi	0	0
47	066	Štambeni i zajednički poslovi n. k.		0
48	07	Zdravstvo (49+....+54)	25.691.494	3.635.102
49	071	Medicinski proizvodi, uređaji i oprema	4.795.100	1.591.925
50	072	Vanbolničke usluge		0
51	073	Bolničke usluge		0
52	074	Usluge zdravstvene zaštite	6.500.100	65.867
53	075	IIR Zdravstvo	13.795.942	1.448.140
54	076	Zdravstvo n. k.	1.600.352	529.171
55	08	Rekreacija, kultura i religija (56+....+61)	61.337.462	24.580.500
56	081	Usluge sporta i rekreacije	12.578.235	3.664.430
57	082	Usluge kulture	44.359.127	18.786.070
58	083	Usluge emitovanja i izdavaštva	4.300.100	2.100.000
59	084	Religijske i druge zajedničke usluge		0
60	085	IIR Rekreacija, kultura i religija	100.000	50.000
61	086	Rekreacija, kultura i religija n. k.	0	0
62	09	Obrazovanje (63+....+70)	567.133.959	241.727.497
63	091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	215.557.211	106.776.373
64	092	Srednje obrazovanje	84.880.714	41.757.214
65	093	Obrazovanje poslije srednje škole koje nije visoko obrazovanje		0
66	094	Visoko obrazovanje	217.117.485	88.675.782
67	095	Obrazovanje koje nije definirano nivoom		0
68	096	Pomoćne usluge obrazovanju	4.188.835	358.023
69	097	IIR Obrazovanje	5.680.000	400.000
70	098	Obrazovanje n. k.	39.709.714	3.760.108
71	10	Socijalna zaštita (72+....+80)	233.251.839	103.180.384
72	101	Bolesti i hendikepiranost	5.179.830	1.746.848
73	102	Starost		0
74	103	Nasljednici	0	0
75	104	Porodica i djeca	76.077.569	39.851.138
76	105	Nezaposlenost		0
77	106	Stanovanje		0
78	107	Socijalno isključenje n. k.	148.683.458	60.459.255
79	108	IIR Socijalna zaštita		0
80	109	Socijalna zaštita n. k.	5.310.982	1.123.143

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

Konto	Rashodi Opis	Budžet Kantona	Izvršenje	Izvršenje	Indeks (2/1)	Učešće (%)
		Sarajevo 2023.g	01.01.-30.06.2023.	01.01. - 30.06.2022.		
		1	2	3	4	5
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	568.337.015	284.176.903	239.994.571	50,00	53,78%
612100	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	56.800.625	27.981.096	23.596.820	49,26	5,30%
613000	Izdaci za materijal i usluge	133.210.941	41.422.011	37.955.057	31,10	7,84%
614000	Tekući transferi	337.646.174	135.691.503	131.531.176	40,19	25,68%
616000	Izdaci za obaveze po kreditima	21.210.507	4.251.377	2.019.695	20,04	0,80%
615000	Kapitalni transferi	200.778.743	7.838.776	8.519.829	3,90	1,48%
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	246.937.229	13.681.805	13.860.237	5,54	2,59%
822000	Sredstva za pozajmljivanje	100	0	0	0,00	0,00%
823000	Otplate dugova	38.207.908	13.378.102	15.763.335	35,01	2,53%
600000	Tekuća rezerva	24.469.063	0,0	0,0	0,00	
	A kumulirani deficit iz prethodnih godina	0	0,0	0,0		
	UKUPNO	1.627.598.305	528.421.574	473.240.720	32,47	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 493.522.890 KM.

1.1 Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih

U periodu 01.01.do 30.06.2023. godine plate i naknade troškova zaposlenih su izvršene za 15.004 zaposlena u ukupnom izvršenju od 284.176.903 KM ili 50,00 % od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu. Obračun plate rađen je po osnovici od 330 KM.

Pomenuto izvršenje je veće za 18,41% u odnosu na drugi kvartal 2022. godine. Sredstva u iznosu od 249.080.216 KM odnose se na bruto plate i naknade, i pomenuto izvršenje predstavlja povećanje od 19,02% u odnosu na isti period u toku 2022. godine.

Naknade troškova zaposlenih (troškovi prevoza, toplog obroka, regres, otpremnine zbog odlaska u penziju...) izvršeni su u iznosu od 35.096.686 KM odnosno 45,85% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu i predstavlja povećanje od 14,25% u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine.

