

23



02
5116
06-38

Bosnia and Herzegovina
Federation of Bosnia and Herzegovina
CANTON SARAJEVO
Government

Broj: 02-04-22103-43/23
Sarajevo, 18.05.2023. 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 na osnovu člana 45. stav (2) Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 15/23) Vlada Kantona Sarajevo, na **Osmoj** sjednici održanoj **18.05.2023.** godine, donijela je

ZAKLJUČAK

Prihvata se Konsolidovani periodični izvještaj o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za period 01.01. do 31.03.2022. godine.



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 31.03.2023. GODINE.**

Sarajevo, april 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.....	16
Vanbilansna evidencija.....	18
Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka I sredstava iz emisije obveznica	19
Prihodi i primitci za period 01.01. do 31.03.2023. 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 185.004.035 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 prvog 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 od **1.623.900.560** 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 2022. 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.

Izveštaj je urađen na bazi podataka iz Glavne knjige Trezora, nakon zatvaranja obračunskog perioda za mjesec Mart 2023. godine.

II. PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE

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 prvog kvartala 2023. godine, u skladu sa zakonskim odredbama Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu, unosima razgraničenih sredstava u budžet uvećan na iznos od 1.568.476.573 KM. Tako je od ukupno planiranih sredstava (1.568.476.573 KM), Budžet Kantona Sarajevo za period 01.01. – 31.03.2023. ostvaren za 16,04% planiranih sredstava ili u apsolutnom iznosu 251.532.959 KM, što je za 2,61% manje u odnosu na isti period 2022. godine. Ako bismo stavili ostvarenje prihoda u odnos sa usvojenim Budžetom Kantona Sarajevo za 2023. godinu u iznosu od 1.438.896.538 KM, ostvarenje Budžeta za prva tri mjeseca iznosilo bi 36,25% što je znatno više u odnosu na planirano ostvarenje za prvi kvartal koje iznosi 25,00%.

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 209.558.007 KM, što je 20,68% ukupno planiranih prihoda i za 5,64% manje u odnosu na prva tri mjeseca 2022. godine.

Više ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod prihoda od poreza na dobit pojedinca i preduzeća koji za prva tri mjeseca 2023. godine iznose 44.100.248 KM ili 23,04% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu, te su isti za 6% viši u odnosu na isti period 2022. godine ili u apsolutnom iznosu za 2.494.969 KM.

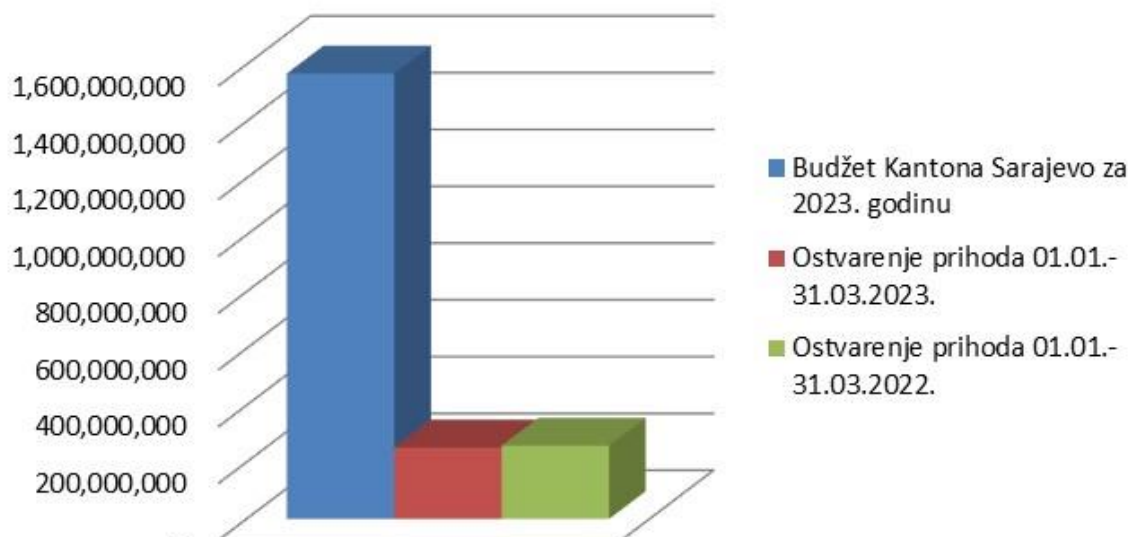
Značajno manje ostvarenje bilježe prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu Sarajevo koji su za prva tri mjeseca 2023. godine ostvarena u iznosu od 98.302.383 KM ili 19,35% u odnosu na planiranu veličinu ovih prihoda u Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu te su za 20,36% manji u odnosu na ostvarenje u prvom tromjesečju 2022. godine ili u apsolutnom iznosu za 25.128.605 KM. 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 prva tri mjeseca 2023. godine.

