

BOSNA I HERCEGOVINA  
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE  
KANTON SARAJEVO  
VLADA

**KONSOLIDOVANI PERIODIČNI IZVJEŠTAJ O IZVRŠAVANJU BUDŽETA KANTONA  
SARAJEVO, ZA PERIOD 01.01. DO 30.06.2024. GODINE.**

Sarajevo, juli 2024.godine

# Sadržaj

<b>Uvod.....</b>	<b>3</b>
<b>Prihodi primici i finansiranje.....</b>	<b>4</b>
Prihodi od poreza.....	6
Neporezni prihodi .....	7
Primljeni transferi i donacije .....	7
Kapitalni primici.....	7
Račun finansiranja .....	7
<b>Rashodi i izdaci.....</b>	<b>8</b>
Tekući rashodi .....	11
Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih .....	11
Doprinosi poslodavca .....	12
Izdaci za materijal i usluge.....	12
Tekući transferi.....	12
Izdaci za kamate i ostale naknade .....	14
Otplata duga.....	17
Vanbilansna evidencija.....	19
Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka I sredstava iz emisije obveznica .....	20
Prihodi i primitci za period 01.01. do 30.06.2024. godine .....	22
Kamate primljene od pozajmica pojedincima .....	20
Tekuća rezerva.....	23
<b>Finansijski rezultat .....</b>	<b>23</b>

## I UVOD

U Decembru 2023. usvojen je Budžet Kantona Sarajevo za period 2024. godine (»Službene novine Kantona Sarajevo«, broj 55/23) u iznosu 1.530.505.602 KM.

U toku prvog kvartala, a nakon izrade završnog računa za 2023. godinu, razgraničeno je 253.377.525 KM koji se odnose na ostvarene namjenske prihode, donacije i transfere budžetskih korisnika i primitke u toku 2023. godine i prethodnih godina. Navedeni iznos razgraničenja je Odlukom Vlade Kantona Sarajevo unesen u Budžet Kantona Sarajevo za 2024.g.

Na osnovu navedenog, Budžet Kantona Sarajevo je u toku prve polovine 2024. godine, u skladu sa zakonskim odredbama Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2024. godinu, unosima razgraničenih sredstava u budžet i unosom ostalih prihoda budžetskih korisnika uvećan na iznos od 1.788.539.722 KM.

Budžet Kantona Sarajevo za 2024. 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 2024. godinu (»Službene novine Kantona Sarajevo«, broj 55/23).

U skladu sa navedenim, budžetski korisnici su svoje finansijsko poslovanje obavljali preko Jedinog 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 Juni 2024. godine.

## **II. PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE (PERIOD 01.01. – 31.03.2024.)**

Budžetom Kantona Sarajevo za 2024. godinu, po osnovu prihoda, primitaka i finansiranja, planirana su sredstva u iznosu od 1.530.505.602 KM. U toku prvog kvartala, a nakon izrade završnog računa za 2023. godinu, razgraničeno je 253.377.525 KM koji se odnose na ostvarene namjenske prihode, donacije, transfere budžetskih korisnika i primitke u toku 2023.g. i prethodnih godina, kao i vlastite prihode organizacionih jedinica Univerziteta u Sarajevu koji su razgraničeni u 2024. godini. Navedeni iznos razgraničenja je Odlukom Vlade Kantona Sarajevo unesen u Budžet Kantona Sarajevo za 2024.g.

Na osnovu navedenog, Budžet Kantona Sarajevo je u toku prve polovine 2024. godine, u skladu sa zakonskim odredbama Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2024. godinu, unosima razgraničenih sredstava u budžet i unosom ostalih prihoda budžetskih korisnika uvećan na iznos od 1.788.539.722 KM.

Budžet Kantona Sarajevo je za period 01.01. – 30.06.2024.g. zabilježio ostvarenje u iznosu 40,11% planiranih sredstava ili u apsolutnom iznosu 613.815.817 KM, što je za 9,61% više u odnosu na isti period 2023. godine. Planirano ostvarenje prihoda za prvu polovinu fiskalne godine trebalo je iznositi 50,00 %.

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 510.538.072 KM, što je 47,97% ukupno planiranih prihoda i za 9,90% više u odnosu na prvih šest mjeseci 2023. godine.

Usljed inflatornih dejstava te povećanja plate kod budžetskih korisnika više ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod prihoda od poreza na dobit pojedinca i preduzeća koji za prvih šest mjeseci 2024. godine iznose 115.485.238 KM ili 56,17% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2024. godinu, te su isti za 3,29% viši u odnosu na isti period 2023. godine ili u apsolutnom iznosu za 3.666.472 KM. Također značajno veće ostvarenje bilježi se kod prihoda od poreza na dohodak koji su za šest mjeseci ostvareni u iznosu 136.807.350 KM te su veći za 14,09% u odnosu na isti period u 2023. godini ili u apsolutnom iznosu za 16.893.620 KM.

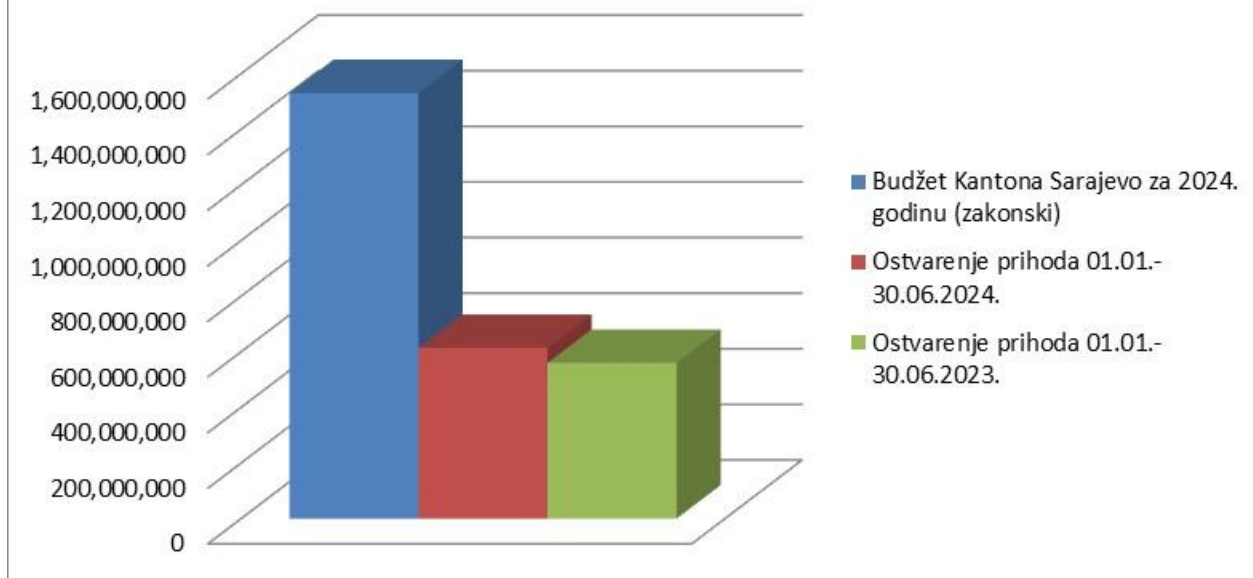
U sljedećoj tabeli koja je sačinjena na višem sintetičkom nivou, izložena je struktura ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja s indeksima ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu, te indeksima ostvarenja u odnosu na planirana sredstva prema Budžetu Kantona Sarajevo za prvih šest mjeseci 2024. godine.