1.2 Doprinosi poslodavca

Doprinosi poslodavca planirani su Budžetom Kantona Sarajevo za 2023. godinu u iznosu od 56.800.625 KM, a u posmatranom periodu izvršeni su u iznosu od 27.981.096 KM, odnosno 49,26% od planiranih doprinosa. Izvršenje se odnosi na doprinose za penzijsko i invalidsko osiguranje u iznosu od 16.710.823 KM, doprinose za zdravstveno osiguranje u iznosu od 10.016.769 KM i doprinose za zapošljavanje u iznosu od 1.252.136 KM. Pomenuto izvršenje veće je za 18,60 % u odnosu na izvršenje istog perioda 2022. godine.

1.3 Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge u periodu 01.01. do 30.06.2023. godine, izvršeni su u iznosu od 41.422.011 KM, odnosno 31,10% od izdataka planiranih Budžetom Kantona Sarajevo za 2023. godinu, i dato izvršenje predstavlja povećanje od 9,13 % 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 2023.g	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Izvršenje 01.01. - 30.06.2022.	Indeks (2/1)	Učesće (%)
613000	Opis	1	2	3	4	
613100	Putni troškovi	3.309.016	825.898	656.365	24,96	1,99
613200	Izdaci za energiju	23.013.898	11.070.854	9.975.814	48,11	26,73
613300	Izdaci za komunalne usluge	7.769.971	3.694.971	3.195.762	47,55	8,92
613400	Nabavka materijala	21.682.729	4.406.638	4.300.511	20,32	10,64
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.567.043	925.816	832.417	36,07	2,24
613600	Unajmljivanje imovine i opreme	4.609.840	1.445.578	1.481.869	31,36	3,49
613700	Izdaci za tekuće održavanje	14.462.114	4.197.782	3.951.956	29,03	10,13
613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa 1	2.771.634	674.519	834.191	24,34	1,63
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	53.024.696	14.179.956	12.726.171	26,74	34,23
	UKUPNO	133.210.941	41.422.011	37.955.057	31,10	100,00

1.4 Tekući transferi

Tekući transferi su Budžetom Kantona Sarajevo za 2023. godinu planirani u iznosu od 337.646.170 KM, a u periodu 01.01. do 30.06.2023. godine su izvršeni u iznosu od 135.691.503 KM, odnosno 40,19% u odnosu na Budžet Kantona Sarajevo za 2023. godinu. Ovakvo izvršenje tekućih transfera je za 3,16% veće od izvršenja u istom izvještajnom periodu u toku 2022. godine.

Izdavanja iz tekućih transfera su izvršena po kategorijama kako slijedi:

	Tekući transferi	Budžet Kantona Sarajevo 2023.g	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Izvršenje 01.01.-30.06.2022.	Indeks (2/1)	Učesće (%)
Konto	Opis	1	2	3	4	6
614100	Trans fer i drugim nivoima vlasti	521.800	30.000	154.552	5,75	0,02
614200	Trans fer i pojedincima	148.090.076	68.637.684	63.069.230	46,35	50,58
614300	Trans fer i neprofitnim organizacijama	71.178.627	23.872.739	17.080.629	33,54	17,59
614400	Subvencije javnim preduzećima	80.381.529	37.003.855	43.220.221	46,04	27,27
614500	Subvencije privatnim preduzećima	20.848.818	2.255.523	2.274.508	10,82	1,66
614700	Tekući trans fer i u inostranstvo	514.663	0	100.000	0,00	0,00
614800	Drugi tekući rashodi	16.110.661	3.891.703	5.632.036	24,16	2,87
	UKUPNO	337.646.174	135.691.503	131.531.176	40,19	100,00

Najveća izdvajanja tekućih transfera pojedincima izvještajnog perioda se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu:

Sredstva za stipendiranje djece iz boracke populacije	1,325,000.00
Jednokratne pomoći boračkoj populaciji	4,486,119.04
Novčana egzistencionalna naknada DB	3,714,405.00
Mjesečni transferi boračkoj populaciji	1,931,259.43
Socijalna zaštita	8,311,442.92
Zaštita porodice sa djecom	38,262,707.65
Zaštita civilnih žrtava rata	6,789,954.11

Najveća izdvajanja tekućih transfera neprofitnim organizacijama izvještajnog perioda se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu:

Grant neprofitnim organizacijama-Fond "IKRE"	330,00.00
Tekući transferi za očuvanje tekovina OOR 92-95 i NOR 41-45	75,501.60
Realizacija projekata od interesa za boračku populaciju u saradnji sa neprofitnim organizacijama	497,656.00
Prevenција, očuvanje i unapređenje zdravlja stanovništva Kantona Sarajevo	65,867.13
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - predškolsko i osnovno obrazovanje	7,458,772.50
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - pomoćne usluge u obrazovanju	305,844.00
Tekući transferi neprofitnim organizacijama iz oblasti sporta	3,041,950.00
Tekući transferi neprofitnim organizacijama iz oblasti kulture	3,146,757.46
Sufinansiranje materijalnih troškova i podrška radu KJU "Gerentološki centar	467,484.16