PRIHODI PO EKONOMSKIM KATEGORIJAMA						
VRSTA PRIHODA		Budžet Kantona Sarajevo za 2023. godinu	Ostvarenje prihoda 01.01.-31.03.2023.	Ostvarenje prihoda 01.01.-31.03.2022.	Index 2/1	Index 2/3
		1	2	3	4	5
I	RAČUN PRIHODA	1,305,634,287	249,737,502	255,677,096	19.13	97.68
A	PRIHODI OD POREZA	1,013,408,438	209,558,007	222,085,238	20.68	94.36
711000	Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	191,475,441	44,111,010	41,621,791	23.04	105.98
711100	Porezi na dobit pojedinaca	90,000	10,762	16,513	11.96	65.17
711200	Porezi na dobit preduzeća	191,385,441	44,100,248	41,605,279	23.04	106.00
713000	Porezi na plaću i radnu snagu	950,000	266,037	261,048	28.00	101.91
714000	Porezi na imovinu	13,485,000	6,454,186	6,027,615	47.86	107.08
715000	Domaći porezi na dobra i usluge	175,800	64,224	53,919	36.53	119.11
716000	Prihodi od poreza na dohodak	271,339,170	56,882,141	47,055,281	20.96	120.88
717000	Prihodi od indirektnih poreza	535,887,727	101,761,818	127,048,555	18.99	80.10
719000	Ostali porezi	65,300	12,293	14,768	18.83	83.24
777000	Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	30,000	6,299	2,260	21.00	278.69
B	NEPOREZNI PRIHODI	201,501,626	31,813,184	26,596,081	15.79	119.62
721000	Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine	9,263,027	571,481	547,564	6.17	104.37
722000	Naknade i takse, prihodi od sopstvene djelatnosti i neplanirane uplate	181,708,516	28,568,701	23,881,996	15.72	119.62
723000	Novčane kazne	10,530,083	2,673,002	2,166,521	25.38	123.38
C	TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	82,340,775	8,180,788	5,728,831	9.94	142.80
731000	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	8,846,965	2,478,245	1,024,727	28.01	241.84
732000	Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	72,103,277	5,192,775	4,569,848	7.20	113.63
733000	Donacije	1,390,533	509,768	134,256	36.66	379.70
D	KAPITALNI TRANSFERI	6,572,230	177,220	1,076,551	2.70	16.46
741000	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada	228,167	50,000	20	21.91	
742000	Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti i fondova	6,344,063	127,220	1,076,531	2.01	11.82
E	PRIHODI OD BUDŽETA	1,811,218	8,304	190,395	0.46	4.36
789000	Prihodi od internih transakcija	1,811,218	8,304	190,395	0.46	4.36
II	KAPITALNI PRIMICI	8,116,298	473,673	7,304	5.84	6,485.34
811000	Kapitalni primici	8,116,298	473,673	7,304	5.84	6,485.34
III	RAČUN FINANSIRANJA	254,725,988	1,321,784	2,592,882	0.52	50.98
813000	Primici od primljenih otpлата	8,388,596	1,321,784	1,314,555	15.76	100.55
814000	Dugoročni krediti i zajmovi	246,337,392	0	1,278,327	0.00	0.00
IV	PRIHODI PERIODA I+II+III	1,568,476,573	251,532,959	258,277,281	16.04	97.39
V	Procijenjeni višak prihoda nad rashodima Budžeta Kantona Sarajevo za prethodnu budžetsku godinu	55,424,000	0	0	0.00	
VI	UKUPNO PRIHODI	1,623,900,560	251,532,959	258,277,281		

U nastavku slijedi grafički prikaz ostvarenja ukupnih prihoda, primitaka i finansiranja ostvarenih u 2023. godini u posmatranom periodu u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu, te u odnosu na prethodnu godinu.

Grafički prikaz ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja



- Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 209.558.007 KM što je 20,68% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu, te za 5,64% manje 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 101.761.818 KM, a odnose se na:
 - Prihode od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu Sarajevo u iznosu od 98.302.383 KM, što je za 20,36% manje u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini,
 - Namjenske indirektno poreze Direkcije za puteve u iznosu od 2.607.173 KM, koji su za 4,22% manji nego prošle godine i
 - Prihode od indirektnih poreza na ime finansiranja auto cesta i drugih cesta u Federaciji BiH u iznosu od 852.262 KM i manji su za 4,84% u odnosu na ostvarenje prvog kvartala 2022. godine.
- Prihodi od poreza na dohodak** ostvareni su u iznosu od 56.882.141 KM odnosno 20,96% u odnosu na plan Budžeta za 2023. godinu, a za 20,88% 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 41.981.757 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 44.111.010 KM ili 23,04% u odnosu na planirana sredstva po osnovu poreza na dobit u Budžetu KS za 2023. godinu. Procentualno za 5,98% više isti su ostvareni u odnosu na proteklu godinu.
 - Posmatrajući **Porez na imovinu** možemo vidjeti da je ostvaren u iznosu od 6.454.186 KM što je za 7,08% više u odnosu na prvi kvartal 2022. godine ili za 426.571 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 31.813.184 KM odnosno 15,79% u odnosu na plan neporeznih prihoda u Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu i veći su za 5.217.103 KM u odnosu na prethodnu godinu. Ostvarenje neporeznih prihoda po glavnim kategorijama iznosi:
- **Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine** su ostvareni u iznosu od 571.481 KM dok planom ostvarenja iznose 6,17% a za 4,37% su viši nego prošle godine;
 - **Naknade i takse, prihodi od sopstvenih djelatnosti i neplanirane uplate** iznose 28.568.701 KM što je 15,72% u odnosu na plan dok su u 2022.g. ostvarene u iznosu od 23.881.996 KM.
 - **Novčane kazne** su ostvarene u iznosu od 2.673.002 KM što iznosi 25,38% od plana budžeta, a u posmatranom periodu prethodne godine iznosile su 2.166.521 KM.
- 3. Primljeni tekući transferi i donacije** ostvareni su u iznosu od 8.180.788 KM odnosno 9,94% u odnosu na plan te su veći u odnosu na 2022. godinu kada su iznosili 5.728.831 KM. U okviru navedene pozicije ističu se primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti koji čine najveći dio sume i iznose 5.192.775 KM ili 7,20% od plana Budžeta za 2023. godinu. Donacije budžetskih korisnika iznose 509.768 KM i veći su u odnosu na period januar-mart u prethodnoj godini koji je iznosio 134.256 KM. Kapitalni transferi bilježe ostvarenje od 177.220 KM dok su za prva tri mjeseca prošle godine iznosili 1.076.551 KM ponajviše zahvaljujući manjem ostvarenju kod budžetskog korisnika Ministarstvo saobraćaja – Direkcija za puteve u prvom kvartalu 2022.g.
- 4. Kapitalni primici** u prvom kvartalu 2023. godine su ostvareni u iznosu od 473.673 KM a u 2022. godini iznosili su 7.304 KM. **Račun finansiranja** karakteriše nešto više ostvarenje u prvom kvartalu tekuće godine u odnosu na prethodnu godinu. Po osnovu finansiranja Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu na Jedinstveni račun trezora doznačena su sredstva u iznosu od 1.321.784 KM dok su u istom periodu prošle godine iznosili 1.314.555 KM. Primici po dugoročnim kreditima i zajmovima u prvom kvartalu 2023. godine nisu se ostvarili dok u prvom kvartalu 2022. godine ostvarenje je zabilježeno u iznosu 1.278.327 KM.