Tabela 1: Otvareni prihodi za period 01.01.-30.06.2024. godine

PRIHODI PO EKONOMSKIM KATEGORIJAMA						
VRSTA PRIHODA	Budžet Kantona Sarajevo za 2024. godinu (zakonski)	Budžet Kantona Sarajevo za 2024. godinu sa unosima	Ostvarenje prihoda 01.01.-30.06.2024.	Ostvarenje prihoda 01.01.-30.06.2023.	Index 3/1	Index 3/4
	1	2	3	4	5	6
<b>I RAČUN PRIHODA</b>	<b>1,325,311,565</b>	<b>1,452,847,140</b>	<b>598,939,549</b>	<b>550,300,860</b>	<b>45.19</b>	<b>108.84</b>
<b>A PRIHODI OD POREZA</b>	<b>1,064,189,635</b>	<b>1,086,959,908</b>	<b>510,538,072</b>	<b>464,553,269</b>	<b>47.97</b>	<b>109.90</b>
711000 Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	205,628,666	205,628,666	115,485,238	111,818,766	56.16	103.28
711100 Porezi na dobit pojedinaca	90,000	90,000	33,072	49,164	36.75	67.27
711200 Porezi na dobit preduzeća	205,538,666	205,538,666	115,452,166	111,769,602	56.17	103.29
713000 Porezi na plaću i radnu snagu	1,291,100	1,291,100	393,536	625,331	30.48	62.93
714000 Porezi na imovinu	40,800,800	40,800,800	9,499,637	8,717,643	23.28	108.97
715000 Domaći porezi na dobra i usluge	192,700	192,700	1,432	68,031	0.74	2.10
716000 Prihodi od poreza na dohodak	298,680,793	298,680,793	136,807,350	119,913,730	45.80	114.09
717000 Prihodi od indirektnih poreza	517,514,576	540,284,849	248,340,325	223,385,633	47.99	111.17
717114 Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja auto cesta i drugih cesta u F BiH	4,208,526	8,208,526	2,911,747	1,827,367		69.19
717121 Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju kantonima	500,395,576	500,395,576	232,301,255	215,833,925	46.42	107.63
717131 Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkcijama cesta	12,910,474	31,680,747	13,127,324	5,724,342	101.68	229.32
719000 Ostali porezi	51,000	51,000	6,029	16,496	11.82	36.55
777000 Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	30,000	30,000	4,525	7,640	15.08	59.23
<b>B NEPOREZNI PRIHODI</b>	<b>189,457,316</b>	<b>263,189,635</b>	<b>65,317,260</b>	<b>64,327,955</b>	<b>34.48</b>	<b>101.54</b>
721000 Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine	27,886,100	34,079,848	690,796	800,379	2.48	86.31
722000 Naknade i takse, prihodi od sopstvene djelatnosti i neplanirane uplate	138,413,934	205,952,505	57,028,518	58,005,947	41.20	98.31
723000 Novčane kazne	23,157,282	23,157,282	7,597,947	5,521,629	32.81	137.60
<b>C TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE</b>	<b>65,237,426</b>	<b>92,367,840</b>	<b>21,631,297</b>	<b>20,735,198</b>	<b>33.16</b>	<b>104.32</b>
731000 Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	3,277,162	8,681,743	4,162,027	3,662,391	127.00	113.64
732000 Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	61,002,970	82,298,892	17,011,536	16,269,387	27.89	104.56
733000 Donacije	957,294	1,387,205	457,713	803,419	47.81	56.97
<b>D KAPITALNI TRANSFERI</b>	<b>4,615,970</b>	<b>8,518,539</b>	<b>924,698</b>	<b>215,296</b>	<b>20.03</b>	<b>429.50</b>
741000 Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada	1,751,970	1,835,771	39,950	50,200	2.28	79.58
742000 Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti i fondova	2,864,000	6,682,768	884,748	165,096	30.89	535.90
<b>E PRIHODI OD BUDŽETA</b>	<b>1,811,218</b>	<b>1,811,218</b>	<b>528,222</b>	<b>469,143</b>	<b>29.16</b>	<b>112.59</b>
789000 Prihodi od internih transakcija	1,811,218	1,811,218	528,222	469,143	29.16	112.59
<b>II KAPITALNI PRIMICI</b>	<b>90,300,000</b>	<b>98,618,712</b>	<b>430,618</b>	<b>506,043</b>	<b>0.48</b>	<b>85.10</b>
811000 Kapitalni primici	90,300,000	98,618,712	430,618	506,043	0.48	85.10
<b>III RAČUN FINANSIRANJA</b>	<b>114,894,037</b>	<b>237,073,870</b>	<b>14,445,650</b>	<b>9,201,574</b>	<b>12.57</b>	<b>156.99</b>
813000 Primici od primljenih otplata	8,439,813	10,974,291	2,261,221	1,890,893	26.79	119.58
814000 Dugoročni krediti i zajmovi	106,454,224	226,099,578	12,184,429	7,310,681	11.45	
<b>IV PRIHODI PERIODA I+II+III</b>	<b>1,530,505,602</b>	<b>1,788,539,722</b>	<b>613,815,817</b>	<b>560,008,477</b>	<b>40.11</b>	<b>109.61</b>

U nastavku slijedi grafički prikaz ostvarenja ukupnih prihoda, primitaka i finansiranja ostvarenih u 2024. godini u posmatranom periodu u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2024. godinu, te u odnosu na prethodnu godinu.

### Grafički prikaz ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja



- Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 510.538.072 KM što je 47,97% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2024. godinu, te je za 9,90% veći 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 248.340.325 KM, a odnose se na:
  - Prihode od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu Sarajevo u iznosu od 232.301.255 KM, što je za 7,63% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini;
  - Namjenske indirektno poreze Direkcije za puteve u iznosu od 13.127.324 KM, koji su za 7.402.982 viši nego prošle godine i
  - Prihode od indirektnih poreza na ime finansiranja auto cesta i drugih cesta u Federaciji BiH u iznosu od 2.911.747 KM i viši su za 59,34% u odnosu na ostvarenje prvih šest mjeseci 2023. godine.
- **Prihodi od poreza na dohodak** ostvareni su u iznosu od 136.807.350 KM odnosno 45,80% u odnosu na plan Budžeta za 2024. godinu, a za 14,09% više u odnosu na 2023. godinu. Posmatrano analitički, najveći udio u navedenim prihodima imaju prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od nesamostalne djelatnosti u iznosu od 103.389.368 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 115.485.238 KM ili 56,17% u odnosu na planirana sredstva po osnovu poreza na dobit u Budžetu KS za 2024. godinu. Procentualno za 3,29% više isti su ostvareni u odnosu na proteklu godinu.
  - Posmatrajući **Porez na imovinu** možemo vidjeti da je ostvaren u iznosu od 9.499.637 KM što je 23,28% u odnosu na plan budžeta te je za 8,97% više u odnosu na prvo polugodište 2023. godine ili za 781.994 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 65.317.260 KM odnosno 34,48% u odnosu na plan neporeznih prihoda u Budžetu Kantona Sarajevo za 2024. godinu i veći su za 1,54% u odnosu na prethodnu godinu. Ostvarenje neporeznih prihoda po glavnim kategorijama iznosi:
- **Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine** su ostvareni u iznosu od 690.796 KM i manji su za 13,69% nego prošle godine;
  - **Naknade i takse, prihodi od sopstvenih djelatnosti i neplanirane uplate** iznose 57.028.518 KM što je 41,20% u odnosu na plan dok su u 2023.g. ostvarene u iznosu od 58.005.947 KM.
  - **Novčane kazne** su ostvarene u iznosu od 7.597.947 KM što iznosi 32,81% od plana budžeta, a u posmatranom periodu prethodne godine iznosile su 5.521.629 KM.
- 3. Primljeni transferi i donacije** ostvareni su u iznosu od 21.631.297 KM odnosno 33,16% u odnosu na plan te su veći u odnosu na 2023. godinu kada su iznosili 20.735.198 KM. U okviru navedene pozicije ističu se primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti koji čine najveći dio sume i iznose 17.011.556 KM ili 27,89% od plana Budžeta za 2024. godinu. Donacije budžetskih korisnika iznose 457.713 KM i manje su ostvarene u odnosu na period januar-juni u prethodnoj godini kada su iznosile 803.419 KM. **Kapitalni transferi** bilježe ostvarenje od 924.698 KM dok su za prvih šest mjeseci prošle godine iznosili 215.296 KM ponajviše zahvaljujući primljenom kapitalnom transferu budžetskog korisnika Direkcija za robne rezerve Kantona Sarajevo.
- 4. Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava** u prvom polugodištu 2024. godine su ostvareni u iznosu od 430.618 KM a u 2023. godini iznosili su 506.043 KM. Primici od finansijske imovine za prvih šest mjeseci 2024. godine ostvareni su u iznosu od 2.261.221 KM dok je u istom periodu 2023. godine ostvarenje zabilježeno u iznosu od 1.890.893 KM.
- 5. Račun finansiranja** je zabilježio ostvarenje u prvom polugodištu 2024. godine u iznosu od 12.184.429 KM i odnosi se na trošenje ranije realizovanih kreditnih zaduženja, dok u periodu januar-juni 2023. godine ostvarenje je iznosilo 7.310.681 KM.

### III. RASHODI I IZDACI

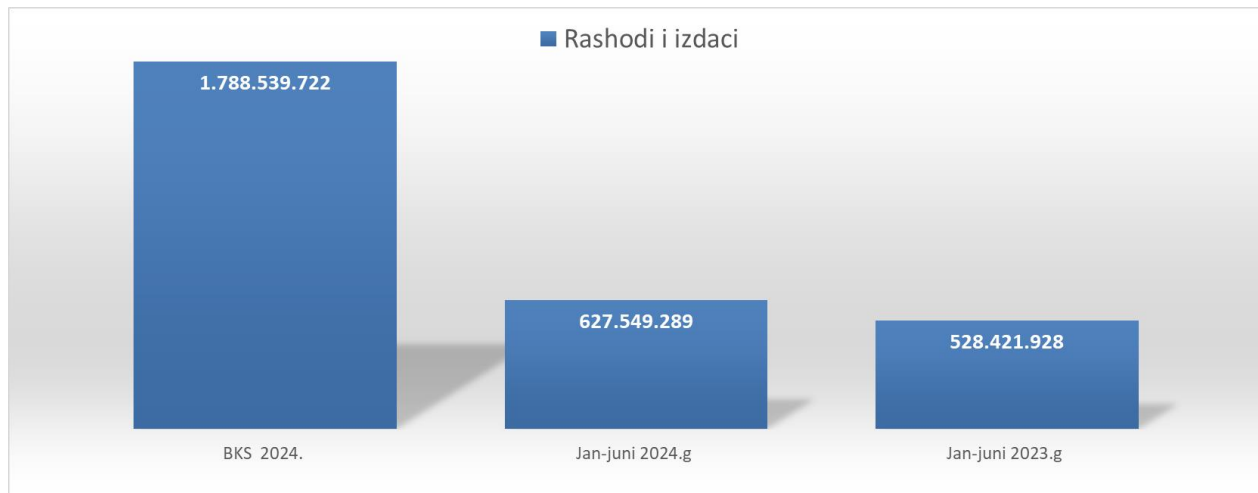
U periodu od 01.01 do 30.06.2024. godine rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 627.549.289 KM<sup>1</sup>, odnosno 35,09% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2024 godinu, a u odnosu na prethodnu godinu istog perioda izvršenje je veće za 18,76%.

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 576.136.15 KM;
- 2) kapitalni izdaci (nabavka stalnih sredstava i kapitalni transferi) izvršeni su u iznosu 32.469.437 KM;
- 3) ostale isplate (sredstva za pozajmljivanje i ostala domaća pozajmljivanja) u posmatranom period nije bilo izvršenja;
- 4) otplata duga (vanjski i unutarnji dug, otplate domaćeg pozajmljivanja) izvršeni su u iznosu od 18.943.668 KM.