Najveća izdvajanja za subvencije javnim preduzećima izvještajnog perioda se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu:

Subvencije javnim preduzećima - JP Televizija Kantona Sarajevo	2,100,00.00
Za pokrivanje dijela gubitka-KJKP "Gras"	9,900,000.00
Subvencije za javni prijevoz	12,877,367.81
Subvencioniranje troškova iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje	8,700,866.16
Plaćanje preuzetih obaveza za preduzeća iz oblasti energetike	1,219,536.05

Izdaci za kamate i ostale naknade

Izdaci za kamate po kreditima u Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu planirani su u iznosu od 21.934.807,00 KM, a u period 01.01.-30.06.2023. godine izvršeni su u iznosu 4.251.376,88 KM, odnosno 19,38% sredstava planiranih Budžetom.

Izdaci za naknade za period 01.01.-30.06.2023. godine iznose 213.657,29 KM i to:

VRSTE NAKNADA I TROŠKOVA					
R. broj	Opis	Naknade na odobrena a nepovučena kreditna sredstva - EBRD i WB-IBRD	Naknade za UniCredit Bank Austrija	Naknade za obradu kreditnih zahtjeva za kredite odobrene u 2023. godini	Ostale naknade
1	UniCredit Bank Austrija - KJKP RAD		3.425,73		
2	UniCredit Bank Austrija - dvije bolnice		5.940,81		
3	Projekat vodovod Sarajevo - KJKP VIK				
4	Javni prevoz Sarajevo - Trolejbusi	35.464,34			
5	Gradske saobraćajnice / I-IX transverzala Tranša 1	6.137,02			
6	Gradske saobraćajnice / I-IX transverzala Tranša 2	12.366,42			
7	Gradske saobraćajnice / I-IX transverzala Tranša 3	55.533,86			
8	Energetska efikasnost u BiH dodatno finansiranje 2020-2024	50,05			
9	Projekat javni prevoz Sarajevo Dio 3-Tramvaji				
10	Projekat energetske efikasnosti Sarajevo - javne zgrade	26.702,01			
11	Projekat sanacije, rekonstr. i modern. tramvajske pruge	35.797,75			
12	Razvojna banka FBiH				
13	Sparkasse banka			4.372,50	
14	Sparkasse banka			4.500,00	
15	NLB Tuzlanska banka			9.471,25	
16	NLB Tuzlanska banka			11.070,00	
17	Komisioni krediti				954,90
18	Konverzija za kredit kod PBS-Malezija kredit				122,23
19	Projekat urbanog razvoja				1.748,42
	UKUPNO (KM):	172.051,45	9.366,54	29.413,75	2.825,55
	SVEUKUPNO (KM):		213.657,29		

Izdaci za kamate za inostrane kredite u iznosu od 2.027.762,25 KM, realizovani su po slijedećim projektima:

IZDACI ZA KAMATE ZA INOSTRANE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2023. god.	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	VLADA MALEZIJE, (USD), Projekat rekonst. stamb. fonda	6.539,20	2.991,39	45,75
2	SVJETSKA BANKA, (USD), Projekat rekonst. kanalizacije	17.962,03	8.054,04	44,84
3	KUWAJTSKI FOND, (KWD), Projekat rekonst. vodovodnog sistema	15.096,88	8.146,39	53,96
4	SVJETSKA BANKA, (USD, EUR), TAC I i II – kredit za utroš gasa	37.735,07	17.511,68	46,41
5	SVJETSKA BANKA, (SDR), Projekat urbanog razvoja	21.477,63	10.656,53	49,62
6	SVJETSKA BANKA-IBRD, (EUR), Projekat rekonstr. Prečšć. otpadne vode u Sarajevu	1.550.233,04	520.533,32	33,58
7	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat izgradnja i opremanje KCUS	445.034,24	191.572,90	43,05
8	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za KJKP RAD	0,00		0,00
9	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za 2 BOLNICE	0,00		0,00
10	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (16,43 mil EUR), Tranša A	630.945,33	168.593,11	26,72
11	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (4,84 mil EUR), Tranša B	147.257,83	40.462,52	27,48
12	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2016.g.	11.756,98	6.270,39	53,33
13	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2017.g.	27.931,14	11.760,46	42,11
14	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2018.g.	18.901,17	7.889,19	41,74
15	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2019.g.	10.165,11	4.288,53	42,19
16	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu - Tranša 1	546.276,15		0,00
17	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu - Tranša 2	504.848,62		0,00
18	EBRD 50246, Javni prevoz - Projekat obnove voznog parka za javni linijski prevoz putnika-Trolejbusi- 15,0 mil.EUR (29.337.450,00 KM)	943.362,51	231.033,67	24,49
19	EBRD - 51294, Javni prevoz Sarajevo Dio 2- Projekat sanacije., rekonstr. i modern. tramvajske pruge-20,0 mil.EUR (39.116.600,00 KM)	1.349.115,24	302.510,73	22,42
20	EBRD - 49840 - Projekat gradskih saobraćajnica Sarajevo I-IX transferzala - 30,0 mil.EUR (58.674.900,00 KM) // TRANŠA 1 - 3 mil EUR (5.867.490,00KM)	205.362,15	56.897,62	27,71
21	EBRD - 49840 - Projekat gradskih saobraćajnica Sarajevo I-IX transferzala - 30,0 mil.EUR (58.674.900,00 KM) // TRANŠA 2 - 7 mil EUR (13.690.810,00KM)	479.178,35	147.490,80	30,78
22	EBRD - 49840 - Projekat gradskih saobraćajnica Sarajevo I-IX transferzala - 30,0 mil.EUR (58.674.900,00 KM) // TRANŠA 3 - 20 mil EUR (39.116.600,00KM)	924.129,68	498,13	0,05
23	EBRD - 51784, Projekat Javni prevoz Sarajevo Dio 3- TRAMVAJI -10,0 mil.EUR (19.558.300,00 KM)	684.540,50	172.838,86	25,25
24	WB-IBRD 89060 - Projekat energetske efikasnosti u BiH - dodatno finansiranje 2020-2024	91.852,04	38.456,43	41,87
25	EBRD - 51113 - Projekat energetske efikasnosti u javnim zgradama Sarajevo - 8,00 mil. EUR (15.646.640,00 KM)	547.632,40	79.305,56	14,48

Izdaci za kamate od domaćeg zaduživanja u iznosu od 2.223.614,63 KM realizovani su kod slijedećih banaka:

<i>IZDACI ZA KAMATE ZA DOMAĆE KREDITE</i>				
<i>R.br</i>	<i>KREDITOR</i>	<i>Budžet Kantona Sarajevo 2023. god.</i>	<i>Izvršenje 01.01.- 30.06.2023</i>	<i>Index (2/1)</i>
	<i>Opis</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1	<i>Razvojna banka FBiH, 2019. g (25,78 mil KM)</i>	<i>485,704.18</i>	<i>249,493.02</i>	<i>51.36</i>
2	<i>Razvojna banka FBiH, 2020. g (9,95 mil KM)</i>	<i>202,468.58</i>	<i>103,120.26</i>	<i>50.93</i>
3	<i>Razvojna banka FBiH, 2020. g. (2,095 mil KM)</i>	<i>45,426.54</i>	<i>23,244.84</i>	<i>51.17</i>
4	<i>Razvojna banka FBiH 2021. g. 5,5 mil KM</i>	<i>126,535.31</i>	<i>64,306.48</i>	<i>50.82</i>
5	<i>Intesa Sanpaolo banka 2021.g.</i>	<i>116,936.99</i>	<i>60,591.35</i>	<i>51.81</i>
6	<i>ASA banka d.d Sarajevo 2021.g.</i>	<i>46,998.41</i>	<i>25,157.64</i>	<i>53.52</i>
7	<i>Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2021. g.</i>	<i>39,996.92</i>	<i>21,419.27</i>	<i>53.55</i>
8	<i>UniCredit bank d.d. Mostar 5 mil. KM</i>	<i>184,359.51</i>	<i>95,269.20</i>	<i>51.67</i>
9	<i>UniCredit bank d.d. Mostar 6 mil. KM</i>	<i>114,145.50</i>	<i>58,986.34</i>	<i>51.67</i>
10	<i>UniCredit bank d.d. Mostar 7 mil. KM</i>	<i>258,103.31</i>	<i>133,376.88</i>	<i>51.67</i>
11	<i>UniCredit bank d.d. Mostar 8 mil. KM</i>	<i>294,975.22</i>	<i>152,430.72</i>	<i>51.67</i>
12	<i>UniCredit bank d.d. Mostar 2,7 mil. KM</i>	<i>51,365.46</i>	<i>26,543.84</i>	<i>51.67</i>
13	<i>UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,657 mil. KM</i>	<i>42,281.94</i>	<i>22,642.92</i>	<i>53.55</i>
14	<i>UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,521 mil. KM</i>	<i>38,020.31</i>	<i>20,360.73</i>	<i>53.55</i>
15	<i>UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,155 mil. KM</i>	<i>41,852.89</i>	<i>21,686.35</i>	<i>51.81</i>
16	<i>UniCredit bank a.d. Banja Luka 3,250 mil. KM</i>	<i>57,873.25</i>	<i>29,987.42</i>	<i>51.81</i>
17	<i>UniCredit bank a.d. Banja Luka 4,5 mil. KM</i>	<i>141,569.54</i>	<i>73,354.85</i>	<i>51.81</i>
18	<i>Asa banka Naša i snažna d.d. Sarajevo 2022. 9.545.450,00 KM</i>	<i>338,863.47</i>	<i>168,967.54</i>	<i>49.86</i>
19	<i>Razvojna banka 5 mil KM 2022.g</i>	<i>125,000.00</i>	<i>62,328.77</i>	<i>49.86</i>
20	<i>Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2022 3,5 mil KM</i>	<i>94,244.11</i>	<i>46,992.53</i>	<i>49.86</i>
21	<i>Intesa Sanpaolo banka 2022. 4,5 mil KM</i>	<i>133,507.34</i>	<i>66,570.12</i>	<i>49.86</i>
22	<i>Raiffeisen bank d.d. 3,2 mil KM</i>	<i>106,239.99</i>	<i>52,683.40</i>	<i>49.58</i>
23	<i>Raiffeisen bank d.d. 6,650 mil KM</i>	<i>220,780.00</i>	<i>109,482.69</i>	<i>49.58</i>
24	<i>Raiffeisen bank d.d. 5,150 mil KM</i>	<i>170,980.00</i>	<i>84,787.34</i>	<i>49.58</i>
25	<i>Union banka d.d. 5.670.000,00 KM</i>	<i>199,960.29</i>	<i>92,786.05</i>	<i>46.40</i>
26	<i>Intesa Sanpaolo banka 2022. 7 mil KM</i>	<i>252,075.58</i>	<i>125,690.96</i>	<i>49.86</i>
27	<i>Sparkasse bank d.d. Sarajevo 3 mil KM</i>	<i>119,506.70</i>	<i>54,220.83</i>	<i>45.37</i>
28	<i>Sparkasse bank d.d. Sarajevo 2.915.000,00 mil KM</i>	<i>111,760.12</i>	<i>51,210.88</i>	<i>45.82</i>
29	<i>Nlb bank d.d. Sarajevo 3.690.000,00 KM</i>	<i>202,581.00</i>	<i>68,728.02</i>	<i>33.92</i>
30	<i>Nlb bank d.d. Sarajevo 3.157.084,00 KM</i>	<i>167,009.75</i>	<i>57,193.39</i>	<i>34.24</i>

Otplate duga

Izdaci za otplate po kreditima u Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu planirani su u iznosu od 38.206.808 KM, a u period 01.01.-30.06.2023. godine izvršeni su u iznosu od 13.378.101,84 KM, odnosno 35,01% sredstava planiranih Budžetom.

Sredstva u iznosu od 6.960.519,82 KM se odnose na otplate slijedećih spoljnih kredita:

IZDACI ZA OTPLATE ZA INOSTRANE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2023. god.	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	VLADA MALEZIJE, (USD), Projekat rekonst. stamb. fonda	74.098,67	31.931,23	43,09
2	SVJETSKA BANKA, (USD), Projekat rekonst. kanalizacije	187.838,21	82.605,61	43,98
3	KUWAJTSKI FOND, (KWD), Projekat rekonst. vodovodnog sistema	345.071,44	155.169,32	44,97
4	SVJETSKA BANKA, (USD, EUR), TAC I i II – kredit za utroš gasa	609.918,45	275.451,54	45,16
5	SVJETSKA BANKA, (SDR), Projekat urbanog razvoja	226.080,48	106.565,29	47,14
6	SVJETSKA BANKA-IBRD, (EUR), Projekat otpadne vode u Sarajevu	1.364.421,45	670.100,47	49,11
7	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat izgradnja i opremanje KCUS	1.582.055,17	660.908,48	41,78
8	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za KJKP RAD	502.784,51	251.392,26	50,00
9	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za 2 BOLNICE	728.251,19	364.125,59	50,00
10	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (16,43 mil EUR), Tranša A	2.689.266,25	1.344.633,13	50,00
11	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (4,83 mil EUR), Tranša B	1.121.964,46	560.982,23	50,00
12	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2016.g.	156.760,01	78.380,00	50,00
13	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2017.g.	235.209,64	117.604,82	50,00
14	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2018.g.	131.486,38	65.743,19	50,00
15	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2019.g.	61.374,26	30.687,13	50,00
16	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu - Tranša 1	1.783.758,84	0,00	0,00
17	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu - Tranša 2	1.492.607,11	0,00	0,00
18	EBRD 50246, Javni prevoz - Projekat obnove voznog parka za javni linijski prevoz putnika-Trolejbusi- 15,0 mil.EUR (29.337.450,00 KM)	2.397.816,89	836.164,91	34,87
19	EBRD - 51294, Javni prevoz Sarajevo Dio 2- Projekat sanacije., rekonstr. i modern. tramvajske pruge-20,0 mil.EUR (39.116.600,00 KM)	2.792.018,19	1.170.107,67	41,91
20	EBRD - 49840 - Projekat gradskih saobraćajnica Sarajevo I-IX transferzala - 30,0 mil.EUR (58.674.900,00 KM) // TRANŠA 1 - 3 mil EUR (5.867.490,00KM)	244.478,75	0,00	0,00
21	WB-IBRD 89060 - Projekat energetske efikasnosti u BiH - dodatno finansiranje 2020-2024	316.050,02	157.966,95	49,98
22	EBRD - 51113 - Projekat energetske efikasnosti u javnim zgradama Sarajevo - 8,00 mil. EUR (15.646.640,00 KM)	782.332,00	0,00	0,00

