



28
11492
16.15

Bosnia and Herzegovina
Federation of Bosnia and Herzegovina
CANTON SARAJEVO
Government

Broj: 02-04-46145-23/23
Sarajevo, 02.11.2023. 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 **33. sjednici održanoj 02.11.2023. godine**, donijela je

ZAKLJUČAK

1. Prihvata se Konsolidovani periodični izvještaj o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za period 01.01. do 30.09.2023. godine.
2. Ovaj zaključak stupa na snagu danom donošenja.

PREMIJER
[Handwritten signature]
Nihad Uk

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. Arhiva.



BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
KANTON SARAJEVO
VLADA

KONSOLIDOVANI PERIODIČNI IZVJEŠTAJ O IZVRŠAVANJU BUDŽETA KANTONA
SARAJEVO, ZA PERIOD 01.01. DO 30.09.2023. GODINE.

Sarajevo, oktobar 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.....	18
Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka I sredstava iz emisije obveznica.....	19
Prihodi i primitci za period 01.01. do 30.09.2023. godine.....	20
Kamate primljene od pozajmica pojedincima.....	20
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 185.119.141 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 zaključno sa trećim kvartalom 2023.godine,a u skladu sa zakonskim odredbama Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2023.godinu, unosima sredstava u budžet, kao i na osnovu rješenja o povratima neutrošenih razgraničenih transfera i donacija uvećan sa iznosa od 1.438.896.538 KM na iznoss 1.631.215.040 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 Septembar 2023. godine.

II. PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE (PERIOD 01.01. – 30.09.2023.)

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 185.119.141 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 trećeg 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 1.631.215.040 KM. Budžet Kantona Sarajevo za period 01.01. – 30.09.2023.g. je ostvaren za 56,78% planiranih sredstava ili u apsolutnom iznosu 894.743.130 KM, što je za 4,56% manje prihoda i primitaka ostvarenih u istom periodu 2022. godine, dok optimalno ostvarenje za prvih devet mjeseci iznosi 75%. Međutim, uzimajući u obzir činjenicu da kreditno zaduženje koje je planirano u usvojenom budžetu za 2023. godine u iznosu od 177.836.658 KM realizovano u prvih devet mjeseci 2023. godine u iznosu od 13.966.400 KM možemo konstatovati da procenat ukupnog ostvarenja prihoda i primitaka koji je prethodno naveden ne odražava realnu sliku stvarnog stanja. Stoga, poređenjem ostvarenog računa prihoda za devet mjeseci 2023. godine u iznosu 876.881.842 KM sa planiranom veličinom računa prihoda u usvojenom Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu u iznosu od 1.198.331.837 KM možemo konstatovati da je račun prihoda ostvaren 73,18%.

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 701.604.573 KM, što je 69,23% ukupno planiranih prihoda i za 2,38% manje u odnosu na prvih devet mjeseci 2022. godine.

Više ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod prihoda od poreza na dobit pojedinca i preduzeća koji za prvih devet mjeseci 2023. godine iznose 150.472.056 KM ili 78,59% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu, te su isti za 18,95% 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 devet mjeseci ostvareni u iznosu 180.065.884 KM te su veći za 18,35% u odnosu na isti period u 2022. godini ili u apsolutnom iznosu za 27.925.137 KM.

Značajno manje ostvarenje bilježe prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu Sarajevo koji su za prvih devet mjeseci 2023. godine ostvareni u iznosu od 345.910.863 KM ili 68,09% u odnosu na planiranu veličinu ovih prihoda u Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu te su za 16,97% manji u odnosu na ostvarenje u prvih devet mjeseci 2022. godine ili u apsolutnom iznosu za 70.699.776 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 devet mjeseci 2023. godine.

Tabela 1: Otvareni prihodi za period 01.01.-30.09.2023. godine

PRIHODI PO EKONOMSKIM KATEGORIJAMA						
VRSTA PRIHODA		Budžet Kantona Sarajevo za 2023. godinu sa unosima	Ostvareni prihodi za period 01.01.-30.09.2023.	Ostvareni prihodi za period 01.01.-30.09.2022.	Index 2/1	Index 2/3
		1	2	3	4	5
I	RAČUN PRIHODA	1,312,948,767	876,881,841.78	878,050,309.08	66.79	99.87
A	PRIHODI OD POREZA	1,013,408,438	701,604,573	718,723,115	69.23	97.62
711000	Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	191,475,441	150,472,056	126,499,995	78.59	118.95
711100	Porezi na dobit pojedinaca	90,000	68,753	46,726	76.39	147.14
711200	Porezi na dobit preduzeća	191,385,441	150,403,303	126,453,269	78.59	118.94
713000	Porezi na plaću i radnu snagu	950,000	795,445	727,610	83.73	109.32
714000	Porezi na imovinu	13,485,000	10,547,246	9,915,326	78.21	106.37
715000	Domaći porezi na dobra i usluge	175,800	74,335	67,943	42.28	109.41
716000	Prihodi od poreza na dohodak	271,339,170	180,065,884	152,140,747	66.36	118.35
717000	Prihodi od indirektnih poreza	535,887,727	359,619,711	429,326,215	67.11	83.76
719000	Ostali porezi	65,300	19,588	24,766	30.00	79.09
777000	Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	30,000	10,307	20,516	34.36	50.24
B	NEPOREZNI PRIHODI	202,739,788	101,176,045	92,730,280	49.90	109.11
721000	Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine	9,263,027	1,302,081	6,929,163	14.06	18.79
722000	Naknade i takse, prihodi od sopstvene djelatnosti i neplanirane uplate	182,946,678	91,433,880	78,993,188	49.98	115.75
723000	Novčane kazne	10,530,083	8,440,084	6,807,929	80.15	123.97
C	TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	88,417,093	73,170,621	63,254,897	82.76	115.68
731000	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih orgaizacija	9,266,267	11,025,824	4,637,096	118.99	237.77
732000	Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	77,458,398	61,171,497	57,979,561	78.97	105.51
733000	Donacije	1,692,428	973,300	638,239	57.51	152.50
D	KAPITALNI TRANSFERI	6,572,230	215,374	2,638,792	3.28	8.16
741000	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada	228,167	50,200	50,020	22.00	100.36
742000	Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti i fondova	6,344,063	165,174	2,588,772	2.60	6.38
E	PRIHODI OD BUDŽETA	1,811,218	715,229	703,225	39.49	101.71
789100	Prihodi od internih transakcija	1,811,218	715,229	703,225	39.49	101.71
II	KAPITALNI PRIMICI	8,116,298	507,394	243,060	6.25	208.75
811000	Kapitalni primici	8,116,298	507,394	243,060	6.25	208.75
III	RAČUN FINANSIRANJA	254,725,988	17,353,894	59,171,394	6.81	29.33
813000	Primici od primljenih otpлата	8,388,596	3,387,494	3,732,063	40.38	90.77
814000	Dugoročni krediti i zajmovi	246,337,392	13,966,400	55,439,331	5.67	25.19
IV	PRIHODI PERIODA I+II+III	1,575,791,053	894,743,130	937,464,762	56.78	95.44
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.-30.09.2023.	1,631,215,040	894,743,130	937,464,762	54.85	95.44

Napomena: Usvojeni Budžet Kantona Sarajevo za 2023 iznosi 1.438.896.538 KM i uz dodavanje razgraničenih prihoda i primitaka u iznosu od 185.119.141 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 1.631.215.040 KM.