U odnosu na isti period u 2023 godini, u periodu od 01.01 do 30.06.2024. godine, došlo je do povećanja izvršenja i to na pozicijama putni troškovi za 38,20%, nabavka materijala za 30,80%, ugovorene i druge posebne usluge za 27,26%, izdaci za usluge prevoza i goriva 6,62%, unajmljivanje imovine 19,96%, izdaci za tekće održavanje 17,41% i na poziciji Izdaci osiguranja bankarskih usluga i usluga platnog prometa 35,39%..

Slijedi grafički prikaz ukupnih rashoda i izdataka izvršenih u periodu od 01.01 do 30.06.2024. godine, poređeno sa izvršenjem u 2023. godini i planom Budžeta Kantona Sarajevo za 2024. 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 2024. godinu:

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



R.br	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2024. godinu (sa unosima)	Budžet Kantona Sarajevo za 2024. godinu (zakonski)	Izvršenje 01.01-30.06.2024. g.	Izvršenje 01.01-30.06.2023. g.	INDEX 4/3	INDEX 4/5	% učešća u izvršenju 01.01-30.06.2024.g
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I</b>	<b>TEKUĆI RASHODI (a+b+c+d)</b>	<b>1.286.103.479</b>	<b>1.248.538.058</b>	<b>576.136.185</b>	<b>493.523.244</b>	<b>44,80</b>	<b>116,74</b>	<b>91,81</b>
	<b>a) Plaće, naknade i doprinosi (od 1 do 3)</b>	<b>714.481.319</b>	<b>706.514.364</b>	<b>367.204.355</b>	<b>312.157.999</b>	<b>51,39</b>	<b>117,63</b>	<b>58,51</b>
1	611100 Bruto plaće i naknade	579.038.637	572.969.027	294.334.934	249.080.217	50,83	118,17	46,90
2	611200 Naknade troškova zaposlenih	70.461.982	69.353.995	39.893.440	35.096.686	56,62	113,67	6,36
3	612000 Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	64.980.700	64.191.342	32.975.981	27.981.096	50,75	117,85	5,25
	<b>b) Izdaci za materijal i usluge (od 4 do 12)</b>	<b>156.700.484</b>	<b>141.105.257</b>	<b>47.290.832</b>	<b>41.422.366</b>	<b>30,18</b>	<b>114,17</b>	<b>7,54</b>
4	613100 Putni troškovi	5.322.078	4.241.178	1.141.364	825.898	21,45	138,20	0,18
5	613200 Izdaci za energiju	24.526.523	23.998.154	10.025.798	11.070.854	40,88	90,56	1,60
6	613300 Izdaci za komunalne usluge	8.209.892	8.032.732	3.751.240	3.694.971	45,69	101,52	0,60
7	613400 Nabavka materijala	25.504.899	22.993.674	5.763.854	4.406.638	22,60	130,80	0,92
8	613500 Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.988.116	2.617.929	987.081	925.816	33,03	106,62	0,16
9	613600 Unajmljivanje imovine i opreme	5.179.729	5.062.275	1.734.046	1.445.578	33,48	119,96	0,28
10	613700 Izdaci za tekuće održavanje	18.837.493	15.597.734	4.928.408	4.197.782	26,16	117,41	0,79
11	613800 Izdaci osig.bank.usluga i usluga platnog prometa	2.861.874	2.715.381	913.257	674.519	31,91	135,39	0,15
12	613900 Ugovorene i druge posebne usluge	63.269.880	55.846.200	18.045.784	14.180.310	28,52	127,26	2,88
	<b>c) Tekući transferi (od 13 do 17)</b>	<b>382.399.524</b>	<b>368.388.134</b>	<b>153.305.631</b>	<b>135.691.503</b>	<b>40,09</b>	<b>112,98</b>	<b>24,43</b>
13	614100 Tekući transferi drugim nvoima vlasti	898.401	421.900	131.009	30.000	14,58	436,70	0,02
14	614200 Tekući transferi pojedincima	167.895.539	167.086.026	74.844.524	68.637.684	44,58	109,04	11,93
15	614300 Tekući transferi neprofitnim organizacijama	70.902.330	68.577.396	19.597.742	23.872.739	27,64	82,09	3,12
16	614400 Subvencije javnim preduzećima	104.447.201	104.425.732	53.111.882	37.003.855	50,85	143,53	8,46
	614500 subvencije privatnim preduzećima	19.898.413	20.251.000	2.939.874	2.255.523	14,77	36,25	
	614700 tekući transferi u inostranstvo	270.200	300.100	-	-			
17	614800 Drugi tekući rashodi	18.087.440	7.325.980	2.680.600	3.891.703	14,82	68,88	0,43
	<b>d) Izdaci za obaveze po kreditima (od 18 do 19)</b>	<b>32.522.152</b>	<b>32.530.303</b>	<b>8.335.366</b>	<b>4.251.377</b>	<b>25,63</b>	<b>196,06</b>	<b>1,33</b>
18	616100 Kamate za pozajmice primljene kroz Državu	21.747.721	21.747.721	5.168.396	1.799.486	43,25	77,03	0,03
19	616200 Izdaci za inostrane kamate	406.566	406.566	175.834	228.276	28,85	134,52	0,48
20	616300 Kamate za domaće pozamjljivanje	10.367.865	10.376.016	2.991.137	2.223.615			
<b>II</b>	<b>KAPITALNI TRANSFERI I IZDACI (e+f)</b>	<b>436.470.952</b>	<b>218.500.121</b>	<b>32.469.437</b>	<b>21.520.582</b>	<b>7,44</b>	<b>150,88</b>	<b>5,17</b>
	<b>e) Kapitalni transferi (od 20 do 23)</b>	<b>176.978.953</b>	<b>104.308.786</b>	<b>9.286.512</b>	<b>7.838.776</b>	<b>5,25</b>	<b>118,47</b>	<b>1,48</b>
21	615100 Kapitalni transferi drugim nvoima vlasti	55.567.333	37.898.950	3.080.867	790.873	5,54	389,55	0,49
22	615200 Kapitalni transferi pojedincima	15.703.952	10.201.900	888.971	169.170	5,66	525,49	0,14
23	615300 Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	32.685.450	17.940.336	1.402.331	3.482.638	4,29	40,27	0,22
24	615400 Kapitalni transferi javnim preduzećima	73.022.219	38.267.600	3.914.343	3.396.096	5,36	115,26	0,62
	615700 Kapitalni transferi u inostranstvo			0				
	<b>f) Izdaci za nabavku stalnih sredstava (od 24 do 29)</b>	<b>259.491.998</b>	<b>114.191.335</b>	<b>23.182.924</b>	<b>13.681.805</b>	<b>8,93</b>	<b>169,44</b>	<b>3,69</b>
25	821100 Nabavka šume,zemljišta i višegodišnjeg zasada	23.836.806	5.272.000	2.736.606	1.313.573	11,48	0,00	0,44
26	821200 Nabavka građevine	36.637.457	5.490.310	1.107.467	835.066	3,02	0,00	0,18
26	821300 Nabavka opreme	96.707.626	49.000.197	5.275.053	7.260.382	5,45	72,66	0,84
27	821400 Nabavka ostalih stalnih sredstava							
	821411 Nabavka robnih rezervi	5.924.255	5.000.644	3.306.970	627.295	55,82	527,18	0,53
28	821500 Nabavka sredstava u obliku prava	11.590.994	7.361.150	1.548.387	491.547	13,36	315,00	0,25
29	821600 Rekonstrukcija i investicionog održavanje	84.794.860	42.067.034	9.208.443	3.153.943	10,86	291,97	1,47
<b>III</b>	<b>Ostale isplate</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>g) Sredstva za pozamjljivanje (od 30 do 31)</b>		100			#DIV/0!		0,00
30	822200 Pozamjljivanje pojedincima i neprofitnim organizacijama	-		-	-			0,00
31	822600 Ostala domaća pozamjljivanja	100	100	-	-	0,00		0,00
<b>IV</b>	<b>Otplate dugova od (32 do 33)</b>	<b>54.736.516</b>	<b>54.736.516</b>	<b>18.943.668</b>	<b>13.378.102</b>	<b>34,61</b>	<b>141,60</b>	<b>3,02</b>
32	823100 Otplate dugova primljenih kroz Državu	29.196.625	29.196.625	8.353.129	5.754.454			
33	823200 Spoljne otplate	1.582.055	1.582.055	664.382	1.206.066	41,99	55,09	0,11
34	823300 Otplate domaćeg zaduživanja	23.957.836	23.957.836	9.926.157	6.417.582	41,43	154,67	1,58
<b>V</b>	<b>Tekuća rezerva Kantona Sarajevo</b>	<b>8.623.787</b>	<b>5.330.807</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Akumulirani deficit iz prethodnih godina	2.604.888	3.400.000					
<b>VI</b>	<b>UKUPNO (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1.788.539.722</b>	<b>1.530.505.602</b>	<b>627.549.289</b>	<b>528.421.928</b>	<b>35,09</b>	<b>118,76</b>	<b>100,00</b>

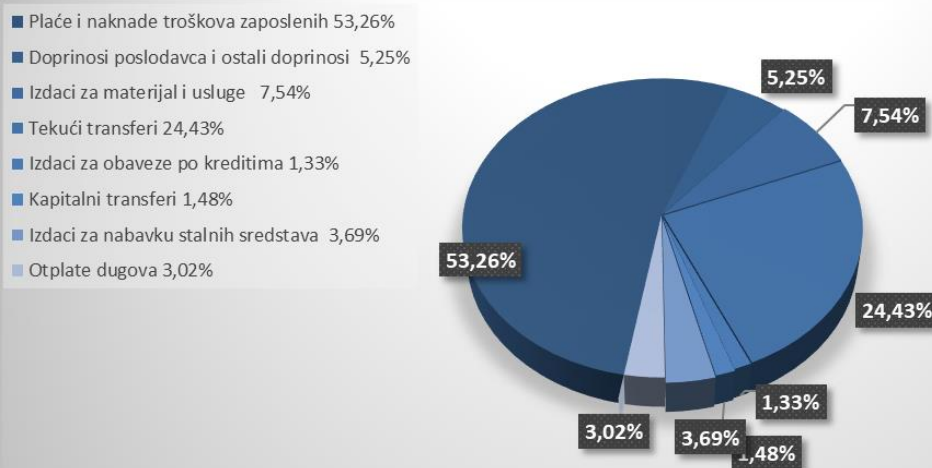
Sljedeća tabela prikazuje izvršenje rashoda i izdataka po funkcionalnoj klasifikaciji.