Otplate domaćeg zaduživanja u iznosu od 6.417.582,02 KM odnose se na:

IZDACI ZA OTPLATE ZA DOMAĆE KREDITE				
R.br	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2023. god.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	Razvojna banka FBiH, 2019. g (25,78 mil KM)	2,343,384.00	1,171,692.0 0	50,00
2	Razvojna banka FBiH, 2020. g (9,95 mil KM)	871,824.00	435,912.00	50,00
3	Razvojna banka FBiH, 2020. g. (2,095 mil KM)	190,452.00	95,226.00	50,00
4	Razvojna banka FBiH 2021. g. 5,5 mil KM	500,004.00	250,002.00	50,00
5	Intesa Sanpaolo banka 2021.g.	500,000.00	250,000.00	50,00
6	ASA banka d.d Sarajevo 2021.g.	870,000.00	435,000.00	50,00
7	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2021. g.	750,000.00	375,000.00	50,00
8	UniCredit bank d.d. Mostar 5 mil. KM	714,285.72	357,142.86	50,00
9	UniCredit bank d.d. Mostar 6 mil. KM	857,142.84	428,571.42	50,00
10	UniCredit bank d.d. Mostar 7 mil. KM	1,000,000.00	500,000.00	50,00
11	UniCredit bank d.d. Mostar 8 mil. KM	1,142,857.16	571,428.58	50,00
12	UniCredit bank d.d. Mostar 2,7 mil. KM	385,714.28	192,857.14	50,00
13	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,657 mil. KM	664,250.00	332,125.00	50,00
14	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,521 mil. KM	630,250.00	315,125.00	50,00
15	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,155 mil. KM	307,857.16	153,928.58	50,00
16	UniCredit bank a.d. Banja Luka 3,250 mil. KM	464,285.72	232,142.86	50,00
17	UniCredit bank a.d. Banja Luka 4,5 mil. KM	642,857.16	321,428.58	50,00
18	Asa banka Naša i snažna d.d. Sarajevo 2022. 9.545.450,00 KM	265,151.39		0,00
19	Razvojna banka 5 mil KM 2022.g			0,00
20	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2022 3,5 mil KM	218,750.00		0,00
21	Intesa Sanpaolo banka 2022. 4,5 mil KM	281,250.00		0,00
22	Raiffeisen bank d.d. 3,2 mil KM	114,285.71		0,00
23	Raiffeisen bank d.d. 6,650 mil KM	237,500.00		0,00
24	Raiffeisen bank d.d. 5,150 mil KM	183,928.57		0,00
25	Union banka d.d. 5.670.000,00 KM	202,500.00		0,00
26	Intesa Sanpaolo banka 2022. 7 mil KM	194,444.44		0,00
27	Sparkasse bank d.d. Sarajevo 3 mil KM			0,00
28	Sparkasse bank d.d. Sarajevo 2.915.000,00 mil KM			0,00
29	Nlb bank d.d. Sarajevo 3.690.000,00 KM			0,00
30	Nlb bank d.d. Sarajevo 3.157.084,00 KM			0,00