1. **Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 701.604.573 KM što je 69,23% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu, te za 2,38% 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 359.619.711 KM, a odnose se na:
 - Prihode od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu Sarajevo u iznosu od 345.910.863 KM, što je za 16,97% manje u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini;
 - Namjenske indirektno poreze Direkcije za puteve u iznosu od 9.174.239 KM, koji su za 7,39% manji nego prošle godine i
 - Prihode od indirektnih poreza na ime finansiranja auto cesta i drugih cesta u Federaciji BiH u iznosu od 4.534.610 KM i viši su za 61,42% u odnosu na ostvarenje prvih devet mjeseci 2022. godine.
 - **Prihodi od poreza na dohodak** ostvareni su u iznosu od 180.065.884 KM odnosno 66,36% u odnosu na plan Budžeta za 2023. godinu, a za 18,35% 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 138.204.215 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 150.472.056 KM ili 78,59% u odnosu na planirana sredstva po osnovu poreza na dobit u Budžetu KS za 2023. godinu. Procentualno za 18,95% više isti su ostvareni u odnosu na proteklu godinu.
 - Posmatrajući **Porez na imovinu** možemo vidjeti da je ostvaren u iznosu od 10.547.246 KM što je 78,21% u odnosu na plan budžeta te je za 6,37% više u odnosu na period januar-septembar 2022. godine ili za 631.920 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 101.176.045 KM odnosno 49,90% u odnosu na plan neporeznih prihoda u Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu i veći su za 8.445.765 KM u odnosu na prethodnu godinu. Ostvarenje neporeznih prihoda po glavnim kategorijama iznosi:
 - **Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine** su ostvareni u iznosu od 1.302.081 KM i manji su za 81,21% nego prošle godine;
 - **Naknade i takse, prihodi od sopstvenih djelatnosti i neplanirane uplate** iznose 91.433.880 KM što je 49,98% u odnosu na plan dok su u 2022. ostvarene u iznosu od 78.993.188 KM.
 - **Novčane kazne** su ostvarene u iznosu od 8.440.084 KM što iznosi 80,15% od plana budžeta, a u posmatranom periodu prethodne godine iznosile su 6.807.929 KM.

- 3. Primljeni transferi i donacije** ostvareni su u iznosu od 73.170.621 KM odnosno 82,76% u odnosu na plan te su veći u odnosu na 2022. godinu kada su iznosili 63.254.897 KM. U okviru navedene pozicije ističu se primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti koji čine najveći dio sume i iznose 61.171.497 KM ili 78,97% od plana Budžeta za 2023. godinu. Donacije budžetskih korisnika iznose 973.300 KM i veće su u odnosu na period januar-septembar u prethodnoj godini koji je iznosio 638.239 KM. **Kapitalni transferi** bilježe ostvarenje od 215.374 KM dok su za prvih devet mjeseci prošle godine iznosili 2.638.792 KM ponajviše zahvaljujući većem ostvarenju kod budžetskog korisnika Ministarstvo saobraćaja – Direkcija za puteve.
- 4. Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava** u prvih devet mjeseci 2023. godine su ostvareni u iznosu od 507.394 KM a u 2022. godini iznosili su 243.060 KM. Primici od finansijske imovine za prvih devet mjeseci 2023. godine ostvareni su u iznosu od 3.387.494 KM dok je u istom periodu 2022. godine ostvarenje zabilježeno u iznosu od 3.732.063 KM.
- 5. Račun finansiranja** je zabilježio ostvarenje u prvih devet mjeseci 2023. godine u iznosu od 13.966.400 KM i odnosi se na trošenje ranije realizovanih kreditnih zaduženja, dok u periodu januar-septembar 2022. godine ostvarenje je iznosilo 55.439.331 KM.

III. RASHODI I IZDACI

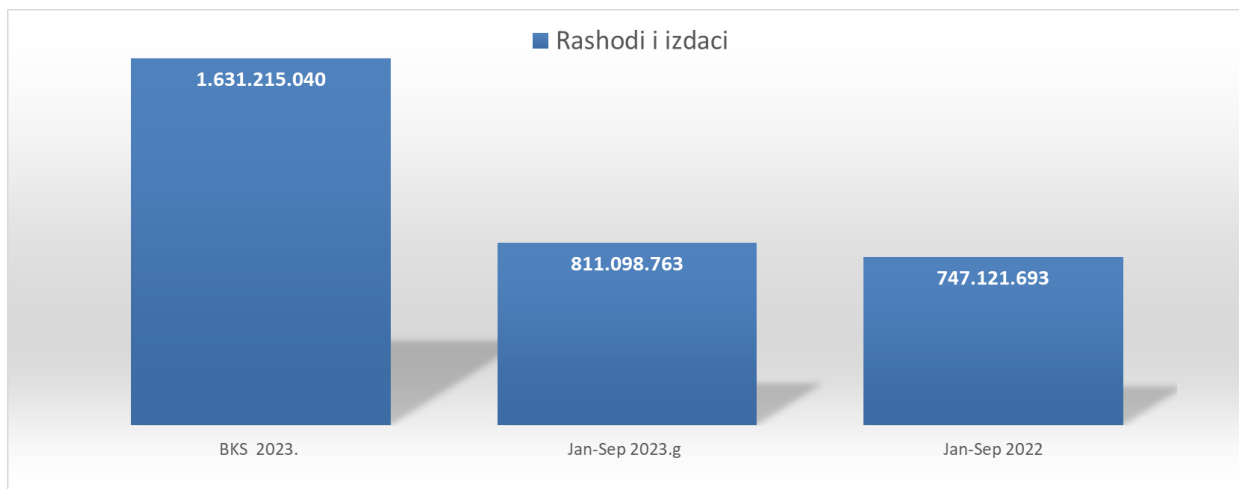
U periodu od 01.01 do 30.09.2023 godine rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 811.098.763 KM¹, odnosno 49,72% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2023 godinu, a u odnosu na prethodnu godinu istog perioda izvršenje je veće za 8,56%.