**Klasifikacija rashoda i izdataka budžeta po funkcionalnoj klasifikaciji**  
**Period izvještavanja: od 01.01. do 30.06.2024.**

R. br.	Funk. kod	Opis	Budžet/ finansijski plan - izmjene i dopune	Ostvareni kumulativni iznos u izvještajnom periodu
			1	2
1		<b>Ukupni rashodi (zbir funkcija) (2+11+17+24+34+41+48+55+62+71)</b>	<b>1.530.505.602</b>	<b>627.549.289</b>
2	<b>01</b>	<b>Opšte javne usluge (3+.....+10)</b>	<b>141.639.539</b>	<b>44.931.476</b>
3	011	Izvršni i zakonodavni organi, finansijski i fiskalni poslovi, spoljni poslovi	85.347.163	26.415.447
4	012	Strana ekonomska pomoć		
5	013	Opće usluge	19.626.002	8.292.184
6	014	Osnovno istraživanje	4.136.171	1.888.478
7	015	IIIR Opće javne usluge	0	0
8	016	Opće javne usluge n. k.		0
9	017	Transakcije vezane za javni dug	32.530.203	8.335.366
10	018	Transferi opšteg karaktera između različitih nivoa vlasti		0
11	<b>02</b>	<b>Obrana (12+.....+16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	021	Vojna odbrana		
13	022	Civilna odbrana		
14	023	Inostrana vojna pomoć		
15	024	IIIR Obrana		
16	025	Obrana n. k.		
17	<b>03</b>	<b>Javni red i sigurnost (18+.....+23)</b>	<b>219.027.951</b>	<b>96.436.090</b>
18	031	Policijske usluge	0	0
19	032	Usluge protivpožarne zaštite	18.207.103	7.782.516
20	033	Sudovi	58.551.881	29.308.679
21	034	Zatvori	2.240.000	965.160
22	035	IIIR Javni red i sigurnost		58.379.736
23	036	Javni red i sigurnost n. k.	140.028.967	0
24	<b>04</b>	<b>Ekonomski poslovi (25+.....+33)</b>	<b>132.236.109</b>	<b>32.536.127</b>
25	041	Opći ekonomski, komercijalni i poslovi po pitanju rada	5.325.813	2.093.645
26	042	Poljoprivreda, šumarstvo, lov i ribolov	21.157.000	3.948.564,67
27	043	Gorivo i energija	2.600.000	1.200.707
28	044	Rudarstvo, proizvodnja i izgradnja	8.860.179	2.124.525
29	045	Transport	45.636.145	14.642.829
30	046	Komunikacije		0
31	047	Ostale industrije	36.754.053	3.988.957
32	048	IIIR Ekonomski poslovi	3.086.769	1.242.858
33	049	Ekonomski poslovi n. k.	8.816.150	3.294.040
34	<b>05</b>	<b>Zaštita životne sredine (35+.....+40)</b>	<b>78.072.604</b>	<b>21.904.509</b>
35	051	Upravljanje otpadom	4.907.500	3.510
36	052	Upravljanje otpadnim vodama	5.416.541	1.606.294
37	053	Smanjenje zagađenosti	0	0
38	054	Zaštita raznovrsnosti flore i faune i zaštita krajolika	3.478.015	1.397.099
39	055	IIIR Zaštita životne sredine	250.000	0
40	056	Zaštita životne sredine n. k.	64.020.548	18.897.606
41	<b>06</b>	<b>Stambeni i zajednički poslovi (42+.....+47)</b>	<b>3.176.121</b>	<b>23.857</b>
42	061	Stambeni razvoj	2.146.121	23.857
43	062	Razvoj zajednice	0	0
44	063	Vodosnabdijevanje		0
45	064	Ulična rasvjeta	1.030.000	0
46	065	IIIR Stambeni i zajednički poslovi	0	0
47	066	Stambeni i zajednički poslovi n. k.	0	0
48	<b>07</b>	<b>Zdravstvo (49+.....+54)</b>	<b>15.614.326</b>	<b>2.754.929</b>
49	071	Medicinski proizvodi, uređaji i oprema	3.950.100	1.429.124
50	072	Vanbolničke usluge	0	0
51	073	Bolničke usluge	0	0
52	074	Usluge zdravstvene zaštite	2.520.000	165.528
53	075	IIIR Zdravstvo	7.124.124	266.340
54	076	Zdravstvo n. k.	2.020.102	893.937
55	<b>08</b>	<b>Rekreacija, kultura i religija (56+.....+61)</b>	<b>88.039.350</b>	<b>26.274.071</b>
56	081	Usluge sporta i rekreacije	18.325.882	2.090.016
57	082	Usluge kulture	64.773.368	21.714.054
58	083	Usluge emitovanja i izdavaštva	4.940.100	2.470.000
59	084	Religijske i druge zajedničke usluge	0	0
60	085	IIIR Rekreacija, kultura i religija	0	0
61	086	Rekreacija, kultura i religija n. k.	0	0
62	<b>09</b>	<b>Obrazovanje (63+.....+70)</b>	<b>581.148.595</b>	<b>275.238.169</b>
63	091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	246.268.649	125.280.535
64	092	Srednje obrazovanje	96.764.491	48.827.852
65	093	Obrazovanje postije srednje skole koje nije visoko obrazovanje	0	0
66	094	Visoko obrazovanje	200.480.157	95.245.966
67	095	Obrazovanje koje nije definisano nivoom		0
68	096	Pomoćne usluge obrazovanju	3.683.200	438.200
69	097	IIIR Obrazovanje	5.800.000	533.750
70	098	Obrazovanje n. k.	28.152.098	4.911.866
71	<b>10</b>	<b>Socijalna zaštita (72+.....+80)</b>	<b>271.551.007</b>	<b>127.450.061</b>
72	101	Bolest i hendikepiranost	4.944.466	2.178.349
73	102	Starost	0	0
74	103	Nasljednici	0	0
75	104	Porodica i djeca	91.023.477	43.463.808
76	105	Nezaposlenost		0
77	106	Stanovanje		0
78	107	Socijalno isključenje n. k.	169.361.611	77.935.256
79	108	IIIR Socijalna zaštita		0
80	109	Socijalna zaštita n. k.	6.221.453	3.872.647

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

	Rashodi	Budžet Kantona Sarajevo 2024.g	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Izvršenje 01.01. - 30.06.2023.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
Konto	Opis	1	2	3	4	5
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	649.500.619	334.228.374	284.176.903	51,46	53,26%
612100	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	64.980.700	32.975.981	27.981.096	50,75	5,25%
613000	Izdaci za materijal i usluge	156.700.484	47.290.832	41.422.366	30,18	7,54%
614000	Tekući transferi	382.399.524	153.305.631	135.691.503	40,09	24,43%
616000	Izdaci za obaveze po kreditima	32.522.152	8.335.366	4.251.377	25,63	1,33%
615000	Kapitalni transferi	176.978.953	9.286.512	7.838.776	5,25	1,48%
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	259.491.998	23.182.924	13.681.805	8,93	3,69%
822000	Sredstva za pozajmljivanje				#DIV/0!	0,00%
823000	Otplate dugova	54.736.616	18.943.668	13.378.102		3,02%
600000	Tekuća rezerva	8.623.787	0,0	0,0	0,00	
	Akumulirani deficit iz prethodnih godina	2.604.888	0,0	0,0		
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.788.539.722</b>	<b>627.549.289</b>	<b>528.421.928</b>	<b>35,09</b>	<b>100,00%</b>



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 576.136.185 KM.

### 1.1 Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih

U periodu 01.01.do 30.06.2024. godine plate i naknade troškova zaposlenih su izvršene za 15.195 zaposlena u ukupnom izvršenju od 334.228.374 KM ili 51,50 % od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2024. godinu. Obračun plate rađen je po osnovici od 385 KM.

Pomenuto izvršenje je veće za 17,61% u odnosu na drugi kvartal 2023. godine. Sredstva u iznosu od 294.334.934 KM odnose se na bruto plate i naknade, i pomenuto izvršenje predstavlja povećanje od 18,17% u odnosu na isti period u toku 2023. godine.

Do povećanja iznosa izvršenja na kontima plaća i naknada troškova zaposlenih došlo je uslijed usvajanja i primjene kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike, kolektivnog ugovora

za Osnovno i srednje obrazovanje, kolektivnog ugovora za Univerzitet i kolektivnog ugovora za ustanove kulture i socijale kojim su povećani troškovi za plate na osnovu uvećavanja troškova života

Naknade troškova zaposlenih (troškovi prevoza, toplog obroka, regres, otpremnine zbog odlazka u penziju...) izvršeni su u iznosu od 39.893.440 KM odnosno 56,62% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2024. godinu i predstavlja povećanje od 13,67% u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine.