III. RASHODI I IZDACI

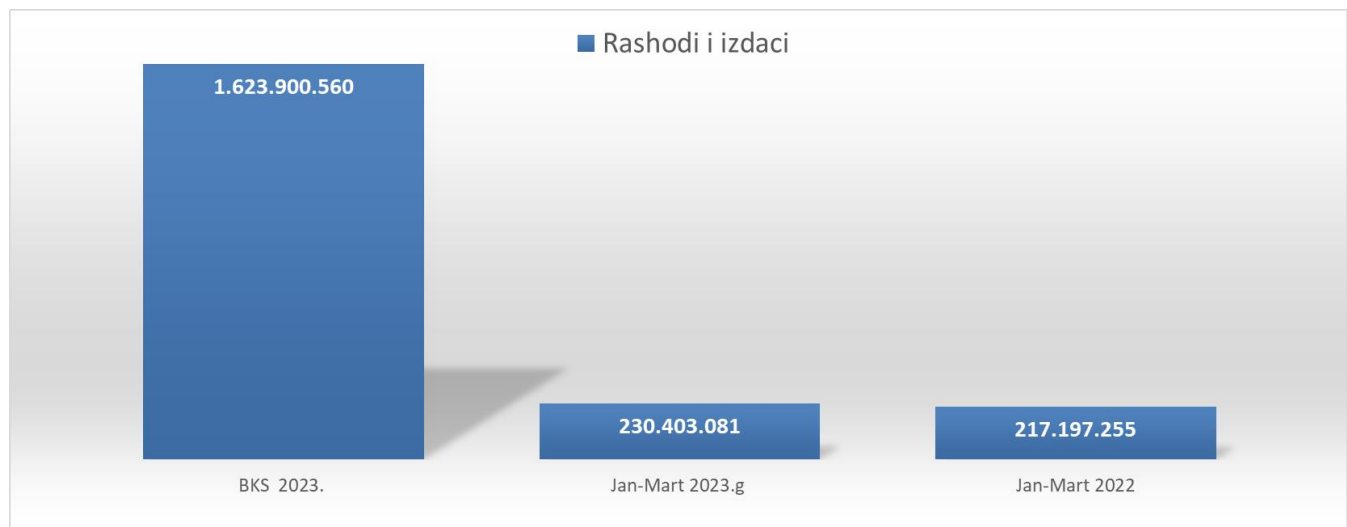
U periodu od 01.01 do 31.03.2023 godine rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 230.403.081 KM¹, odnosno 14,19% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2023 godinu, a u odnosu na prethodnu godinu istog perioda izvršenje je veće za 6,08%.

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 218.897.746 KM;
- 2) kapitalni izdaci (nabavka stalnih sredstava i kapitalni transferi) izvršeni su u iznosu 3.551.482 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 7.953.852 KM.

U odnosu na isti period u 2022 godini, u periodu od 01.01 do 31.03.2023. godine, došlo je do povećanja izvršenja i to na pozicijama putni troškovi za 9,35%, izdaci za energiju za 19,98%, izdaci za komunalne usluge za 19,35%, nabavka materijala za 2,23%, izdaci za usluge prevoza i goriva 25,15%, ugovorene i druge posebne usluge za 1,31%.

Slijedi grafički prikaz ukupnih rashoda i izdataka izvršenih u periodu od 01.01 do 31.03.2023. 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/>