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 747.430.281 KM;
- 2) kapitalni izdaci (nabavka stalnih sredstava i kapitalni transferi) izvršeni su u iznosu 41.016.873 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 22.651.610 KM.

U odnosu na isti period u 2022 godini, u periodu od 01.01 do 30.09.2023. godine, došlo je do povećanja izvršenja i to na pozicijama putni troškovi za 29,86%, izdaci za energiju za 5,00%, izdaci za komunalne usluge za 10,83%, nabavka materijala za 17,99%, izdaci za usluge prevoza i goriva 7,61%, ugovorene i druge posebne usluge za 15,75%.

Slijedi grafički prikaz ukupnih rashoda i izdataka izvršenih u periodu od 01.01 do 30.09.2023. 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 ? Detaljan prikaz izvršenih rashoda i izdataka, kod budžetskih korisnika može se preuzeti sa web stranice Ministarstva finansija Kantona Sarajevo <http://mf.ks.gov.ba/>

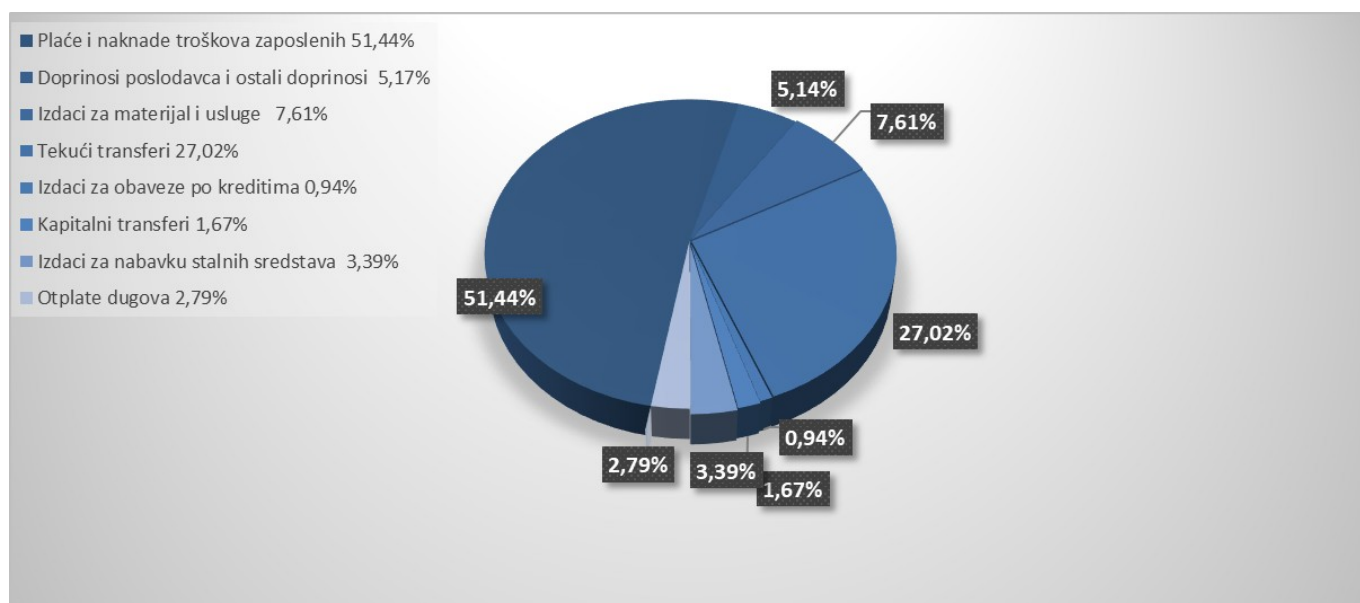
RASHODI								
R.br	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2023. godinu	Izvršenje 01.01-30.09.2023. g.	Izvršenje 01.01-30.09.2022. g.	INDEX 4/3	INDEX 4/5	% učešća u izvršenju 01.01-30.09.2023.g	INDEX 4/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	TEKUĆI RASHODI (a+b+c+d)	1.123.851.707	747.430.281	670.270.976	66,51	111,51	92,15	66,51
	a) Plaće, naknade i doprinosi (od 1 do 3)	625.827.049	458.947.122	393.977.459	73,33	116,49	56,58	73,33
1	611100 Bruto plaće i naknade	505.801.925	370.951.961	317.688.956	73,34	116,77	45,73	73,34
2	611200 Naknade troškova zaposlenih	63.174.046	46.309.977	40.462.036	73,31	114,45	5,71	73,31
3	612000 Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	56.851.078	41.685.184	35.826.468	73,32	116,35	5,14	73,32
	b) Izdaci za materijal i usluge (od 4 do 12)	134.008.472	61.723.597	56.441.884	46,06	109,36	7,61	46,06
4	613100 Putni troškovi	3.645.782	1.318.991	1.015.698	36,18	129,86	0,16	36,18
5	613200 Izdaci za energiju	22.953.015	13.764.602	13.108.811	59,97	105,00	1,70	59,97
6	613300 Izdaci za komunalne usluge	7.771.266	5.344.795	4.822.674	68,78	110,83	0,66	68,78
7	613400 Nabavka materijala	22.092.525	7.642.224	6.476.897	34,59	117,99	0,94	34,59
8	613500 Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.659.901	1.467.062	1.363.353	55,15	107,61	0,18	55,15
9	613600 Unajmljivanje imovine i opreme	4.565.210	2.276.488	2.451.987	49,87	92,84	0,28	49,87
10	613700 Izdaci za tekuće održavanje	14.455.937	6.317.035	6.039.274	43,70	104,60	0,78	43,70
11	613800 Izdaci osig., bank.usluga i usluga platnog prometa	2.794.934	944.672	1.597.717	33,80	59,13	0,12	33,80
12	613900 Ugovorene i druge posebne usluge	53.069.902	22.647.726	19.565.471	42,68	115,75	2,79	42,68
	c) Tekući transferi (od 13 do 17)	343.256.679	219.155.043	216.574.192	63,85	101,19	27,02	63,85
13	614100 Tekući transferi drugim nvoima vlasti	685.400	221.075	359.552	32,25	61,49	0,03	32,25
14	614200 Tekući transferi pojedincima	149.807.700	105.262.829	96.161.445	70,27	109,46	12,98	70,27
15	614300 Tekući transferi neprofitnim organizacijama	68.981.237	37.297.017	34.986.591	54,07	106,60	4,60	54,07