### 1.2 Doprinosi poslodavca

Doprinosi poslodavca planirani su Budžetom Kantona Sarajevo za 2024. godinu u iznosu od 64.910.700 KM, a u posmatranom periodu izvršeni su u iznosu od 32.975.981 KM, odnosno 50,75% od planiranih doprinosa. Izvršenje se odnosi na doprinose za penzijsko i invalidsko osiguranje u iznosu od 19.658.808 KM, doprinose za zdravstveno osiguranje u iznosu od 11.819.080 KM, doprinose za zapošljavanje u iznosu od 1.477.317 KM i doprinose za benificirani radni staž u iznosu od 20.774 KM. Pomenuto izvršenje veće je za 17,85 % u odnosu na izvršenje istog perioda 2023. godine.

### 1.3 Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge u periodu 01.01. do 30.06.2024. godine, izvršeni su u iznosu od 47.290.832 KM, odnosno 30,18% od izdataka planiranih Budžetom Kantona Sarajevo za 2024. godinu, i dato izvršenje predstavlja povećanje od 14,17 % u odnosu na izvršenja pozicije materijalnih izdataka u istom periodu prethodne godine.

Najvići dio izvršenja se odnosi na: Troškove za smještaja za sl. putovanja u inostranstvu u iznosu od 249.519,51 KM, Troškovi dnevnica u inostranstvu u iznosu od 385.735,48 KM, Izdaci za električnu energiju u iznosu od 4.966.137,39 KM, Izdaci za centralno grijanje u iznosu od 2.804.007,30 KM, Izdaci za Plin u iznosu od 2.087.795,47 KM, Izdaci za Poštanske usluge u iznosu od 2.053.264,06 KM, Izdaci za Hranu i prehrambeni materijal u iznosu od 2.057.954 KM, Izdaci za Dizel u iznosu od 494.100,76 KM, Izdaci za Benzin u iznosu od 110.976,32 KM, Izdaci za Usluge opravki i održavanje cesta, željeznica i mostova u iznosu od 2.506.971,56 KM, Izdaci bankarskih usluga u iznosu od 473.735,47 KM, Usluge štampanja u iznosu 502.677,37 KM, Usluge reprezentacije u iznosu od 372.814,19 KM, Izdaci za stručne ispite u iznosu od 164.00,64 KM, Izdaci računovodstvenih i revizijskih usluga u iznosu 412.629,20 KM, Kompjuterske usluge u iznosu od 361.257,06 KM, Troškovi vještačenja svjedoka i sudija porotnika u iznosu od 404.295,19KM, Troškovi advokata u predmetima obavezne odbrane 2.157.163,91 KM, Izdaci za rad komisija 669.949,09 KM, Ostali izdaci za druge sam.djelatnosti i povremenog samostalnog rada u iznosu od 3.517.706,22 KM.

Sredstva su utrošena po kategorijama kako slijedi:

Konto	Izdaci za materijal i usluge	Budžet Kantona Sarajevo 2024.g	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Izvršenje 01.01. - 30.06.2023.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
613000	Opis	1	2	3	4	
613100	Putni troškovi	5.322.078	1.141.364	825.898	21,45	2,41
613200	Izdaci za energiju	24.526.523	10.025.798	11.070.854	40,88	21,20
613300	Izdaci za komunalne usluge	8.209.892	3.751.240	3.694.971	45,69	7,93
613400	Nabavka materijala	25.504.899	5.763.854	4.406.638	22,60	12,19
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.988.116	987.081	925.816	33,03	2,09
613600	Unajmljivanje imovine i opreme	5.179.729	1.734.046	1.445.578	33,48	3,67
613700	Izdaci za tekuće održavanje	18.837.493	4.928.408	4.197.782	26,16	10,42
613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa 1	2.861.874	913.257	674.519	31,91	1,93
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	63.269.880	18.045.784	14.180.310	28,52	38,16
	<b>UKUPNO</b>	<b>156.700.484</b>	<b>47.290.832</b>	<b>41.422.366</b>	<b>30,18</b>	<b>100,00</b>

#### 1.4 Tekući transferi

Tekući transferi su Budžetom Kantona Sarajevo za 2024. godinu planirani u iznosu od 382.399.524 KM, a u periodu 01.01. do 30.06.2024. godine su izvršeni u iznosu od 153.305.631 KM, odnosno 40,09% u odnosu na Budžet Kantona Sarajevo za 2024. godinu. Ovakvo izvršenje tekućih transfera je za 12,98% veće od izvršenja u istom izvještajnom periodu u toku 2023. godine.

Izdavanja iz tekućih transfera su izvršena po kategorijama kako slijedi:

	<b>Tekući transferi</b>	<b>Budžet Kantona Sarajevo 2024.g</b>	<b>Izvršenje 01.01.-30.06.2024.</b>	<b>Izvršenje 01.01. - 30.06.2023.</b>	<b>Indeks (2/1)</b>	<b>Učešće (%)</b>
<b>Konto</b>	<b>Opis</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>6</b>
<b>614100</b>	Transferi drugim nivoima vlasti	898.401	131.009	30.000	14,58	<b>0,09</b>
<b>614200</b>	Transferi pojedincima	167.895.539	74.844.524	68.637.684	44,58	<b>48,82</b>
<b>614300</b>	Transferi neprofitnim organizacijama	70.902.330	19.597.742	23.872.739	27,64	<b>12,78</b>
<b>614400</b>	Subvencije javnim preduzećima	104.447.201	53.111.882	37.003.855	50,85	<b>34,64</b>
<b>614500</b>	Subvencije privatnim preduzećima	19.898.413	2.939.874	2.255.523	14,77	<b>1,92</b>
<b>614700</b>	Tekući transferi u inostranstvo	270.200	0	0	0,00	<b>0,00</b>
<b>614800</b>	Drugi tekući rashodi	18.087.440	2.680.600	3.891.703	14,82	<b>1,75</b>
	<b>UKUPNO</b>	<b>382.399.524</b>	<b>153.305.631</b>	<b>135.691.503</b>	<b>40,09</b>	<b>100,00</b>

Najveća izdavanja tekućih transfera pojedincima izvještajnog perioda se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2024. godinu:

Sredstva za stipendiranje djece iz boračke populacije	1.325.000,00
Jednokratne pomoći boračkoj populaciji	6.514.854,62
Novčana egzistencionalna naknada DB	3.595.053,00
Mjesečni transferi boračkoj populaciji	1.997.217,86
Socijalna zaštita	9.359.317,98
Zaštita porodice sa djecom	41.600.241,05
Zaštita civilnih žrtava rata	6.763.926,15

Najveća izdavanja tekućih transfera neprofitnim organizacijama izvještajnog perioda se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2024. godinu:

Grant neprofitnim organizacijama-Fond "IKRE"	349.998,00
Tekući transferi za očuvanje tekovina OOR 92-95 i NOR 41-45	248.524,98
Realizacija projekata od interesa za boračku populaciju u saradnji sa neprofitnim organizacijama	437.645,32
Prevenција, očuvanje i unapređenje zdravlja stanovništva Kantona Sarajevo	165.527,92
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - predškolsko i osnovno obrazovanje	7.388.002,75
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - pomoćne usluge u obrazovanju	380.326,00
Tekući transferi neprofitnim organizacijama iz oblasti kulture	2.038.932,06
Sufinansiranje materijalnih troškova i podrška radu KJU "Gerentološki centar"	965.125,67
Sufinansiranje rada javnih kuhinja	1.128.892,60
JU ustanove kulture - Historijske muzej BiH,	
Umjetnička galerija BiH, Muzej književnosti i pozorišne umjetnosti BiH,	800.000,00
Biblioteka za slabovidna lica BiH, Kinoteka BiH	

Najveća izdvajanja za subvencije javnim preduzećima izvještajnog perioda se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2024. godinu:

Subvencije javnim preduzećima - JP Televizija Kantona Sarajevo	2.470.000,00
Za pokrivanje dijela gubitka-KJKP "Gras"	14.438.060,75
Subvencije za javni prijevoz	18.374.289,14
Subvencioniranje troškova iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje	5.568.801,85
Plaćanje preuzetih obaveza za preduzeća iz oblasti energetike	313.801,13
Tekući transferi-podrška poslovanju KJP "ZOI 84" Olimpijski Centar Sarajevo d.o.o	1.000.000,00
Tekući transferi-podrška poslovanju KJP "Skenderija"	730.557,68
Tekući transferi-podrška poslovanju KJP Veterinarska stanica d.o.o. Sarajevo	1.000.000,00
Tekući transferi-podrška poslovanju KJP "Sarajevošume" - čuvari šuma	393.551,79

### ***Izdaci za kamate i ostale naknade***

Izdaci za kamate po kreditima u Budžetu Kantona Sarajevo za 2024. godinu planirani su u iznosu od 32.522.152,00 KM ( od toga za ino kredite 22.154.287 KM a za domaće kredite 10.367.865 KM) a u period 01.01.-30.06.2024. godine izvršeni su u iznosu 8.335.366,48 KM, odnosno 25,62 % godišnje planiranih sredstava Budžetom.

