

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
KANTON SARAJEVO
VLADA

**KONSOLIDOVANI PERIODIČNI IZVJEŠTAJ O IZVRŠAVANJU BUDŽETA KANTONA
SARAJEVO, ZA PERIOD 01.01. DO 31.03.2022. GODINE.**

Sarajevo, april 2022.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.....	15
Vanbilansna evidencija.....	17
Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka I sredstava iz emisije obveznica	17
Prihodi i primitci za period 01.01. do 31.03.2021. godine	18
Kamate primljene od pozajmica pojedincima	18
Tekuća rezerva.....	20
Finansijski rezultat	20

I UVOD

U Februaru 2022. usvojen je Budžet Kantona Sarajevo za period 2022. godine (»Službene novine Kantona Sarajevo«, broj 5/22) u iznosu 1.220.787.840 KM.

U toku prvog kvartala, a nakon izrade završnog računa za 2021. godinu, razgraničeno je 182.296.817 KM koji se odnose na ostvarene namjenske prihode, donacije i transfere budžetskih korisnika i primitke u toku 2021. godine i prethodnih godina. Navedeni iznos razgraničenja je Odlukom Vlade Kantona Sarajevo unesen u Budžet Kantona Sarajevo za 2022.g.

Na osnovu navedenog, Budžet Kantona Sarajevo je u toku prvog kvartala 2022.godinu, u skladu sa zakonskim odredbama Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2022.godinu, unosima sredstava u budžet uvećan sa iznosa od 1.220.787.840 KM na iznos od 1.403.620.076 KM.

Budžet Kantona Sarajevo za 2022. 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 25/22) i Zakonu o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu (»Službene novine Kantona Sarajevo«, broj 5/22).

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 2022. godine.

II. PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE

Budžetom Kantona Sarajevo za 2022. godinu, po osnovu prihoda, primitaka i finansiranja, planirana su sredstva u iznosu od 1.220.787.840 KM. U toku prvog kvartala, a nakon izrade završnog računa za 2021. godinu, razgraničeno je 182.296.817 KM koji se odnose na ostvarene namjenske prihode, donacije i transfere budžetskih korisnika i primitke u toku 2021. godine i prethodnih godina. Navedeni iznos razgraničenja je Odlukom Vlade Kantona Sarajevo unesen u Budžet Kantona Sarajevo za 2022.g.

Na osnovu navedenog, Budžet Kantona Sarajevo je u toku prvog kvartala 2022. godine, u skladu sa zakonskim odredbama Zakona o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu, unosima razgraničenih i ostalih sredstava u budžet uvećan sa iznosa od 1.220.787.840 KM na iznos od 1.403.620.076 KM. Tako je od ukupno planiranih sredstava (1.403.620.076 KM), Budžet Kantona Sarajevo za period 01.01. – 31.03.2022. ostvaren za 18,40% planiranih sredstava ili u apsolutnom iznosu 258.277.281 KM, što je za 22,33% više u odnosu na isti period 2021. godine. Ako bismo stavili ostvarenje prihoda u odnos sa usvojenim Budžetom Kantona Sarajevo za 2022. godinu u iznosu od 1.220.787.840 KM, ostvarenje Budžeta za prva tri mjeseca iznosilo bi 21,16% što je približno 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 222.085.238 KM, što je 23,82% ukupno planiranih prihoda i za 28,57% više u odnosu na prva tri mjeseca 2021. godine.

Više ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod prihoda od poreza na dobit pojedinca i preduzeća koji za prva tri mjeseca 2022. godine iznose 41.621.791 KM ili 32,92% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu, te su isti za 47,64% viši u odnosu na isti period 2021. godine ili u apsolutnom iznosu za 13.430.492 KM.