16	614400 Subvencije javnim preduzećima	85.731.529	58.821.756	69.942.462	68,61	84,10	7,25	68,61
	614500 subvencije privatnim preduzećima	20.032.625	8.112.895	5.338.068	40,50	42,67		40,50
	614700 tekući transferi u inostranstvo	514.663	2.928.359	100.000				568,99
17	614800 Drugi tekući rashodi	17.503.525	6.511.112	9.686.075	37,20	67,22	0,80	37,20
	d) Izdaci za obaveze po kreditima (od 18 do 19)	20.759.507	7.604.520	3.277.440	36,63	232,03	0,94	36,63
18	616100 Kamate za pozajmice primljene kroz Državu	11.539.410	3.726.302	-				32,29
19	616200 Izdaci za inostrane kamate	603.276	431.646	1.005.944	71,55	42,91	0,05	71,55
20	616300 Kamate za domaća pozajmljivanje	8.616.821	3.446.572	2.271.496	40,00	151,73	0,42	40,00
II	KAPITALNI TRANSFERI I IZDACI (e+f)	445.872.244	41.016.873	48.554.096	9,20	84,48	5,06	9,20
	e) Kapitalni transferi (od 20 do 23)	200.562.231	13.535.231	17.387.478	6,75	77,84	1,67	6,75
21	615100 Kapitalni transferi drugim nvoima vlasti	34.755.427	1.562.169	3.588.324	4,49	43,53	0,19	4,49
22	615200 Kapitalni transferi pojedincima	13.333.451	1.069.153	1.000.596	8,02	106,85	0,13	8,02
23	615300 Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	45.986.246	5.190.218	6.970.742	11,29	74,46	0,64	11,29
24	615400 Kapitalni transferi javnim preduzećima	106.487.107	5.713.691	5.827.816	5,37	98,04	0,70	5,37
	615700 Kapitalni transferi u inostranstvo		0					
	f) Izdaci za nabavku stalnih sredstava (od 24 do 29)	245.310.013	27.481.642	31.166.619	11,20	88,18	3,39	11,20
25	821100 Nabavka šume, zemljišta i višegodišnjeg zasada	29.117.901	3.724.172	1.661.941	12,79	0,00	0,46	12,79
26	821200 Nabavka građevine	48.049.734	2.690.033	7.971.706	5,60	0,00	0,33	5,60
26	821300 Nabavka opreme	84.327.343	11.568.705	4.112.286	13,72	281,32	1,43	13,72
27	821400 Nabavka ostalih stalnih sredstava							
	821411 Nabavka robnih rezervi	4.636.265	1.664.081	5.641.197	35,89	29,50	0,21	35,89
28	821500 Nabavka sredstava u obliku prava	7.739.692	974.342	985.214	12,59	98,90	0,12	12,59
29	821600 Rekonstrukcija i investicionog održavanje	71.439.078	6.860.309	10.794.276	9,60	63,56	0,85	9,60
III	Ostale isplate	100	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) Sredstva za pozajmljivanje (od 30 do 31)	100	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
30	822200 Pozajmljivanje pojedincima i neprofitnim organizacijama	-	-	-			0,00	
31	822600 Ostala domaća pozajmljivanja	100	-	-	0,00		0,00	0,00
IV	Otplate dugova od (32 do 33)	38.207.908	22.651.610	28.296.621	59,29	80,05	2,79	59,29
32	823100 Otplate dugova primljenih kroz Državu	17.270.802	10.798.722	-				62,53
33	823200 Spoljne otplate	6.363.031	2.226.514	9.365.617	34,99	23,77	0,27	34,99
34	823300 Otplate domaćeg zaduživanja	14.574.075	9.626.373	18.931.004	66,05	50,85	1,19	66,05
V	Tekuća rezerva Kantona Sarajevo	3.483.081	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	Akumulirani deficit iz prethodnih godina	19.800.000	-	-	-	-	-	-
VI	UKUPNO (I+II+III+IV+V)	1.631.215.040	811.098.763	747.121.693	49,72	108,56	100,00	49,72