Izdaci za naknade za period 01.01.-30.06.2024. godine iznose 442.096,29 KM što je 36,84% u odnosu na planirano:

VRSTE NAKNADA I TROŠKOVA				
R. broj	Opis	Naknade na odobrena a nepovučena kreditna sredstva - EBRD i WB-IBRD	Naknade za UniCredit Bank Austrija	Ostale naknade
1	UniCredit Bank Austrija - KJKP RAD		685.15	
2	UniCredit Bank Austrija - dvije bolnice		1,048.38	
3	Javni prevoz Sarajevo - Trolejbusi	3,644.24		
4	Gradske saobraćajnice / I-IX transverzala Tranša 1	2,897.17		
5	Gradske saobraćajnice / I-IX transverzala Tranša 2	5,487.43		
6	Gradske saobraćajnice / I-IX transverzala Tranša 3	84,854.53		
7	Projekat energetske efikasnosti Sarajevo - javne zgrade	22,834.18		
8	Projekat sanacije., rekonstr. i modern. tramvajske pruge	1,027.55		
9	Tramvajska pruga Ilidža - Hrasnica	199,739.14		
10	Javni prijevoz Sarajevo - e-Mobility Tranša 1	116,984.61		
11	Komisioni krediti			24.80
12	Konverzija za kredit kod PBS-Malezija kredit			125.91
13	Projekat urbanog razvoja			2,743.20
UKUPNO (KM):		437,468.85	1,733.53	2,893.91
SVEUKUPNO (KM):		442,096.29		

Izdaci za kamate za inostrane kredite su izvršene u iznosu od 5.344.229,97 KM, odnosno 24,12% od godišnje planiranih. Iz tabelarnog pregleda, ispod, vidi se izvršenje po kreditorima, odnosno projektima. Ovako nizak iznos izvršenja je posljedica manje povučenih kreditnih sredstava od

planiranog za projekte u implementaciji za koje smo procjenu dobili od implementatora projekta obzirom da se kamate obračunavaju na povučeni iznos sredstava (projekti pod rednim brojem 18,21,24,25 tabele ispod).

<b>IZDACI ZA KAMATE ZA INOSTRANE KREDITE</b>				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2024. god.	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	VLADA MALEZIJE, (USD), Projekat rekonst. stamb. fonda	5.050,60	2.421,07	47,94
2	SVJETSKA BANKA, (USD), Projekat rekonst. kanalizacije	16.553,25	7.478,52	45,18
3	KUWAJTSKI FOND, (KWD), Projekat rekonst. vodovodnog sistema	3.019,35	2.792,75	92,50
4	SVJETSKA BANKA, (USD, EUR), TAC I i II – kredit za utroš gasa	33.163,81	15.565,65	46,94
5	SVJETSKA BANKA, (SDR), Projekat urbanog razvoja	16.956,02	8.412,77	49,62
6	SVJETSKA BANKA-IBRD, (EUR), Projekat rekonstr. Prečišć. otpadne vode u Sarajevu	1.487.744,15	744.101,90	50,02
7	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat izgradnja i opremanje KCUS	406.566,47	175.833,60	43,25
8	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (16,43 mil EUR), Tranša A	766.887,16	403.254,26	52,58
9	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (4,84 mil EUR), Tranša B	154.270,11	84.778,23	54,95
10	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2016.g.	8.621,81	4.702,81	54,55
11	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2017.g.	22.050,90	9.408,38	42,67
12	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2018.g.	15.614,01	6.574,31	42,11
13	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2019.g.	8.538,69	3.628,75	42,50
14	EBRD 50246, Javni prevoz - Projekat obnove voznog parka za javni linijski prevoz putnika-Trolejbusi- 15,0 mil.EUR (29.337.450,00 KM)	1.289.272,66	552.061,53	42,82
15	EBRD - 51294, Javni prevoz Sarajevo Dio 2- Projekat sanacije., rekonstr. i modern. tramvajske pruge-20,0 mil.EUR (39.116.600,00 KM)	1.774.951,16	895.475,08	50,45
16	EBRD - 49840 - Projekat gradskih saobraćajnica Sarajevo I-IX transverzala - 30,0 mil.EUR (58.674.900,00 KM) // TRANŠA 1 - 3 mil EUR (5.867.490,00KM)	275.038,59	109.460,74	39,80
17	EBRD - 49840 - Projekat gradskih saobraćajnica Sarajevo I-IX transverzala - 30,0 mil.EUR (58.674.900,00 KM) // TRANŠA 2 - 7 mil EUR (13.690.810,00KM)	670.279,24	295.020,10	44,01
18	EBRD - 49840 - Projekat gradskih saobraćajnica Sarajevo I-IX transverzala - 30,0 mil.EUR (58.674.900,00 KM) // TRANŠA 3 - 20 mil EUR (39.116.600,00KM)	1.955.830,00	141.346,80	7,23
19	EBRD - 51784, Projekat Javni prevoz Sarajevo Dio 3- TRAMVAJI -10,0 mil.EUR (19.558.300,00 KM)	957.541,77	497.273,04	51,93
20	WB-IBRD 89060 - Projekat energetske efikasnosti u BiH - dodatno finansiranje 2020-2024	112.000,23	50.829,95	45,38
21	EBRD - 51113 - Projekat energetske efikasnosti u javnim zgradama Sarajevo - 8,00 mil. EUR (15.646.640,00 KM)	723.657,10	169.724,68	23,45
22	EIB - Projekat gradski prijevoz u Sarajevu Broj Ugovora: 91.775 (15 mil. EUR) Tranša 1	1.141.005,15	526.092,20	46,11
23	EIB - Projekat gradski prijevoz u Sarajevu Broj Ugovora: 91.775 (25 mil. EUR) Tranša 2	2.086.114,35	629.819,94	30,19
24	EBRD 52520, Javni prevoz Sarajevo - 17 mil EUR - e-Mobility - Tranša 1 - 7 mil. EUR (13.690.810,00 KM)	782.332,00	2.267,28	0,29
25	EBRD 53118, Tramvajska pruga Ilidža - Hrasnica - 25 mil.EUR (48.895.750,00 KM)	2.346.996,00	5.905,63	0,25

Izdaci za kamate od domaćeg zaduživanja su izvršene u iznosu od 2.991.136,51 KM, odnosno 28,83% od godišnje planiranih. Iz tabelarnog pregleda, ispod, vidi se izvršenje po kreditorima.

IZDACI ZA KAMATE ZA DOMAĆE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2024. god.	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	Razvojna banka FBiH, 2019. g (25,78 mil KM)	428.350,11	221.511,51	51,71
2	Razvojna banka FBiH, 2020. g (9,95 mil KM)	181.190,49	77.901,18	42,99
3	Razvojna banka FBiH, 2020. g. (2,095 mil KM)	40.781,57	20.987,03	51,46
4	Razvojna banka FBiH 2021. g. 5,5 mil KM	114.360,54	49.015,34	42,86
5	Razvojna banka FBiH, 2022. g. (5 mil KM)	120.119,83	61.482,98	51,18
6	Intesa Sanpaolo banka 2021.g.	98.580,83	51.562,85	52,31
7	ASA banka d.d Sarajevo 2021.g.	33.175,38	18.312,61	55,20
8	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2021. g.	28.161,64	15.562,13	55,26
9	UniCredit bank d.d. Mostar 5 mil. KM	154.646,12	80.718,53	52,20
10	UniCredit bank d.d. Mostar 6 mil. KM	95.749,86	49.977,55	52,20
11	UniCredit bank d.d. Mostar 7 mil. KM	216.504,58	113.005,95	52,20
12	UniCredit bank d.d. Mostar 8 mil. KM	247.433,80	129.149,65	52,20
13	UniCredit bank d.d. Mostar 2,7 mil. KM	43.087,44	22.489,90	52,20
14	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,657 mil. KM	29.759,37	16.440,04	55,24
15	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,521 mil. KM	26.759,89	14.783,03	55,24
16	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,155 mil. KM	35.294,32	18.466,14	52,32
17	UniCredit bank a.d. Banja Luka 3,250 mil. KM	48.804,21	25.534,57	52,32
18	UniCredit bank a.d. Banja Luka 4,5 mil. KM	119.384,90	62.462,69	52,32
19	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2022.	79.539,02	42.716,85	53,71
20	Intesa Sanpaolo banka 2022. 4,5 mil.KM	112.624,43	60.461,70	53,68
21	Intesa Sanpaolo banka 2022. 7 mil.KM	234.505,07	120.711,37	51,47
22	Raiffeisen bank dd 5,150 mil. KM	155.697,24	80.484,73	51,69
23	Raiffeisen bank dd 3,2 mil. KM	96.743,92	50.009,93	51,69
24	Raiffeisen bank dd 6,650 mil. KM	201.045,96	103.926,89	51,69
25	Union banka dd 2022.	170.434,11	88.126,16	51,71
26	ASA banka Naša i snažna d.d Sarajevo 2022.	315.331,28	162.359,22	51,49
27	Sparkasse Banka dd Sarajevo 2022 2,915 mil. KM	202.075,09	50.879,30	25,18
28	Sparkasse Banka dd Sarajevo 2022 3 mil. KM	214.666,07	53.879,58	25,10
29	NLB Banka dd Sarajevo 2022 3,157 mil. KM	224.654,71	56.421,48	25,11
30	NLB Banka dd Sarajevo 2022 3,69 mil. KM	270.194,48	67.810,23	25,10
31	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2023. g.	52.512,18	13.053,28	24,86
32	NLB Banka dd Sarajevo 2023	45.010,45	22.418,15	49,81
33	Union banka dd 2023	90.846,41	43.959,80	48,39
34	Addiko bank dd 2023	204.750,00	102.375,00	50,00
35	Sparkasse Banka dd Sarajevo 2023	291.500,00	72.476,78	24,86
36	Raiffeisen bank dd 2023	450.616,44	111.885,25	24,83
37	UniCredit bank d.d. Mostar 2023	2.342.490,61	580.668,42	24,79
38	ASA banka d.d Sarajevo 2023	102.000,00	57.148,71	56,03

Izvršenje obaveza po kreditima kod domaćih kreditora vrši se u skladu sa utvrđenim otplatnim planom. Planirana sredstva za plaćanje kamata na ime zaduživanja kod domaćih banaka u tekućoj godini su u izvještajnom periodu nerealizovana jer postupak zaduživanja nije pokrenut, što je jedan od razloga niskog stepena izvršenja na ovoj poziciji u budžetu.