Vanbilansna evidencija

Vanbilansno se, kao potencijalne obaveze, vode nepovučeni dijelovi kredita u implementaciji, obaveze po garancijama i krediti supsidijarno preneseni na krajnje dužnike. U periodu 01.01.-30.06.2023. godine povučeno je 19.133.012,20 KM kreditnih sredstava, a plaćeno je garancija u iznosu od 1.144.364,74 KM za glavnica i 75.171,31 KM za kamatu. Ukupno stanje vanbilansnih obaveza Kantona Sarajevo na dan 30.06.2023. godine iznosi 179.029.978,93 KM (178.171.380,26 KM glavnica i 858.598,67 KM kamata), dok vanbilansna evidencija krajnjih korisnika na dan 30.06.2023. godine iznosi 39.327.582,76 KM (37.243.268,24 KM glavnica i 2.084.314,52 KM kamata). U izvještajnom periodu proglašena je efektivnost za Tranšu 3 za Projekat "Gradske saobraćajnice Sarajevo" u iznosu od 39.116.600,00 KM (ekv. 20.000.000,00 EUR), koja je uknjižena kao potencijalna obaveza u vanbilansnoj evidenciji.

Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka i sredstva iz emisije obveznica

Odlukom Vlade Kantona Sarajevo o razgraničenim namjenskim prihodima i primicima iz 2022. godine, u Budžet Kantona Sarajevo za 2023. godinu prenesena su neurošena kreditna sredstva domaćih banaka i sredstva iz emisija obveznica u iznosu od 68.500.743,11 KM.

Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka

Kredit	Preneseno u 2023.	Utrošeno 01.01.-30.06.2023.	Neurošeno sa 30.06.2023.
Razvojna banka 2014.	206.693,88	20.604,50	186.089,38
Razvojna banka 2019.	2.025.101,95	140.955,00	1.884.146,95
Razvojna banka 2020.	1.324.125,31	210.424,68	1.113.700,63
Razvojna banka 2020.	0,74	0	0,74
Razvojna banka 2021.	749.471,36	548.592,77	410.870,11
Razvojna banka 2022.	5.000.000	0	5.000.000
UKUPNO	9.305.393,24	920.576,95	8.384.816,29

Napomena: Preostala sredstva od 113,93 KM po projektu Ministarstva kulture i sporta iz kredita 2020. godine nije razgraničen u 2023. godinu, obzirom da je realizacija projekta okončana. Iz navedenog kredita razgraničeno je u 2023. godinu ukupno 1.324.011,38 KM, ali se navedeni iznos od 113,93 KM se i dalje vodi u evidenciji Sektora za dug.

Za period od 01.01.-30.06.2023. godine relaziovano je 920.576,95 KM kreditnih sredstava Razvojne banke FBiH.

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

Prikupljeno emisijama obveznica u 2017. i 2019.	Preneseno u 2023.	Utrošeno 01.01.-30.06.2023.	Neurošeno sa 30.06.2023.
27.026.259,42	2.656.966,67	0	2.656.966,67

Za period od 01.01.-30.06.2023. nije bilo realizacije sredstava prikupljenih emisijom obveznica iz 2017. i 2019. godine.

Primici od domaćeg zaduživanja u 2021. godini

<i>Ostvareno zaduženje u 2021. godini</i>	<i>Preneseno u 2023.</i>	<i>Utrošeno 01.01.-30.06.2023.</i>	<i>Neutrošeno sa 30.06.2023.</i>
53.763.000,00	28.736.944,20	3.335.789,99	25.401.154,21

Za period od 01.01.-30.06.2023. godine realizovano je 3.335.789,99 KM kreditnih sredstava ostvarenih putem domaćeg zaduživanja u 2021. godini.

Primici od domaćeg zaduživanja u 2022. godini

<i>Ostvareno zaduženje</i>	<i>Preneseno u 2023.</i>	<i>Utrošeno 01.01.-30.06.2023.</i>	<i>Neutrošeno sa 30.06.2023.</i>
45.215.450	27.801.552,93	2.844.322,39	24.957.230,54

Za period od 01.01.-30.06.2023. realizovano je 2.844.322,39 KM kreditnih sredstava ostvarenih putem domaćeg zaduživanja u 2022. godini.

Primici od domaćeg zaduživanja započetog u 2022. godini – DIO 2

Nakon što je u mjesecu aprilu 2023. godine okončan postupak javnih nabavki finansijskih usluga dugoročnog kreditnog zaduživanja Kantona Sarajevo, koji je započeo u IV kvartalu 2022. godine, obezbijeđena su sredstva u iznosu od 12.762.084,00 KM kod dvije banke (Sparkasse i NLB banke) sa kojima su zaključena po dva Ugovora o dugoročnom kreditnom zaduženju Kantona Sarajevo. U periodu od 01.01.-30.06.2023. godine, nije bilo utroška ovih kreditnih sredstava.