Sljedeća tabela prikazuje izvršenje rashoda i izdataka po funkcionalnoj klasifikaciji.

Klasifikacija rashoda i izdataka budžeta po funkcionalnoj klasifikaciji				
Period izvještavanja: od 01.01. do 30.09.2023.				
R. br.	Funk. kod	Opis	Budžet/ finansijski plan - izmjene i dopune	Ostvareni kumulativni iznos u izvještajnom periodu
			1	2
1		Ukupni rashodi (zbir funkcija) (2+11+17+24+34+41+48+55+62+71)	1.631.215.040	811.098.763
2	01	Opšte javne usluge (3+.....+10)	121.926.874	55.072.663
3	011	Izvršni i zakonodavni organi, finansijski i fiskalni poslovi, spoljni poslovi	81.690.219	34.574.528
4	012	Strana ekonomska pomoć		
5	013	Opće usluge	16.315.160	10.607.993
6	014	Osnovno istraživanje	3.162.188	2.285.623
7	015	liR Opće javne usluge	0	0
8	016	Opće javne usluge n. k.	0	0
9	017	Transakcije vezane za javni dug	20.759.307	7.604.520
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	liR Odbrana		
16	025	Odbrana n. k.		
17	03	Javni red i sigurnost (18+.....+23)	232.724.693	125.685.306
18	031	Policijske usluge	0	0
19	032	Usluge protivpožarne zaštite	26.331.283	11.104.453
20	033	Sudovi	48.934.340	37.906.848
21	034	Zatvori	2.281.639	1.231.965
22	035	liR Javni red i sigurnost		0
23	036	Javni red i sigurnost n. k.	155.177.431	75.442.040
24	04	Ekonomski poslovi (25+.....+33)	289.413.377	40.473.372
25	041	Opći ekonomski, komercijalni i poslovi po pitanju rada	4.550.595	2.827.318
26	042	Poljoprivreda, šumarstvo, lov i ribolov	34.373.887	7.478.758
27	043	Gorivo i energija	7.364.000	2.191.198
28	044	Rudarstvo, proizvodnja i izgradnja	35.389.879	2.306.972
29	045	Transport	109.130.460	16.647.300
30	046	Komunikacije		0
31	047	Ostale industrije	82.733.595	3.894.657
32	048	liR Ekonomski poslovi	8.442.956	1.405.860
33	049	Ekonomski poslovi n. k.	7.428.005	3.721.309
34	05	Zaštita životne sredine (35+.....+40)	77.389.931	27.425.778
35	051	Upravljanje otpadom	5.310.715	0
36	052	Upravljanje otpadnim vodama	10.466.977	2.020.181
37	053	Smanjenje zagađenosti	0	0
38	054	Zaštita raznovrsnosti flore i faune i zaštita krajolika	3.121.675	1.724.066
39	055	liR Zaštita životne sredine	1.173.623	0
40	056	Zaštita životne sredine n. k.	57.316.941	23.681.532
41	06	Stambeni i zajednički poslovi (42+.....+47)	11.075.748	1.075.405
42	061	Stambeni razvoj	9.550.911	707.845
43	062	Razvoj zajednice	0	0
44	063	Vodosnabdijevanje		0
45	064	Ulična rasvjeta	1.524.837	367.560
46	065	liR Stambeni i zajednički poslovi	0	0
47	066	Stambeni i zajednički poslovi n. k.		0
48	07	Zdravstvo (49+.....+54)	26.698.379	5.568.471
49	071	Medicinski proizvodi, uređaji i oprema	4.795.100	2.685.197
50	072	Vanbolničke usluge		0
51	073	Bolničke usluge	0	0
52	074	Usluge zdravstvene zaštite	5.988.100	253.334
53	075	liR Zdravstvo	14.170.942	1.833.885
54	076	Zdravstvo n. k.	1.744.237	796.056
55	08	Rekreacija, kultura i religija (56+.....+61)	61.547.219	38.337.118
56	081	Usluge sporta i rekreacije	12.258.235	7.221.280
57	082	Usluge kulture	44.888.884	27.815.837
58	083	Usluge emitovanja i izdavaštva	4.300.100	3.200.001
59	084	Religijske i druge zajedničke usluge		0
60	085	liR Rekreacija, kultura i religija	100.000	100.000
61	086	Rekreacija, kultura i religija n. k.	0	0
62	09	Obrazovanje (63+.....+70)	570.388.943	356.436.400
63	091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	216.022.090	155.667.873
64	092	Srednje obrazovanje	85.120.258	60.832.907
65	093	Obrazovanje postije srednje škole koje nije visoko obrazovanje		0
66	094	Visoko obrazovanje	219.944.534	132.279.649
67	095	Obrazovanje koje nije definisano nivoom		0
68	096	Pomoćne usluge obrazovanju	3.785.895	820.134
69	097	liR Obrazovanje	5.650.000	850.000
70	098	Obrazovanje n. k.	39.866.166	5.985.837
71	10	Socijalna zaštita (72+.....+80)	240.049.876	161.024.249
72	101	Bolest i hendikepiranost	5.180.545	2.617.092
73	102	Starost	0	0
74	103	Nasljednici	0	0
75	104	Porodica i djeca	76.106.969	59.595.827
76	105	Nezaposlenost		0
77	106	Stanovanje		0
78	107	Socijalno isključenje n. k.	153.114.619	96.417.501
79	108	liR Socijalna zaštita		0
80	109	Socijalna zaštita n. k.	5.647.743	2.393.828

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.-30.09.2023.	01.01. - 30.09.2022.		
		1	2	3	4	5
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	568.975.971	417.261.938	358.150.991	73,34	51,44%
612100	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	56.851.078	41.685.184	35.826.468	73,32	5,14%
613000	Izdaci za materijal i usluge	134.008.472	61.723.597	56.441.884	46,06	7,61%
614000	Tekući transferi	343.256.679	219.155.043	216.574.192	63,85	27,02%
616000	Izdaci za obaveze po kreditima	20.759.507	7.604.520	3.277.440	36,63	0,94%
615000	Kapitalni transferi	200.562.231	13.535.231	17.387.478	6,75	1,67%
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	245.310.013	27.481.642	31.166.619	11,20	3,39%
822000	Sredstva za pozajmljivanje	100	0	0	0,00	0,00%
823000	Otplate dugova	38.207.908	22.651.610	28.296.621	59,29	2,79%
600000	Tekuća rezerva	23.283.081	0,0	0,0	0,00	
	Akumulirani deficit iz prethodnih godina	0	0,0	0,0		
	UKUPNO	1.631.215.040	811.098.763	747.121.693	49,72	100,00%



1.1 Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih

U periodu 01.01.do 30.09.2023. godine plate i naknade troškova zaposlenih su izvršene za 15.059 zaposlena u ukupnom izvršenju od 417.261.938 KM ili 73,34 % od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu. Obračun plate rađen je po osnovici od 330 KM.

Pomenuto izvršenje je veće za 16,5% u odnosu na treći kvartal 2022. godine. Sredstva u iznosu od 370.951.961 KM odnose se na bruto plate i naknade, i pomenuto izvršenje predstavlja povećanje od 16,77% u odnosu na isti period u toku 2022. godine.

Naknade troškova zaposlenih (troškovi prevoza, topli obrok, regres, otpremnine zbog odlaska u penziju...) izvršeni su u iznosu od 46.309.977 KM odnosno 73,31% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu i predstavlja povećanje od 14,45% 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 56.851.078 KM, a u posmatranom periodu izvršeni su u iznosu od 41.685.184 KM, odnosno 73,32% od planiranih doprinosa. Izvršenje se odnosi na doprinose za penzijsko i invalidsko osiguranje u iznosu od 24.899.243 KM, doprinose za zdravstveno osiguranje u iznosu od 14.913.276 KM, doprinose za zapošljavanje u iznosu od 1.864.180 KM i za beneficirani radni staž 8.483 KM. Pomenuto izvršenje veće je za 16,35 % 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 30.09.2023. godine, izvršeni su u iznosu od 61.723.597 KM, odnosno 46,06% od izdataka planiranih Budžetom Kantona Sarajevo za 2023. godinu, i dato izvršenje predstavlja povećanje od 9,36 % 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.-30.09.2023.	Izvršenje 01.01. - 30.09.2022.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
613000	Opis	1	2	3	4	
613100	Putni troškovi	3.645.782	1.318.991	1.015.698	36,18	2,14
613200	Izdaci za energiju	22.953.015	13.764.602	13.108.811	59,97	22,30
613300	Izdaci za komunalne usluge	7.771.266	5.344.795	4.822.674	68,78	8,66
613400	Nabavka materijala	22.092.525	7.642.224	6.476.897	34,59	12,38
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.659.901	1.467.062	1.363.353	55,15	2,38
613600	Unajmljivanje imovine i opreme	4.565.210	2.276.488	2.451.987	49,87	3,69
613700	Izdaci za tekuće održavanje	14.455.937	6.317.035	6.039.274	43,70	10,23
613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa I	2.794.934	944.672	1.597.717	33,80	1,53
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	53.069.902	22.647.726	19.565.471	42,68	36,69
	UKUPNO	134.008.472	61.723.597	56.441.884	46,06	100,00