## *Otplate duga*

Izdaci za otplate po kreditima u Budžetu Kantona Sarajevo za 2024. godinu planirani su u iznosu od 54.736.516,00 KM ( odnosno 30.778.680 KM za ino otplate i 23.957.736 KM za domaće otplate), a u period 01.01.-30.06.2024. godine izvršeni su u iznosu od 18.943.667,75 KM, odnosno 34,61 % godišnje planiranih sredstava Budžetom.

Izdaci za otplate od inostranog zaduživanja u iznosu od 9.017.510,51 KM realizovani su kod sljedećih kreditora, i po sljedećim projektima (tabela ispod).

Iznos izvršenja od 29,29% u odnosu na godišnje planirana sredstva je posljedica manje povučenih kreditnih sredstava od planiranog za projekte u implementaciji, za koje smo procjenu dobili od implementatora projekta, a za koje je, prema ugovorenim uslovima, istekao grace period te je plaćena glavnica na stvarni iznos duga (povučeni iznos sredstava) dok za Projekat vodovod Sarajevo i Projekat gradske saobraćajnice Sarajevo I-IX transverzala -Tranša 2 u ovom izvještajnom periodu nije vršeno plaćanje obaveza jer, po otplatnom planu, nisu dospjele.

U maju mjesecu tekuće godine otplaćen je kredit dobiven iz Kuwajtskog fonda za Projekat rekonstrukcije vodosnabdijevanja koji se otplaćivao putem Razvojne banke FBiH. Inače, kredit je odobren Odlukom Skupštine Kantona Sarajevo krajem 1998. godine pod uslovima 25 godina rok otplate sa 3 godine grace perioda uz kamatnu stopu 3,5%, fiksno.

IZDACI ZA OTPLATE ZA INOSTRANE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2024. god.	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	VLADA MALEZIJE, (USD), Projekat rekonst. stamb. fonda	75.587,26	33.553,79	44,39
2	SVJETSKA BANKA, (USD), Projekat rekonst. kanalizacije	187.838,21	83.094,64	44,24
3	KUWAJTSKI FOND, (KWD), Projekat rekonst. vodovodnog sistema	172.535,72	159.585,96	92,49
4	SVJETSKA BANKA, (USD, EUR), TAC I i II – kredit za utroš gasa	609.918,45	276.727,02	45,37
5	SVJETSKA BANKA, (SDR), Projekat urbanog razvoja	226.080,48	105.159,67	46,51
6	SVJETSKA BANKA-IBRD, (EUR), Projekat otpadne vode u Sarajevu	1.461.303,43	718.541,47	49,17
7	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat izgradnja i opremanje KCUS	1.582.055,17	664.381,67	41,99
8	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za KJKP RAD	502.784,51	251.392,37	50,00
9	UNICREDITBANK AUSTRIJA AG-BEČ, (EUR) za 2 BOLNICE	728.251,19	364.125,59	50,00
10	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (16,43 mil EUR), Tranša A	2.689.266,25	1.344.633,13	50,00
11	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (4,83 mil EUR), Tranša B	1.121.964,46	560.982,23	50,00
12	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2016.g.	156.760,01	78.380,00	50,00
13	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2017.g.	235.209,64	117.604,82	50,00
14	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2018.g.	131.486,38	65.743,19	50,00
15	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2019.g.	61.374,26	30.687,13	50,00
16	EBRD 50246, Javni prevoz - Projekat obnove voznog parka za javni linijski prevoz putnika-Trolejbusi- 15,0 mil.EUR (29.337.450,00 KM)	2.515.653,96	1.014.426,73	40,32
17	EBRD - 51294, Javni prevoz Sarajevo Dio 2- Projekat sanacije., rekonstr. i modern. tramvajske pruge-20,0 mil.EUR (39.116.600,00 KM)	3.302.234,71	1.634.802,10	49,51
18	EBRD - 49840 - Projekat gradskih saobraćajnica Sarajevo I-IX transverzala - 30,0 mil.EUR (58.674.900,00 KM) // TRANŠA 1 - 3 mil EUR (5.867.490,00KM)	488.957,50	202.283,67	41,37
19	WB-IBRD 89060 - Projekat energetske efikasnosti u BiH - dodatno finansiranje 2020-2024	316.050,02	158.484,80	50,15
20	EBRD - 51113 - Projekat energetske efikasnosti u javnim zgradama Sarajevo - 8,00 mil. EUR (15.646.640,00 KM)	1.564.664,00	337.991,36	21,60
21	EBRD, Javni prevoz - Projekat obnove voznog parka -10,0 mil.EUR (19.558.300,00 KM), Tramvaji	1.629.858,34	814.929,17	50,00

Izdaci za otplate od domaćeg zaduživanja u iznosu od 9.926.157,24 KM, odnosno 41,43% u odnosu na godišnje planirani iznos realizovani su kod sljedećih kreditora (tabela ispod) a u skladu sa utvrđenim otplatnim planom. Za kredite za koje se Kanton Sarajevo zadužio u 2023. godini grace period ističe u III i IV kvartalu tekuće godine te time i prvo dospijeće plaćanja glavnice.

IZDACI ZA OTPLATE ZA DOMAĆE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2024. god.	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	Razvojna banka FBiH, 2019. g (25,78 mil KM)	2.343.384,00	1.171.692,00	50,00
2	Razvojna banka FBiH, 2020. g (9,95 mil KM)	871.824,00	363.260,00	41,67
3	Razvojna banka FBiH, 2020. g. (2,095 mil KM)	190.452,00	95.226,00	50,00
4	Razvojna banka FBiH 2021. g. 5,5 mil KM	500.004,00	208.335,00	41,67
5	Razvojna banka FBiH, 2022. g. (5 mil KM)	454.548,00	227.274,00	50,00
6	Intesa Sanpaolo banka 2021.g.	500.000,00	250.000,00	50,00
7	ASA banka d.d Sarajevo 2021.g.	870.000,00	435.000,00	50,00
8	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2021. g.	750.000,00	375.000,00	50,00
9	UniCredit bank d.d. Mostar 5 mil. KM	714.285,72	357.142,86	50,00
10	UniCredit bank d.d. Mostar 6 mil. KM	857.142,84	428.571,42	50,00
11	UniCredit bank d.d. Mostar 7 mil. KM	1.000.000,00	500.000,00	50,00
12	UniCredit bank d.d. Mostar 8 mil. KM	1.142.857,16	571.428,58	50,00
13	UniCredit bank d.d. Mostar 2,7 mil. KM	385.714,28	192.857,14	50,00
14	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,657 mil. KM	664.250,00	332.125,00	50,00
15	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,521 mil. KM	630.250,00	315.125,00	50,00
16	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,155 mil. KM	307.857,16	153.928,58	50,00
17	UniCredit bank a.d. Banja Luka 3,250 mil. KM	464.285,72	232.142,86	50,00
18	UniCredit bank a.d. Banja Luka 4,5 mil. KM	642.857,16	321.428,58	50,00
19	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2022.	875.000,00	437.500,00	50,00
20	Intesa Sanpaolo banka 2022. 4,5 mil.KM	1.125.000,00	562.500,00	50,00
21	Intesa Sanpaolo banka 2022. 7 mil.KM	777.777,76	388.888,88	50,00
22	Raiffeisen bank dd 5,150 mil. KM	735.714,28	367.857,14	50,00
23	Raiffeisen bank dd 3,2 mil. KM	457.142,84	228.571,42	50,00
24	Raiffeisen bank dd 6,650 mil. KM	950.000,00	475.000,00	50,00
25	Union banka dd 2022.	810.000,00	405.000,00	50,00
26	ASA banka Naša i snašna d.d Sarajevo 2022.	1.060.605,56	530.302,78	50,00

### ***Vanbilansna evidencija***

Vanbilansno se, kao potencijalne obaveze, vode nepovučeni dijelovi kredita u implementaciji, obaveze po garancijama i krediti supsidijarno preneseni na krajnje dužnike. U izvještajnom periodu proglašena je efektivnost za Tranšu 2 za Projekat „Javni prevoz E-mobility Sarajevo“ u iznosu od 19.558.300,00 KM (ekv. 10.000.000,00 EUR), koja je uknjižena kao potencijalna obaveza u vanbilansnoj evidenciji.

U periodu 01.01.-30.06.2024. godine povučeno je 89.126.446,74 KM ino kreditnih sredstava.

U izvještajnom periodu Ministarstvo finansija nije dobilo u zadatom roku podatke vezano o povučenim sredstvima vezano za „Projekat vodovod Sarajevo“ (čiji je implementator KJKP „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o Sarajevo). Dana 24.07.2024. godine zaprimljena su dva Izvještaja o izvršavanju

Budžeta Kantona Sarajevo za period 01.01.-30.06.2024. godine od strane Ministarstva komunalne privrede, infrastrukture, prostornog uređenja, građenja i zaštite okoliša koja nismo mogli uzeti u obzir jer su dostavljeni različiti podaci o izvršenju „Projekta vodovod Sarajevo“ te će se u narednom periodu poduzeti aktivnosti kako bi se u Glavnoj knjizi Trezora evidentiralo stanje na osnovu usaglašenog Izvještaja. Stanje po navedenom projektu je na dan 31.03.2024. godine, odnosno 31.12.2023. godine, jer Ministarstvo komunalne privrede, infrastrukture, prostornog uređenja, građenja i zaštite okoliša nije dostavilo Izvještaj iz svoje nadležnosti za period 01.01.-31.03.2024. godine.