RASHODI

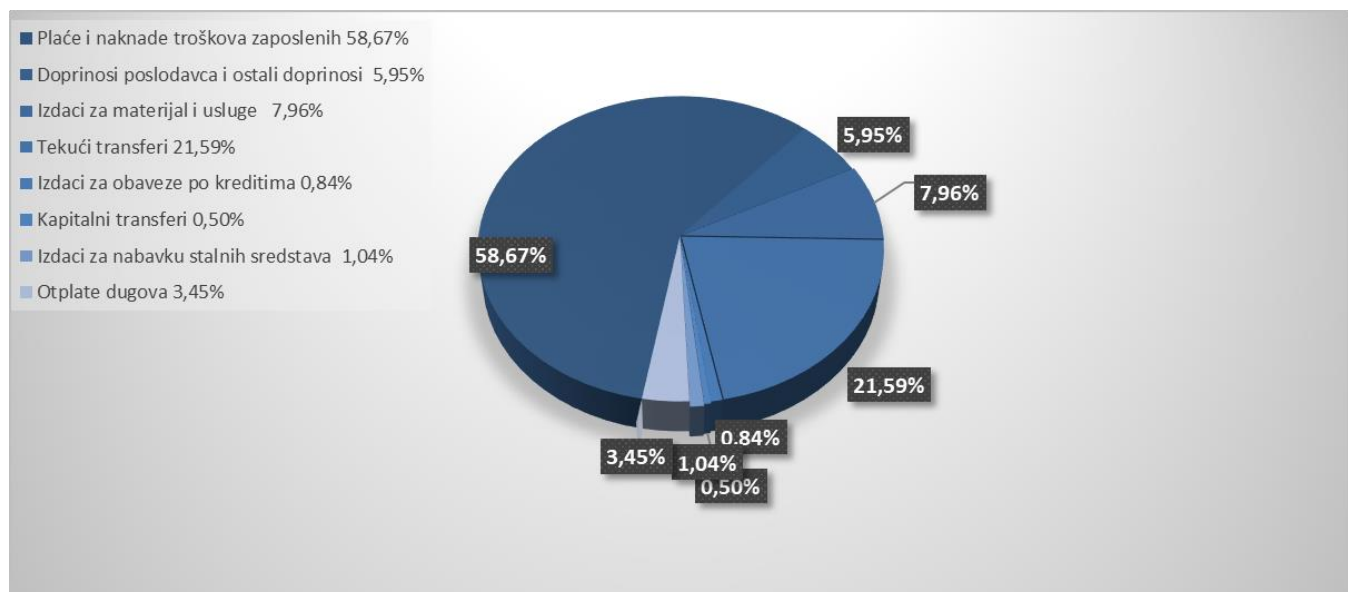
R.br	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2023. godinu	Izvršenje 01.01-31.03.2023. g.	Izvršenje 01.01-31.03.2023. g.	INDEX 4/3	INDEX 4/5	% učešća u izvršenju 01.01-31.03.2023.g
1	2	3	4	5	6	7	8
I	TEKUĆI RASHODI (a+b+c+d)	1.115.909.166	218.897.746	198.225.839	19,62	110,43	95,01
	a) Plaće, naknade i doprinosi (od 1 do 3)	624.423.976	148.875.209	125.488.446	23,84	118,64	64,62
1	611100 Bruto plaće i naknade	506.018.472	122.203.639	102.283.141	24,15	119,48	53,04
2	611200 Naknade troškova zaposlenih	61.556.115	12.969.184	11.670.942	21,07	111,12	5,63
3	612000 Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	56.849.389	13.702.385	11.534.363	24,10	118,80	5,95
	b) Izdaci za materijal i usluge (od 4 do 12)	132.418.411	18.340.039	16.991.264	13,85	107,94	7,96
4	613100 Putni troškovi	3.117.768	136.295	124.637	4,37	109,35	0,06
5	613200 Izdaci za energiju	23.013.295	6.314.599	5.263.218	27,44	119,98	2,74
6	613300 Izdaci za komunalne usluge	7.811.917	1.778.427	1.490.111	22,77	119,35	0,77
7	613400 Nabavka materijala	21.252.141	1.607.685	1.572.551	7,56	102,23	0,70
8	613500 Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.435.410	353.555	282.507	14,52	125,15	0,15
9	613600 Unajmljivanje imovine i opreme	4.604.070	615.346	664.886	13,37	92,55	0,27
10	613700 Izdaci za tekuće održavanje	14.530.948	1.634.702	1.680.251	11,25	97,29	0,71
11	613800 Izdaci osig.,bank.usluga i usluga platnog prometa	2.767.673	286.998	373.420	10,37	76,86	0,12
12	613900 Ugovorene i druge posebne usluge	52.885.189	5.612.432	5.539.682	10,61	101,31	2,44
	c) Tekući transferi (od 13 do 17)	337.131.772	49.739.047	54.497.929	14,75	91,27	21,59
13	614100 Tekući transferi drugim nvoima vlasti	525.800	-	7.500	0,00	0,00	0,00
14	614200 Tekući transferi pojedincima	149.227.595	30.767.151	29.769.922	20,62	103,35	13,35
15	614300 Tekući transferi neprofitnim organizacijama	69.750.444	4.716.654	5.469.153	6,76	86,24	2,05
16	614400 Subvencije javnim preduzećima	80.233.888	13.594.471	18.270.027	16,94	74,41	5,90
	614500 subvencije privatnim preduzećima	20.848.818	7.873	-	0,04	65,33	
	614700 tekući transferi u inostranstvo	514.663	-	-			
17	614800 Drugi tekući rashodi	16.030.564	652.897	981.328	4,07	66,53	0,28
	d) Izdaci za obaveze po kreditima (od 18 do 19)	21.935.007	1.943.452	1.248.200	8,86	155,70	0,84
18	616100 Kamate za pozajmice primljene kroz Državu	11.539.410	725.270	-			
19	616200 Izdaci za inostrane kamate	603.276	217.139	388.229	35,99	55,93	0,09
20	616300 Kamate za domaće pozamjljivanje	9.792.321	1.001.043	859.971	10,22	116,40	0,43
II	KAPITALNI TRANSFERI I IZDACI (e+f)	445.289.223	3.551.482	6.322.826	0,80	56,17	1,54
	e) Kapitalni transferi (od 20 do 23)	201.935.843	1.156.190	2.392.943	0,57	48,32	0,50
21	615100 Kapitalni transferi drugim nvoima vlasti	34.326.027	-	599.066	0,00	0,00	0,00
22	615200 Kapitalni transferi pojedincima	12.189.951	10.238	-	0,08	#DIV/0!	0,00
23	615300 Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	48.159.246	101.630	472.286	0,21	21,52	0,04
24	615400 Kapitalni transferi javnim preduzećima	107.260.619	1.044.322	1.321.591	0,97	79,02	0,45
	615700 Kapitalni transferi u inostranstvo		0				
	f) Izdaci za nabavku stalnih sredstava (od 24 do 29)	243.353.380	2.395.292	3.929.882	0,98	60,95	1,04
25	821100 Nabavka šume,zemljišta i višegodišnjeg zasada	29.117.901	546.407	517.279	1,88	0,00	0,24
26	821200 Nabavka građevine	47.068.456	281.879	1.775.903	0,60	0,00	0,12
26	821300 Nabavka opreme	83.431.565	655.692	552.444	0,79	118,69	0,28
27	821400 Nabavka ostalih stalnih sredstava						
	821411 Nabavka robnih rezervi	4.310.265	223.910	130.914	5,19	171,04	0,10
28	821500 Nabavka sredstava u obliku prava	9.760.593	93.806	143.248	0,96	65,48	0,04
29	821600 Rekonstrukcija i investicionog održavanje	69.664.600	593.599	810.093	0,85	73,28	0,26
III	Ostale isplate	100	-	-	0,00	0,00	0,00
	g) Sredstva za pozamjljivanje (od 30 do 31)	100	-	-	0,00	0,00	0,00
30	822200 Pozamjljivanje pojedincima i neprofitnim organizacijama	-	-	-			0,00
31	822600 Ostala domaća pozamjljivanja	100	-	-	0,00		0,00
IV	Otplate dugova od (32 do 33)	38.207.908	7.953.852	12.648.591	20,82	62,88	3,45
32	823200 Spoljne otplate	6.363.031	1.018.966	3.553.750	16,01	28,67	0,44
33	823300 Otplate domaćeg zaduživanja	14.574.075	3.208.791	9.094.840	22,02	35,28	1,39
V	Tekuća rezerva Kantona Sarajevo	24.494.163	-	-	0,00	0,00	0,00
	Akumulirani deficit iz prethodnih godina						
VI	UKUPNO (I+II+III+IV+V)	1.623.900.560	230.403.081	217.197.255	14,19	106,08	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 31.03.2023.				
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)	1.623.900.560	230.403.081
2	01	Opšte javne usluge (3+.....+10)	123.790.743	16.343.847
3	011	Izvršni i zakonodavni organi, finansijski i fiskalni poslovi, spoljni poslovi	82.386.813	10.281.292
4	012	Strana ekonomska pomoć		
5	013	Opće usluge	16.309.958	3.424.365
6	014	Osnovno istraživanje	3.159.165	694.738
7	015	IIR Opće javne usluge	0	0
8	016	Opće javne usluge n. k.		0
9	017	Transakcije vezane za javni dug	21.934.807	1.943.452
10	018	Transferi opšteg karaktera između različitih nivoa vlasti		
11	02	Obrana (12+.....+16)	0	0
12	021	Vojna odbrana		
13	022	Civilna odbrana		
14	023	Inostrana vojna pomoć		
15	024	IIR Obrana		
16	025	Obrana n. k.		
17	03	Javni red i sigurnost (18+.....+23)	232.131.452	38.053.751
18	031	Policijske usluge	0	0
19	032	Usluge protivpožarne zaštite	26.318.659	2.446.205
20	033	Sudovi	48.690.588	12.183.565
21	034	Zatvori	2.290.830	462.555
22	035	IIR Javni red i sigurnost	0	0
23	036	Javni red i sigurnost n. k.	154.831.375	22.961.425
24	04	Ekonomski poslovi (25+.....+33)	294.923.420	6.347.989
25	041	Opći ekonomski, komercijalni i poslovi po pitanju rada	5.187.967	663.089
26	042	Poljoprivreda, šumarstvo, lov i ribolov	36.000.592	5.373
27	043	Gorivo i energija	7.700.000	312.848
28	044	Rudarstvo, proizvodnja i izgradnja	35.382.933	716.002
29	045	Transport	113.630.460	2.629.413
30	046	Komunikacije		0
31	047	Ostale industrije	81.774.624	1.237.397
32	048	IIR Ekonomski poslovi	8.429.433	432.012
33	049	Ekonomski poslovi n. k.	6.817.411	351.854
34	05	Zaštita životne sredine (35+.....+40)	78.275.412	7.436.954
35	051	Upravljanje otpadom	4.912.715	0
36	052	Upravljanje otpadnim vodama	10.666.977	0
37	053	Smanjenje zagađenosti	0	0
38	054	Zaštita raznovrsnosti flore i faune i zaštita krajolika	3.097.105	418.708
39	055	IIR Zaštita životne sredine	1.173.623	0
40	056	Zaštita životne sredine n. k.	58.424.992	7.018.246
41	06	Stambeni i zajednički poslovi (42+.....+47)	10.075.748	180.836
42	061	Stambeni razvoj	8.550.911	0
43	062	Razvoj zajednice	0	0
44	063	Vodosnabdijevanje		0
45	064	Ulična rasvjeta	1.524.837	180.836
46	065	IIR Stambeni i zajednički poslovi	0	0
47	066	Stambeni i zajednički poslovi n. k.	0	0
48	07	Zdravstvo (49+.....+54)	26.697.274	254.873
49	071	Medicinski proizvodi, uređaji i oprema	4.795.100	0
50	072	Vanbolničke usluge	0	0
51	073	Bolničke usluge	0	0
52	074	Usluge zdravstvene zaštite	6.500.100	21.956
53	075	IIR Zdravstvo	13.795.942	0
54	076	Zdravstvo n. k.	1.606.132	232.918
55	08	Rekreacija, kultura i religija (56+.....+61)	61.091.047	7.906.221
56	081	Usluge sporta i rekreacije	12.577.492	151.158
57	082	Usluge kulture	44.113.455	6.755.064
58	083	Usluge emitovanja i izdavaštva	4.300.100	999.999
59	084	Religijske i druge zajedničke usluge	0	0
60	085	IIR Rekreacija, kultura i religija	100.000	0
61	086	Rekreacija, kultura i religija n. k.	0	0
62	09	Obrazovanje (63+.....+70)	562.473.487	109.506.735
63	091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	214.506.028	49.290.429
64	092	Srednje obrazovanje	84.501.811	19.849.412
65	093	Obrazovanje poslije srednje škole koje nije visoko obrazovanje	0	0
66	094	Visoko obrazovanje	216.309.365	38.780.583
67	095	Obrazovanje koje nije definisano nivoom		0
68	096	Pomoćne usluge obrazovanju	4.223.200	241.688
69	097	IIR Obrazovanje	5.680.000	
70	098	Obrazovanje n. k.	37.253.083	1.344.623
71	10	Socijalna zaštita (72+.....+80)	234.441.977	44.371.874
72	101	Bolest i hendikepiranost	5.178.717	777.639
73	102	Starost	0	0
74	103	Nasljednici	0	0
75	104	Porodica i djeca	76.063.485	19.501.640
76	105	Nezaposlenost		0
77	106	Stanovanje		0
78	107	Socijalno isključenje n. k.	147.888.975	23.636.374
79	108	IIR Socijalna zaštita		0
80	109	Socijalna zaštita n. k.	5.310.800	456.221