1.4 Tekući transferi

Tekući transferi su Budžetom Kantona Sarajevo za 2023. godinu planirani u iznosu od 343.256.679 KM, a u periodu 01.01. do 30.09.2023. godine su izvršeni u iznosu od 219.155.043 KM, odnosno 63,85% u odnosu na Budžet Kantona Sarajevo za 2023. godinu. Ovakvo izvršenje tekućih transfera je za 1,19% 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.-30.09.2023.	Izvršenje 01.01. - 30.09.2022.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
Konto	Opis	1	2	3	4	6
614100	Transferi drugim nivoima vlasti	685.400	221.075	359.552	32,25	0,10
614200	Transferi pojedincima	149.807.700	105.262.829	96.161.445	70,27	48,03
614300	Transferi neprofitnim organizacijama	68.981.237	37.297.017	34.986.591	54,07	17,02
614400	Subvencije javnim preduzećima	85.731.529	58.821.756	69.942.462	68,61	26,84
614500	Subvencije privatnim preduzećima	20.032.625	8.112.895	5.338.068	40,50	3,70
614700	Tekući transferi u inostranstvo	514.663	2.928.359	100.000	568,99	1,34
614800	Drugi tekući rashodi	17.503.525	6.511.112	9.686.075	37,20	2,97
	UKUPNO	343.256.679	219.155.043	216.574.192	63,85	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 boračke populacije	1,325,000.00
Jednokratne pomoći boračkoj populaciji	7,154,934.43
Novčana egzistencionalna naknada DB	5,510,650.00
Mjesečni transferi boračkoj populaciji	2,873,809.57
Socijalna zaštita	12,497,122.43
Zaštita porodice sa djecom	57,268,239.37
Zaštita civilnih žrtava rata	10,163,866.17
Troškovi primjene odluke o proširenom obimu prava RVI	2,685,196.61

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"	495,00.00
Tekući transferi za očuvanje tekovina OOR 92-95 i NOR 41-45	193,724.10
Realizacija projekata od interesa za boračku populaciju u saradnji sa neprofitnim organizacijama	759,948.00
Prevenција, očuvanje i unapređenje zdravlja stanovništva Kantona Sarajevo	253,333.54
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - predškolsko i osnovno obrazovanje	11,482,802.23
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - pomoćne usluge u obrazovanju	738,945.30
Tekući transferi neprofitnim organizacijama iz oblasti sporta	6,395,700.00
Tekući transferi neprofitnim organizacijama iz oblasti kulture	3,581,723.35
Sufinansiranje materijalnih troškova i podrška radu KJU "Gerentološki centar	738,475.57

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	3,200,001.00
Za pokrivanje dijela gubitka-KJKP "Gras"	21,328,438.00
Subvencije za javni prijevoz	15,245,563.37
Subvencioniranje troškova iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje	14,016,522.02
Plaćanje preuzetih obaveza za preduzeća iz oblasti energetike	1,531,197.58
Tekući transferi-podrška poslovanju KJP "ZOI 84" Olimpijski Centar Sarajevo d.o.o.	1.200.000,00

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.-30.09.2023. godine izvršeni su u iznosu 7.604.519,64 KM, odnosno 34,67% sredstava planiranih Budžetom.

Izdaci za kamate za inostrane kredite u iznosu od 4.157.947,78 KM, realizovani su po slijedećim projektima:

IZDACI ZA KAMATE ZA INOSTRANE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2023. god.	Izvršenje 01.01.-30.09.2023.	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	16.003,73	89,10
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	34.427,64	91,24
5	SVJETSKA BANKA. (SDR), Projekat urbanog razvoja	21.477,63	10.656,53	49,62
6	SVJETSKA BANKA-IBRD, (EUR), Projekat rekonstr. Prečišć. 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	370.077,01	83,16
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	526.515,34	83,45
11	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (4,84 mil EUR), Tranša B	147.257,83	121.450,17	82,47
12	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2016. g.	11.756,98	11.756,98	100,00
13	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2017. g.	27.931,14	22.344,30	80,00
14	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2018. g.	18.901,17	15.120,95	80,00
15	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2019. g.	10.165,11	8.247,17	81,13
16	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu - Tranša 1	546.276,15	303.704,82	55,60
17	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu - Tranša 2	504.848,62	30.508,62	6,04
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. tranvajske pruge-20,0 mil.EUR (39.116.600,00 KM)	1.349.115,24	1.030.293,13	76,37
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	571.488,08	83,48
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 3.446.571,86 KM realizovani su kod slijedećih banaka:

IZDACI ZA KAMATE ZA DOMAĆE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2023. god.	Izvršenje 01.01.-30.09.2023.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	Razvojna banka FBiH, 2019. g (25,78 mil KM)	485.704,18	370.073,07	76,19
2	Razvojna banka FBiH, 2020. g (9,95 mil KM)	202.468,58	153.483,62	75,81
3	Razvojna banka FBiH, 2020. g. (2,095 mil KM)	45.426,54	34.544,94	76,05
4	Razvojna banka FBiH 2021. g. 5,5 mil KM	126.535,31	95.816,16	75,72
5	Razvojna banka FBiH, 2022. g. (5 mil KM)	125.000,00	93.835,62	75,07
6	Intesa Sanpaolo banka 2021.g.	116.936,99	89.493,70	76,53
7	ASA banka d.d Sarajevo 2021.g.	46.998,41	36.570,98	77,81
8	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2021. g.	39.996,92	31.130,41	77,83
9	UniCredit bank d.d. Mostar 5 mil. KM	184.359,51	141.209,78	76,59
10	UniCredit bank d.d. Mostar 6 mil. KM	114.145,50	87.429,13	76,59
11	UniCredit bank d.d. Mostar 7 mil. KM	258.103,31	197.693,69	76,59
12	UniCredit bank d.d. Mostar 8 mil. KM	294.975,22	225.935,65	76,59
13	UniCredit bank d.d. Mostar 2,7 mil. KM	51.365,46	39.343,09	76,59
14	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,657 mil. KM	42.281,94	32.908,90	77,83
15	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,521 mil. KM	38.020,31	29.591,98	77,83
16	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,155 mil. KM	41.852,89	32.030,62	76,53
17	UniCredit bank a.d. Banja Luka 3,250 mil. KM	57.873,25	44.291,22	76,53
18	UniCredit bank a.d. Banja Luka 4,5 mil. KM	141.569,54	108.345,35	76,53
19	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2022.	94.244,11	70.747,86	75,07
20	Intesa Sanpaolo banka 2022. 4,5 mil.KM	133.507,34	100.222,30	75,07
21	Raiffeisen bank dd 3,2 mil. KM	106.239,99	79.461,69	74,79
22	Raiffeisen bank dd 5,150 mil. KM	170.980,00	127.883,67	74,79
23	Union banka dd	199.960,29	153.276,40	76,65
24	Raiffeisen bank dd 6,650 mil. KM	220.780,00	165.131,34	74,79
25	Intesa Sanpaolo banka 2022. 7 mil.KM	252.075,58	189.230,14	75,07
26	ASA banka Naša i snašna d.d Sarajevo 2022.	338.863,47	254.379,70	75,07
27	Sparkasse Banka dd Sarajevo 2022	111.760,12	109.037,50	97,56
28	Sparkasse Banka dd Sarajevo 2022	119.506,70	102.984,52	86,17
29	NLB Banka dd Sarajevo 2022	167.009,75	136.717,03	81,86
30	NLB Banka dd Sarajevo 2022	202.581,00	113.771,80	56,16

Izdaci za naknade za period 01.01.-30.09.2023. godine iznose 285.705,19 KM i to:

VRSTENAKNADA 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, Anex 5 Razvojna banka	Ostale naknade
1	UniCredit Bank Austrija - KJKP RAD		4.796,02		
2	UniCredit Bank Austrija - dvije bolnice		8.037,58		
3	Projekat vodovod Sarajevo - KJKP VIK	46.816,58			
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	51.037,15			
12	Razvojna banka FBiH			1.000,00	
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	Sparkasse Banka			5.500,00	
18	Komisijoni krediti				979,76
19	Konverzija za kredit kod PBS-Malezija kredit				122,23
20	Projekat urbanog razvoja				1.748,42
UKUPNO (KM):		234.107,43	12.833,60	35.913,75	2.850,41
SVEUKUPNO (KM):		285.705,19			

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.-30.09.2023. godine izvršeni su u iznosu od 22.651.609,58 KM, odnosno 59,29% sredstava planiranih Budžetom.

Sredstva u iznosu od 13.025.236,55 KM se odnose na otplate slijedećih inostranih 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	167.402,32	89,12
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	556.617,88	91,26
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	1.315.393,73	83,14
8	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za KJKP RAD	502.784,51	502.784,52	100,00
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	2.689.266,26	100,00
11	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (4,83 mil EUR), Tranša B	1.121.964,46	1.121.964,46	100,00
12	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2016.g.	156.760,01	156.760,00	100,00
13	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2017.g.	235.209,64	235.209,64	100,00
14	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2018.g.	131.486,38	131.486,38	100,00
15	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2019.g.	61.374,26	61.374,26	100,00
16	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu - Tranša 1	1.783.758,84	874.126,77	49,00
17	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu - Tranša 2	1.492.607,11	146.249,87	9,80
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	2.744.576,70	98,30
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
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 9.626.373,03 KM odnose se na realizaciju kod slijedećih banaka:

IZDACI ZA OTPLATE ZA DOMAĆE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2023. god.	Izvršenje 01.01.-30.09.2023.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	Razvojna banka FBiH, 2019. g (25,78 mil KM)	2.343.384,00	1.757.538,00	75,00
2	Razvojna banka FBiH, 2020. g (9,95 mil KM)	871.824,00	653.868,00	75,00
3	Razvojna banka FBiH, 2020. g. (2,095 mil KM)	190.452,00	142.839,00	75,00
4	Razvojna banka FBiH 2021. g. 5,5 mil KM	500.004,00	375.003,00	75,00
5	Intesa Sanpaolo banka 2021.g.	500.000,00	375.000,00	75,00
6	ASA banka d.d Sarajevo 2021.g.	870.000,00	652.500,00	75,00
7	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2021. g.	750.000,00	562.500,00	75,00
8	UniCredit bank d.d. Mostar 5 mil. KM	714.285,72	535.714,29	75,00
9	UniCredit bank d.d. Mostar 6 mil. KM	857.142,84	642.857,13	75,00
10	UniCredit bank d.d. Mostar 7 mil. KM	1.000.000,00	750.000,00	75,00
11	UniCredit bank d.d. Mostar 8 mil. KM	1.142.857,16	857.142,87	75,00
12	UniCredit bank d.d. Mostar 2,7 mil. KM	385.714,28	289.285,71	75,00
13	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,657 mil. KM	664.250,00	498.187,50	75,00
14	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,521 mil. KM	630.250,00	472.687,50	75,00
15	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,155 mil. KM	307.857,16	230.892,87	75,00
16	UniCredit bank a.d. Banja Luka 3,250 mil. KM	464.285,72	348.214,29	75,00
17	UniCredit bank a.d. Banja Luka 4,5 mil. KM	642.857,16	482.142,87	75,00
18	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2022.	218.750,00	0,00	0,00
19	Intesa Sanpaolo banka 2022. 4,5 mil.KM	281.250,00	0,00	0,00
20	Raiffeisen bank dd 3,2 mil. KM	114.285,71	0,00	0,00
21	Raiffeisen bank dd 5,150 mil. KM	183.928,57	0,00	0,00
22	Union banka dd	202.500,00	0,00	0,00
23	Raiffeisen bank dd 6,650 mil. KM	237.500,00	0,00	0,00
24	Intesa Sanpaolo banka 2022. 7 mil.KM	194.444,44	0,00	0,00
25	ASA banka Naša i snašna d.d Sarajevo 2022.	265.151,39	0,00	0,00

Vanbilansna evidencija

Vanbilansno se, kao potencijalne obaveze, vode nepovučeni dijelovi kredita u implementaciji, obaveze po garancijama i krediti supsidijarno preneseni na krajnje dužnike. U periodu 01.01.-30.09.2023. godine povučeno je 29.724.023,91 KM kreditnih sredstava, a plaćeno je garancija u iznosu od 1.447.363,54 KM za glavnica i 83.834,04 KM za kamatu. Ukupno stanje vanbilansnih obaveza Kantona Sarajevo na dan 30.09.2023. godine iznosi 167.648.254,03 KM (166.798.318,09 KM glavnica i 849.935,94 KM kamata), dok vanbilansna evidencija krajnjih korisnika na dan 30.09.2023. godine iznosi 40.044.768,36 KM (38.138.957,94 KM glavnica i 1.905.810,42 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.