Po preuzetim obavezama po izdatim garancijama za kredite KJKP Toplane d.o.o. Sarajevo Ministarstvo komunalne privrede, infrastrukture, prostornog uređenja, građenja i zaštite okoliša je izvršilo obaveze plaćanja po glavnici 745.416,42 KM i po kamati 29.644,00 KM.

Ukupno stanje vanbilansnih obaveza Kantona Sarajevo na dan 30.06.2024. godine iznosi 125.702.197,13 KM (124.912.336,09 KM glavnica i 789.861,04 KM kamata).

Prema vanbilansnoj evidenciji stanje duga krajnjih korisnika na dan 30.06.2024. godine iznosi 41.499.052,71 KM (39.731.111,67 KM glavnica i 1.767.941,04 KM kamata), a odnosi se na subsidijarno prenesene obaveze po Ugovorima o kreditu između Kantona Sarajevo i ZZO Kantona Sarajevo, KJKP Rad d.o.o. Sarajevo i KJKP Vodovod i kanalizacija d.o.o. Sarajevo.

### *Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka i sredstva iz emisije obveznica*

Odlukom Vlade Kantona Sarajevo o razgraničenim namjenskim prihodima i primicima iz 2023. godine, u Budžet Kantona Sarajevo za 2024. godinu prenesena su neurošena kreditna sredstva domaćih banaka i sredstva iz emisija obveznica u iznosu od 119.645.354,15 KM. U periodu 01.01.-30.06.2024. godine utrošeno je ukupno 24.229.878,57 KM kreditnih sredstava, odnosno 20,25% ukupno razgraničenih kreditnih sredstava iz 2023. u 2024. godinu.

U nastavku slijede tabelarni pregledi utroška kreditnih sredstava po godinama zaduženja.

#### *Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka*

Kredit	Preneseno u 2024.	Utrošeno 01.01.-30.06.2024.	Neurošeno sa 30.06.2024.
Razvojna banka 2014.	176.969,85	0,00	176.969,85
Razvojna banka 2019.	1.410.132,11	205.386,57	1.204.745,54
Razvojna banka 2020.	1.029.772,33	122.933,11	906.839,22
Razvojna banka 2021.	410.870,11	0,00	410.870,11
<b>UKUPNO</b>	<b>3.027.744,40</b>	<b>328.319,68</b>	<b>2.699.424,72</b>

Za period od 01.01.-30.06.2024. godine utrošeno je 328.319,68 kreditnih sredstava Razvojne banke FBiH.

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

Prikupljeno emisijama obveznica u 2017. i 2019.	Preneseno u 2024.	Utrošeno 01.01.-30.06.2024.	Neurošeno sa 30.06.2024.
27.026.259,42	2.440.183,12	31.239,00	2.408.944,12

Za period od 01.01.-30.06.2024. utrošeno je 31.239,00 KM sredstava prikupljenih emisijom obveznica iz 2017. i 2019. godine.

*Primici od domaćeg zaduživanja u 2021. godini*

Ostvareno zaduženje u 2021. godini	Preneseno u 2024.	Utrošeno 01.01.-30.06.2024.	Neutrošeno sa 30.06.2024.
53.763.000,00	16.790.491,72	4.889.920,53	11.900.571,19

Za period od 01.01.-30.06.2024. godine utrošeno je 4.889.920,53 KM kreditnih sredstava ostvarenih putem domaćeg zaduživanja u 2021. godini.

*Primici od domaćeg zaduživanja u 2022. godini*

Ostvareno zaduženje	Preneseno u 2024.	Utrošeno 01.01.-30.06.2024.	Neutrošeno sa 30.06.2024.
45.215.450,00	23.728.525,17	9.732.861,83	13.995.663,34

Za period od 01.01.-30.06.2024. utrošeno je 9.732.861,83 KM kreditnih sredstava ostvarenih putem domaćeg zaduživanja u 2022. godini.

U izvještajnom periodu iz kreditnih sredstava obezbijedenih putem domaćeg zaduživanja u 2022. godini kod ASA banke Naša i Snažna d.d. Sarajevo avansno je plaćeno 9.545.450,00 KM za projekat Nabavka helikoptera (Ministarstvo unutrašnjih poslova). Utrošak ovih sredstava evidentiran je u tabeli iznad, ali isti se u računovodstvu knjiži na kontu avansa do ispostavljanja originalne fakture.

*Primici od domaćeg zaduživanja započetog u 2022. godini, a okončanog u 2023. godini*

Ostvareno zaduženje	Preneseno u 2024.	Utrošeno 01.01.-30.06.2024.	Neutrošeno sa 30.06.2024.
12.762.084,00	9.673.835,31	818.285,31	8.855.550,00

Za period od 01.01.-30.06.2024. utrošeno je 818.285,31 KM kreditnih sredstava ostvarenih putem domaćeg zaduživanja započetog u 2022. godini, a okončanog u 2023 godini.

*Primici od domaćeg zaduživanja u 2023. godini*

Ostvareno zaduženje	Preneseno u 2024.	Utrošeno 01.01.-30.06.2024.	Neutrošeno sa 30.06.2024.
69.116.600,00	63.984.574,43	8.429.252,22	55.555.322,21

Za period od 01.01.-30.06.2024. utrošeno je 8.429.252,22 KM kreditnih sredstava ostvarenih putem domaćeg zaduživanja u 2023. godini.

U izvještajnom periodu iz kreditnih sredstava obezbijedenih putem domaćeg zaduživanja u 2023. godini kod Unicredit banke d.d. Sarajevo avansno je plaćeno 2.500.000,00 KM za projekat Nabavka helikoptera (Ministarstvo unutrašnjih poslova). Utrošak ovih sredstava evidentiran je u tabeli iznad, ali isti se u računovodstvu knjiži na kontu avansa do ispostavljanja originalne fakture.

### ***Prihodi i primici za period 01.01.-30.06.2024. godine***

U periodu od 01.01.-30.06.2024. godine ostvareni su primici iz osnova primljenih otplata datih zajmova u iznosu od 2.248.172,29 KM.

U periodu od 01.01.-30.06.2024. godine ostvareni su prihodi od kamata na pozajmice i učešće u kapitalu i uplaćeni na depozitni račun u iznosu od 53.881,32 KM.

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

Povrat po osnovu kamata od pozajmica po kreditnim linijama iznosi 5.566,23 KM, a pripis kamata iznosi 8.832,15 KM.

Vezano za kredite prenesene na krajnje dužnike ZZO Kantona Sarajevo i KJKP RAD d.o.o. Sarajevo u izvještajnom periodu uredno su izvršena plaćanja od strane ZZO Kantona Sarajevo u iznosu od 175.833,60 KM i KJKP RAD d.o.o. Sarajevo u iznosu od 1.370,30 KM, dok KJKP Vodovod i kanalizacija d.o.o. Sarajevo nije izvršio plaćanja.

### ***Primljene otplate od pozajmljivanja pojedincima i neprofitnim organizacijama***

Primici od primljenih otplata od pozajmljivanja pojedincima i neprofitnim organizacijama u periodu od 01.01.-30.06.2024. godine ostvareni su u iznosu od 251.489,02 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rješavanje stambenih potreba boraca - branitelja BiH ostvaren je u iznosu od 641.976,63 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rekonstrukciju i sanaciju stanova ostvaren je u iznosu od 1.025,94 KM. Po osnovu otplata za kredite za rješavanje stambenih potreba istaknutih naučnih, stručnih, kulturnih i javnih radnika na JRT je uplaćeno 26.243,65 KM (23.696,83 KM za I kvartal 2024. godine., 32,00 KM uplata za IV kvartal 2023.godine i 2.514,82 KM razgraničeni primici, dok će primitak u iznosu od 21.600,35 KM za II kvartal 2024. godine biti uplaćen početkom III kvartala 2024. godine). Primici od ostalih budžetskih korisnika po osnovu otplata iznose 19.402,01 KM (Uprava za CZ, Zavod za izgradnju i Univerzitet u Sarajevu (1.370,00 KM razgraničeni primici)). Po osnovu oročenog depozita za formiranje KGF-a, realizovanog putem SERDA d.o.o. Sarajevo, izvršen je povrat u iznosu od 392.261,00 KM.

Povrat po osnovu Ugovora o namjenski oročenom depozitu od NLB banka d.o.o. Sarajevo (CSB banka) je ostvaren u iznosu od 1.186.500,00 KM na depozitni račun Kantona Sarajevo.

### ***Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja***

Primici od primljenih otplata od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja u periodu od 01.01.-30.06.2024. godine ostvareni su u iznosu od 915.774,04 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 251.489,02 KM (241.489,02 KM povrat pozajmica + 10.000,00 Razgraničeni primici).

Refundacija otplate kredita Saudijskog fonda za Klinički Centar Univerziteta u Sarajevu (KCUS), dužnik ZZO Kantona Sarajevo, iznosi 664.381,67 KM, za KJKP RAD d.o.o. Sarajevo 251.392,37 KM, a KJKP Vodovod i kanalizacija d.o.o. Sarajevo nije izvršio refundaciju otplata.

*Povrat po osnovu Phare programa* u periodu od 01.01.-30.06.2024. godine iznosi 3.322,99 KM po osnovu glavnice i 12.397,06 KM po osnovu kamata (redovna 281,93 KM, 12.115,13 KM).

#### **IV TEKUĆA REZERVA**

U periodu od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine sredstva Tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo utrošena su u iznosu od 107.020 KM .

#### **V FINANCIJSKI REZULTAT**

U periodu 01.01. do 30.06.2024. godine ostvareni su prihodi i primici perioda u iznosu 613.815.817 KM, a izvršeni rashodi i izdaci u iznosu 627.549.289 KM KM.

U posmatranom periodu ostvaren je deficit perioda u iznosu od 13.733.472 KM.