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.-31.03.2023.	01.01. - 31.03.2022.		
		1	2	3	4	5
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	567.574.587	135.172.823	113.954.083	23,82	58,67%
612100	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	56.849.389	13.702.385	11.534.363	24,10	5,95%
613000	Izdaci za materijal i usluge	132.418.411	18.340.039	16.991.264	13,85	7,96%
614000	Tekući transferi	337.131.772	49.739.047	54.497.929	14,75	21,59%
616000	Izdaci za obaveze po kreditima	21.935.007	1.943.452	1.248.200	8,86	0,84%
615000	Kapitalni transferi	201.935.843	1.156.190	2.392.943	0,57	0,50%
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	243.353.380	2.395.292	3.929.882	0,98	1,04%
822000	Sredstva za pozajmljivanje	100	0	0	0,00	0,00%
823000	Otplate dugova	38.207.908	7.953.852	12.648.591	20,82	3,45%
600000	Tekuća rezerva	24.494.163	0,0	0,0	0,00	
	Akumulirani deficit iz prethodnih godina	0	0,0	0,0		
	UKUPNO	1.623.900.560	230.403.081	217.197.255	14,19	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 218.897.746 KM.

1.1 Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih

U periodu 01.01.do 31.03.2023. godine plate i naknade troškova zaposlenih su izvršene za 14.848 zaposlena u ukupnom izvršenju od 135.172.823 KM ili 23,82 % od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu. Obračun plate rađen je po osnovici od 330 KM.

Pomenuto izvršenje je veće za 18,62% u odnosu na prvi kvartal 2022. godine. Sredstva u iznosu od 122.203.638 KM odnose se na bruto plate i naknade, i pomenuto izvršenje predstavlja povećanje od 19,48% u odnosu na isti period u toku 2022. godine.