Neutrošena 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 neutrošena kreditna sredstva domaćih banaka i sredstva iz emisija obveznica u iznosu od 68.500.743,11 KM.

Neutrošena kreditna sredstva domaćih banaka

<i>Kredit</i>	<i>Preneseno u 2023.</i>	<i>Utrošeno 01.01.- 30.09.2023.</i>	<i>Neutrošeno sa 30.09.2023.</i>
<i>Razvojna banka 2014.</i>	<i>206.693,88</i>	<i>29.724,03</i>	<i>176.969,85</i>
<i>Razvojna banka 2019.</i>	<i>2.025.101,95</i>	<i>162.840,47</i>	<i>1.862.261,48</i>
<i>Razvojna banka 2020.</i>	<i>1.324.125,31</i>	<i>210.424,68</i>	<i>1.113.700,63</i>
<i>Razvojna banka 2020.</i>	<i>0,74</i>	<i>0</i>	<i>0,74</i>
<i>Razvojna banka 2021.</i>	<i>959.462,88</i>	<i>548.592,77</i>	<i>410.870,11</i>
<i>Razvojna banka 2022.</i>	<i>5.000.000,00</i>	<i>461.959,77</i>	<i>4.538.040,23</i>
UKUPNO	9.515.384,76	1.413.541,72	8.101.843,04

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 zaduživanje, servisiranje duga i razvoj.

Za period od 01.01.-30.09.2023. godine realizovano je 1.413.541,72 KM kreditnih sredstava Razvojne banke FBiH.

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

<i>Prikupljeno emisijama obveznica u 2017. i 2019.</i>	<i>Preneseno u 2023.</i>	<i>Utrošeno 01.01.- 30.09.2023.</i>	<i>Neutrošeno sa 30.09.2023.</i>
<i>27.026.259,42</i>	<i>2.656.966,67</i>	<i>179.201,84</i>	<i>2.477.764,83</i>

Za period od 01.01.-30.09.2023. realizovano je 179.201,84 KM 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.- 30.09.2023.</i>	<i>Neutrošeno sa 30.09.2023.</i>
<i>53.763.000,00</i>	<i>28.736.944,20</i>	<i>8.801.709,87</i>	<i>19.935.234,33</i>

Za period od 01.01.-30.09.2023. godine realizovano je 8.801.709,87 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.-30.09.2023.</i>	<i>Neutrošeno sa 30.09.2023.</i>
45.215.450	27.801.552,93	2.844.322,39	24.957.230,54

Za period od 01.01.-30.09.2023. realizovano je 2.844.322,39 KM kreditnih sredstava ostvarenih putem domaćeg zaduživanja u 2022. godini.

Primici od domaćeg zaduživanja započetog u 2022. godini, a prenesenog u 2023. godinu

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, obezbijedena 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.-30.09.2023. godine, nije bilo utroška ovih kreditnih sredstava.

Prihodi i primici za period 01.01.-30.09.2023. godine

U periodu od 01.01.-30.09.2023. godine ostvareni su primici iz osnova primljenih otplata datih zajmova u iznosu od 3.387.494,15 KM.

U periodu od 01.01.-30.09.2023. godine ostvareni su prihodi od kamata na pozajmice i učešće u kapitalu i uplaćeni na depozitni račun u iznosu od 70.894,61 KM.

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

Povrat po osnovu kamata od pozajmica po kreditnim linijama iznosi 70.894,61 KM, a pripis kamata iznosi 13.169,42 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 370.077,01 KM i KJKP RAD u iznosu od 5.481,17 KM

Nakon što je Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo uputilo KJKP VIK dopise broj: 08-04-11-3231-23/22 od 03.02.2023. godine i broj: 08-04-11-5452-6/26 od 26.07.2023. godine o plaćanju dospjelih obaveza sa dospeljem 15.01.2023.godine, odnosno 15.07.2023. godine, Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo u izvještajnom periodu zaprimilo je po oba dopisa odgovore 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.-30.09.2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.269.432,91 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rješavanje stambenih potreba boraca - branitelja BiH ostvaren je u iznosu od 1.061.319,05 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rekonstrukciju i sanaciju stanova u periodu od 01.01.-30.09.2023. godine ostvareni su u iznosu od 172.782,17 KM, od toga 114.633,75 KM se odnosi na razgraničene primitke i 58.148,42 KM za otplate za rješavanje stambenih potreba istaknutih naučnih, stručnih, kulturnih i javnih. Primici od ostalih budžetskih korisnika po osnovu otplata iznose 35.331,69 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.-30.09.2023. godine ostvareni su u iznosu od 2.118.061,24 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 299.882,99 KM, od toga 187.161,60 KM se odnosi na povrat po kreditnoj liniji, na razgraničene primitke i 99.888,00 KM i 12.883,60 KM preknjižavanje sa dugoročnih plasmana na sumnjiva i sporna potraživanja.

Refundacija otplate kredita Saudijskog fonda za Klinički Centar Univerziteta u Sarajevu (KCUS) iznosi 1.315.393,73 KM, za KJKP RAD 502.784,52 KM.

Povrat po osnovu Phare programa u periodu od 01.01.-30.09.2023. godine iznosi 9.504,07 KM po osnovu glavnice i 18.129,45 KM po osnovu kamata (redovna 585,68 KM, zatezna 17.543,77 KM).

IV TEKUĆA REZERVA

U periodu od 01.01.2023. do 30.09.2023. godine sredstva Tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo su korištena u iznosu od 1.236.082 KM.

V FINANCIJSKI REZULTAT

U periodu 01.01. do 30.09.2023. godine ostvareni su prihodi i primici perioda u iznosu 888.605.044 KM, a izvršeni rashodi i izdaci u iznosu 811.098.763 KM.

U posmatranom periodu ostvaren je suficit perioda u iznosu od 77.506.281 KM.