Prihodi i primici za period 01.01.-30.06.2023. godine

U periodu od 01.01.-30.06.2023. godine ostvareni su primici iz osnova primljenih otplata datih zajmova u iznosu od 1.890.893,21 KM.

U periodu od 01.01.-30.06.2022. godine ostvareni su prihodi od kamata na pozajmice i učešće u kapitalu i uplaćeni na depozitni račun u iznosu od 53.818,34 KM.

Kamate primljene od pozajmica pojedincima i po kreditima prenesenih na krajnje dužnike

Povrat po osnovu kamata od pozajmica po kreditnim linijama iznosi 53.818,34, a pripis kamata iznosi 8.720,42 KM.

Vezano za kredite prenesene na krajnje dužnike ZZO KS i KJKP RAD u izvještajnom periodu uredno su izvršena plaćanja od strane ZZO KS u iznosu od 191.572,90 KM i KJKP RAD u iznosu od 4.110,88 KM

Nakon što je Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo uputilo KJKP VIK dopis broj: 08-04-11-3231-23/22 od 03.02.2023. godine o plaćanju dospjelih obaveza sa 31.12.2022. godine, Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo u izvještajnom periodu zaprimilo je odgovor od KJKP VIK da oni nisu u finansijskog mogućnosti dalje nastaviti finansiranje trenutnih i budućih obaveza po EBRD kreditu.

Inače, u skladu sa članom I Odluke o prihvatanju zaduženja po Ugovoru o zajmu između Bosne i Hercegovine i Evropske banke za obnovu i razvoj (EBRD) (Službene novine Kantona Sarajevo broj: 19/17), članom 1. i 3. Podugovora o zajmu između Kantona Sarajevo i KJKP "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Sarajevo i članom 1. i 5. Podugovora o vraćanju zajma između Kantona Sarajevo i KJKP "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Sarajevo, KJKP VIK je krajnji dužnik po kreditu.

Ukoliko KJKP VIK ne bude mogao izvršavati plaćanja dospjelih obaveza po EBRD kreditu u skladu sa članom IX Odluke o prihvatanju zaduženja po Ugovoru o zajmu između Bosne i Hercegovine i Evropske banke za obnovu i razvoj (EBRD) u periodu dospijeca obaveza po zajmu potrebno je iz Budžeta Kantona osigurati sredstva za servisiranje obaveza po zajmu ako KJKP VIK ne bude tekućim poslovanjem ostvarivalo prihode dovoljne za servisiranje obaveza.

Primljene otplate od pozajmljivanja pojedincima i neprofitnim organizacijama

Primici od primljenih otplata od pozajmljivanja pojedincima i neprofitnim organizacijama u periodu od 01.01.-30.06.2022. godine ostvareni su u iznosu od 808.420,54 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rješavanje stambenih potreba boraca - branitelja BiH ostvaren je u iznosu od 678.576,53 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rekonstrukciju i sanaciju stanova u periodu od 01.01.-30.06.2022. godine ostvareni su u iznosu od 143.136,66 KM, od toga 109.652,06 K se odnosi na razgraničenja i 33.484,60 KM za otplate za rješavanje stambenih potreba istaknutih naučnih, stručnih, kulturnih i javnih. Primici od ostalih budžetskih korisnika po osnovu otplata iznose 27.035,27 KM (Uprava za CZ, Zavod za izgradnju i Univerzitet u Sarajevu).

Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja

Primici od primljenih otplata od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja u periodu od 01.01.-30.06.2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.042.144,75 KM.

Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za otvaranje radnih mjesta za braniocce, ratne vojne invalide, porodice šehida i porodice poginulih, umrlih i nestalih branilaca iznosi 129.844,01 KM.

Refundacija otplate kredita Saudijskog fonda za Klinički Centar Univerziteta u Sarajevu (KCUS) iznosi 660.908,48 KM, za KJKP RAD 251.392,26 KM.

Povrat po osnovu Phare programa u periodu od 01.01.-30.06.2023. godine iznosi 5.932,58 KM po osnovu glavnice i 13.223,45 KM po osnovu kamata (redovna 429,52 KM, zatezna 12.793,93 KM).

IV TEKUĆA REZERVA

U periodu od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine sredstva Tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo su korištena u iznosu od 50.100 KM.

V FINANCIJSKI REZULTAT

U periodu 01.01. do 30.06.2023. godine ostvareni su prihodi i primici perioda u iznosu 560.008.477 KM, a izvršeni rashodi i izdaci u iznosu 528.421.574 KM.

U posmatranom periodu ostvaren je suficit perioda u iznosu od 31.586.903 KM.