Naknade troškova zaposlenih (troškovi prevoza, toplog obroka, regres, otpremnine zbog odlazka u penziju...) izvršeni su u iznosu od 12.969.184 KM odnosno 21,08% od plana Budžeta Kantona

Sarajevo za 2023. godinu i predstavlja povećanje od 11,12% 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 56.849.389 KM, a u posmatranom periodu izvršeni su u iznosu od 13.702.385 KM, odnosno 24,10% od planiranih doprinosa. Izvršenje se odnosi na doprinose za penzijsko i invalidsko osiguranje u iznosu od 8.181.364 KM, doprinose za zdravstveno osiguranje u iznosu od 4.907.098 KM i doprinose za zapošljavanje u iznosu od 613.382 KM. Pomenuto izvršenje veće je za 18,80 % 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 31.03.2023. godine, izvršeni su u iznosu od 18.340.039 KM, odnosno 13,85% od izdataka planiranih Budžetom Kantona Sarajevo za 2023. godinu, i dato izvršenje predstavlja povećanje od 7,94 % 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.-31.03.2023.	Izvršenje 01.01. - 31.03.2022.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
613000	Opis	1	2	3	4	
613100	Putni troškovi	3.116.168	136.295	124.637	4,37	0,74
613200	Izdaci za energiju	23.013.195	6.314.599	5.263.218	27,44	34,43
613300	Izdaci za komunalne usluge	7.811.817	1.778.427	1.490.111	22,77	9,70
613400	Nabavka materijala	21.249.041	1.607.685	1.572.551	7,57	8,77
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.435.310	353.555	282.507	14,52	1,93
613600	Unajmljivanje imovine i opreme	4.593.970	615.346	664.886	13,39	3,36
613700	Izdaci za tekuće održavanje	14.530.848	1.634.702	1.680.251	11,25	8,91
613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa 1	2.767.573	286.998	373.420	10,37	1,56
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	52.882.489	5.612.432	5.539.682	10,61	30,60
	UKUPNO	132.400.411	18.340.039	16.991.264	13,85	100,00

1.4 Tekući transferi

Tekući transferi su Budžetom Kantona Sarajevo za 2023. godinu planirani u iznosu od 337.131.772 KM, a u periodu 01.01. do 31.03.2023. godine su izvršeni u iznosu od 49.739.047 KM, odnosno 14,84% u odnosu na Budžet Kantona Sarajevo za 2023. godinu. Ovakvo izvršenje tekućih transfera je za 8,73% manje 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.-31.03.2023.	Izvršenje 01.01. - 31.03.2022.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
Konto	Opis	1	2	3	4	6
614100	Transferi drugim nivoima vlasti	525.800	0	7.500	0,00	0,00
614200	Transferi pojedincima	149.227.595	30.767.151	29.769.922	20,62	61,86
614300	Transferi neprofitnim organizacijama	69.750.444	4.716.654	5.469.153	6,76	9,48
614400	Subvencije javnim preduzećima	80.233.888	13.594.471	18.270.027	16,94	27,33
614500	Subvencije privatnim preduzećima	20.848.818	7.873	0	0,04	0,02
614700	Tekući transferi u inostranstvo	514.663	0	0	0,00	0,00
614800	Drugi tekući rashodi	16.030.564	652.897	981.328	4,07	1,31
	UKUPNO	337.131.772	49.739.047	54.497.929	14,75	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	530,000.00
Jednokratne pomoći boračkoj populaciji	903,145.22
Novčana egzistencionalna naknada DB	1,881,880.00
Mjesečni transferi boračkoj populaciji	951,572.15
Socijalna zaštita	4,179,908.34
Zaštita porodice sa djecom	18,769,854.73
Zaštita civilnih žrtava rata	3,303,178.71

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"	165,000.00
Tekući transferi za očuvanje tekovina OOR 92-95 i NOR 41-45	20,080.80
Realizacija projekata od interesa za boračku populaciju u saradnji sa neprofitnim organizacijama	194,830.00
Prevenција, očuvanje i unapređenje zdravlja stanovništva Kantona Sarajevo	21,955.71
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - predškolsko i osnovno obrazovanje	2,222,941.44
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - pomoćne usluge u obrazovanju	225,486.00
Tekući transferi neprofitnim organizacijama iz oblasti culture	89,011.80
Sufinansiranje materijalnih troškova i podrška radu KJU "Gerentološki centar"	174,999.00

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	999,999.00
Za pokrivanje dijela gubitka-KJKP "Gras"	4,000,000.00
Subvencije za javni prijevoz	3,726,301.70
Subvencioniranje troškova iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje	4,114,554.10
Plaćanje preuzetih obaveza za preduzeća iz oblasti energetike	312,848.06

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 KM, a u period 01.01.-31.03.2023. godine izvršeni su u iznosu 1.943.451,63 KM, odnosno 8,86% sredstava planiranih Budžetom.

Izdaci za naknade iznose 111.262,69 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	Troškovi vezani za emisiju obveznica	Ostale naknade	Troškovi spora
1	UniCredit Bank Austrija - KJKP RAD		3.425,73			
2	UniCredit Bank Austrija - dvije bolnice		5.241,90			
3	Projekat javni prevoz Sarajevo Dio 3- Tramvaji	96.927,67				
4	Vođenje registra dužničkih vrijednosnih papira -RVP			871,34		
5	SASE-održavanje kotacije			3.500,00		
6	Projekat urbanog razvoja				750,80	
7	Naknade po sudskim postupcima koji se vode iz razloga neizmirivanja obaveza po plasiranim kreditnim linijama od strane KS					545,25
UKUPNO:		96.927,67	8.667,63	4.371,34	750,80	545,25
SVEUKUPNO:		111.262,69				

Izdaci za kamate za inostrane kredite u iznosu od 942,408.94 KM, realizovani su po slijedećim projektima:

IZDACI ZA KAMATE ZA INOSTRANE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2023. god.	Izvršenje 01.01.- 31.03.2023.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	VLADA MALEZIJE, (USD), Projekat rekonst. stamb. fonda	6,539.20		0,00
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		0,00
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	21,447.63	10,656.53	49,68
6	SVJETSKA BANKA-IBRD, (EUR), Projekat rekonstr. Prečišč. otpadne vode u Sarajevu	1,550,233.04		0,00
7	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat izgradnja i opremanje KCUS		191,572.90	
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 (16,5 mil EUR), Tranša A	630,945.33	168,593.11	26,72
11	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (6 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	42,10
14	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2018.g.	18,907.17	7,889,19	41,72
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		
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		0,00
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		0,00
21	EBRD - 51784, Projekat Javni prevoz Sarajevo Dio 3- TRAMVAJI -10,0 mil.EUR (19.558.300,00 KM)	684,540.50	172,838,86	25,24
22	WB-IBRD 89060 - Projekat energetske efikasnosti u BiH - dodatno finansiranje 2020-2024	91,852.04		0,00
23	EBRD - 51113 - Projekat energetske efikasnosti u javnim zgradama Sarajevo - 8,00 mil. EUR (15.646.640,00 KM)	547,632.40		0,00

Izdaci za kamate od domaćeg zaduživanja u iznosu od 1,001,042.69 KM realizovani su kod slijedećih banaka:

IZDACI ZA KAMATE ZA DOMAĆE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2023. god.	Izvršenje 01.01.-31.03.2023.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	Razvojna banka FBiH, 2019. g (25,78 mil KM)	485,704.18	125,207.96	25.77
2	Razvojna banka FBiH, 2020. g (9,95 mil KM)	202.468,58	51,950.76	25.65
3	Razvojna banka FBiH, 2020. g. (2,095 mil KM)	45.426,54	11,643.61	25.63
4	Razvojna banka FBiH 2021. g. 5,5 mil KM	126.535,31	32,363.01	25.57
5	Intesa Sanpaolo banka 2021.g.	116.936,99	30,532.90	26.11
6	ASA banka d.d Sarajevo 2021.g.	46,998.41	12,872.35	27.39
7	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2021. g.	39.996,92	10,961.11	27.40
8	UniCredit bank d.d. Mostar 5 mil. KM	184.359,51	48,007.37	26.04
9	UniCredit bank d.d. Mostar 6 mil. KM	114.145,50	29,724.75	26.04
10	UniCredit bank d.d. Mostar 7 mil. KM	258.103,31	67,210.32	26.04
11	UniCredit bank d.d. Mostar 8 mil. KM	294.975,22	76,811.80	26.04
12	UniCredit bank d.d. Mostar 2,7 mil. KM	51.365,46	13,376.13	26.04
13	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,657 mil. KM	42.281,94	11,587.25	27.40
14	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,521 mil. KM	38.020,31	10,419.38	27.40
15	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,155 mil. KM	41.852,89	10,928.31	26.11
16	UniCredit bank a.d. Banja Luka 3,250 mil. KM	57.873,25	15,111.47	26.11
17	UniCredit bank a.d. Banja Luka 4,5 mil. KM	141.569,54	36,964.73	26.11
18.	Asa banka Naša i snažna d.d. Sarajevo 2022. 9.545.450,00 KM	338,863.47	83,555.38	24.66
19.	Razvojna banka 5 mil KM 2022.g	125,000.00	30,821.92	24.66
20.	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2022 3,5 mil KM	94,244.11	23,237.20	24.66
21	Intesa Sanpaolo banka 2022. 4,5 mil KM	133,507.34	32,917.94	24.66
22.	Raiffeisen bank d.d. 3,2 mil KM	106,239.99	26,778.30	25.20
23.	Raiffeisen bank d.d. 6,650 mil KM	220,780.00	55,648.66	25.20
24.	Raiffeisen bank d.d. 5,150 mil KM	170,980.00	43,096.33	25.20
25.	Union banka d.d. 5.670.000,00 KM	199,960.29	47,161.97	23.58
26.	Intesa Sanpaolo banka 2022. 7 mil KM	252,075.58	62,151.78	24.65
27.	Sparkasse bank dd Sarajevo 3 mil KM	136,858.33		0,00
28.	Sparkasse bank dd Sarajevo 2.915.000,00 KM	128,527.20		0,00

Otplate duga

Izdaci za otplatu po kreditima u Budžetu Kantona Sarajevo za 2023. godinu planirani su u iznosu od 38.206.808 KM, a u period 01.01.-31.03.2023. godine izvršeni su u iznosu od 7.953.852,36 KM, odnosno 20,82% sredstava planiranih Budžetom.

Sredstva u iznosu od 4.745.061,35 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.- 31.03.2023.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	VLADA MALEZIJE, (USD), Projekat rekonst. stamb. fonda	74,098.67		0,00
2	SVJETSKA BANKA, (USD), Projekat rekonst. kanalizacije	187,838.21	82,605.61	43.98
3	KUVAJTSKI FOND, (KWD), Projekat rekonst. vodovodnog sistema	345,071.44		0
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 rekonstr. Prečišć. otpadne vode u Sarajevu	1,364,421.45		0,00
7	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat izgradnja i opremanje KCUS	1,506,719.21	608,908.48	40,41
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		0,00
10	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (16,5 mil EUR), Tranša A	2,689,266.25	1,344,633.13	50,00
11	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (6 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
17	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu - Tranša 2	1,492,607.11		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		0,00
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
21	EBRD - 51784, Projekat Javni prevoz Sarajevo Dio 3- TRAMVAJI -10,0 mil.EUR (19.558.300,00 KM)			0,00
22	WB-IBRD 89060 - Projekat energetske efikasnosti u BiH - dodatno finansiranje 2020-2024	316,050.02		0,00
23	EBRD - 51113 - Projekat energetske efikasnosti u javnim zgradama Sarajevo - 8,00 mil. EUR (15.646.640,00 KM)	782,332.00		0,00

Otplate domaćeg zaduživanja u iznosu od 3.208.791,01 KM odnose se na:

IZDACI ZA OTPLATE ZA DOMAĆE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2023. god.	Izvršenje 01.01.-31.03.2023.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	Razvojna banka FBiH, 2019. g (25,78 mil KM)	2,343,384.00	585,846.00	25,00
2	Razvojna banka FBiH, 2020. g (9,95 mil KM)	871,824.00	217,956.00	25,00
3	Razvojna banka FBiH, 2020. g. (2,095 mil KM)	190,452.00	47,613.00	25,00
4	Razvojna banka FBiH 2021. g. 5,5 mil KM	500,004.00	125,001.00	25,00
5	Intesa Sanpaolo banka 2021.g.	500,000.00	125,000.00	25,00
6	ASA banka d.d Sarajevo 2021.g.	870,000.00	217,500.00	25,00
7	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2021. g.	750,000.00	187,500.00	25,00
8	UniCredit bank d.d. Mostar 5 mil. KM	714,285.72	178,571.43	25,00
9	UniCredit bank d.d. Mostar 6 mil. KM	857,142.84	214,285.71	25,00
10	UniCredit bank d.d. Mostar 7 mil. KM	1,000,000.00	250,000.00	25,00
11	UniCredit bank d.d. Mostar 8 mil. KM	1,142,857.16	285,714.29	25,00
12	UniCredit bank d.d. Mostar 2,7 mil. KM	385,714.28	96,428.57	25,00
13	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,657 mil. KM	664,250.00	166,062.50	25,00
14	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,521 mil. KM	630,250.00	157,562.50	25,00
15	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,155 mil. KM	307,857.16	76,964.29	25,00
16	UniCredit bank a.d. Banja Luka 3,250 mil. KM	464,285.72	116,071.43	25,00
17	UniCredit bank a.d. Banja Luka 4,5 mil. KM	642,857.16	160,714.29	25,00
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 dd Sarajevo 3 mil KM			0,00
28.	Sparkasse bank dd Sarajevo 2.915.000,00 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.-31.03.2023. godine povučeno je 10.209.177,52 KM kreditnih sredstava, a plaćeno je garancija u iznosu od 310.283,18 KM za glavnica i 2.564,88 KM za kamatu. Ukupno stanje vanbilansnih obaveza Kantona Sarajevo na dan 31.03.2023. godine iznosi 189.299.247,29 KM (188.332.942,02 KM glavnica i 966.305,27 KM kamata), dok vanbilansna evidencija krajnjih korisnika na dan 31.03.2023. godine

iznosi 36.765.842,55 KM (34.624.118,61 KM glavnica i 2.141.723,94 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.- 31.03.2023.	Neurošeno sa 31.03.2023.
Razvojna banka 2014.	206.693,88	0	206.693,88
Razvojna banka 2019.	2.025.101,95	0	2.025.101,95
Razvojna banka 2020.	1.324.125,31	0	1.324.125,31
Razvojna banka 2020.	0,74	0	0,74
Razvojna banka 2021.	749.471,36	0	749.471,36
Razvojna banka 2022.	5.000.000	0	5.000.000
UKUPNO	9.305.393,24	0	9.305.393,24

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.-31.03.2023. godine nije bilo realizacije 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.- 31.03.2023.	Neurošeno sa 31.03.2023.
27.026.259,42	2.656.966,67	0	2.656.966,67

Za period od 01.01.-31.03.2023. nije bilo realizacije sredstava prikupljenih emisijom obveznica iz 2017. i 2019. godine.

Primici od domaćeg zaduživanja u 2021. godini

Ostvareno zaduženje u 2021. godini	Preneseno u 2023.	Utrošeno 01.01.- 31.03.2023.	Neurošeno sa 31.03.2023.

53.763.000,00	28.736.944,20	546.406,51	28.190.537,69
---------------	---------------	------------	---------------

Za period od 01.01.-31.03.2023. godine realizovano je 546.406,51 KM kreditnih sredstava ostvarenih putem domaćeg zaduživanja u 2021. godini.

Primici od domaćeg zaduživanja u 2022. godini

Ostvareno zaduženje	Preneseno u 2023.	Utrošeno 01.01.-31.03.2023.	Neutrošeno sa 31.03.2023.
45.215.450	27.801.552,93	1.044.322,39	26.757.230,54

Za period od 01.01.-31.03.2023. realizovano je 1.044.322,39 KM kreditnih sredstava ostvarenih putem domaćeg zaduživanja u 2022. godini.

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

Nakon okončanja postupka javnih nabavki finansijskih usluga dugoročnog kreditnog zaduživanja Kantona Sarajevo započetog 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.-31.03.2023. godine, a obzirom da se potpisivanju Ugovora sa odabranim bankama pristupilo u mjesecu aprilu 2023. godine, u bilansnu evidenciju uknjižen je iznos od 5.915.000 KM na osnovu dva potpisana Ugovora sa Sparkasse bankom. Po zaprimanju otplatnih planova od strane NLB banke, uknjižiti će se i preostali iznos zaduženja.

Prihodi i primici za period 01.01.-31.03.2023. godine

U periodu od 01.01.-31.03.2023. godine ostvareni su primici iz osnova primljenih otplata datih zajmova u iznosu od 1.321.783,55 KM.

U periodu od 01.01.-31.03.2022. godine ostvareni su prihodi od kamata na pozajmice i učešće u kapitalu i uplaćeni na depozitni račun u iznosu od 35.869,37 KM.

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

Povrat po osnovu kamata od pozajmica po kreditnim linijama iznosi 35.869,37, a pripis kamata iznosi 4.330,74 KM.

Vežano 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 2.055,44 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 nije zaprimilo informaciju/očitovanje od KJKP VIK o navedenom, niti je bilo uplate o navedenoj obavezi rate EBRD kredita.

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 dospijeća 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.-31.03.2022. godine ostvareni su u iznosu od 371.394,62 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rješavanje stambenih potreba boraca - branitelja BiH ostvaren je u iznosu od 352.547,02 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rekonstrukciju i sanaciju stanova u izvještajnom periodu nije bilo. Po osnovu otplata za kredite za rješavanje stambenih potreba istaknutih naučnih, stručnih, kulturnih i javnih radnika na JRT je uplaćeno 4.434,15 KM (uplata za IV kvartal 2022.godine). Primici od ostalih budžetskih korisnika po osnovu otplata iznose 12.644,51 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.-31.03.2023. godine ostvareni su u iznosu od 950.388,93 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 38.088,19 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.-31.03.2023. godine iznosi 3.899,22 KM po osnovu glavnice i 6.587,52 KM po osnovu kamata (redovna 78,08 KM, zatezna 6.509,44 KM).

IV TEKUĆA REZERVA

U periodu od 01.01.2023. do 31.03.2023. godine sredstva Tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo nisu korištena.

V FINANCIJSKI REZULTAT

U periodu 01.01. do 31.03.2022. godine ostvareni su prihodi i primici perioda u iznosu 251.532.959 KM, a izvršeni rashodi i izdaci u iznosu 230.403.080 KM.

U posmatranom periodu ostvaren je suficit perioda u iznosu od 21.129.879 KM.