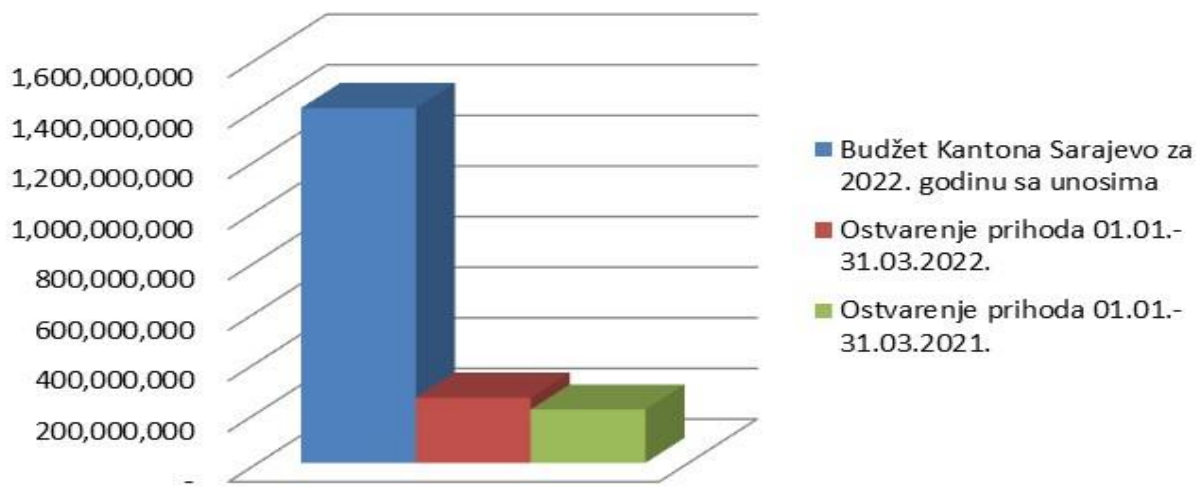
Značajno veće ostvarenje bilježe prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu Sarajevo koji su za prva tri mjeseca 2022. godine ostvarena u iznosu od 123.430.988 KM ili 21,87% u odnosu na planiranu veličinu ovih prihoda u Budžetu Kantona Sarajevo za 2022. godinu te su za 25,66% veći u odnosu na ostvarenje u prvom tromjesečju 2021. godine ili u apsolutnom iznosu za 25.206.570 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 prva tri mjeseca 2022. godine.

PRIHODI PO EKONOMSKIM KATEGORIJAMA						
VRSTA PRIHODA		Budžet Kantona Sarajevo za 2022. godinu sa unosima	Ostvarenje prihoda 01.01.-31.03.2022.	Ostvarenje prihoda 01.01.-31.03.2021.	Index 2/1	Index 2/3
		1	2	3	4	5
I	RAČUN PRIHODA	1,195,780,681	255,677,096	209,566,870	21.38	122.00
A	PRIHODI OD POREZA	932,353,909	222,085,238	172,729,302	23.82	128.57
711000	Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	126,417,583	41,621,791	28,191,299	32.92	147.64
711100	Porezi na dobit pojedinaca	60,000	16,513	4,385	27.52	376.56
711200	Porezi na dobit preduzeća	126,357,583	41,605,279	28,186,913	32.93	147.60
713000	Porezi na plaću i radnu snagu	410,099	261,048	18,136	63.65	1,439.43
714000	Porezi na imovinu	12,200,000	6,027,615	4,379,939	49.41	137.62
715000	Domaći porezi na dobra i usluge	135,200	53,919	10,134	39.88	532.06
716000	Prihodi od poreza na dohodak	209,256,497	47,055,281	38,874,641	22.49	121.04
717000	Prihodi od indirektnih poreza	583,868,230	127,048,555	101,249,654	21.76	125.48
719000	Ostali porezi	46,300	14,768	4,273	31.90	345.63
777000	Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	20,000	2,260	1,227	11.30	184.14
B	NEPOREZNI PRIHODI	180,862,868	26,596,081	25,112,282	14.71	105.91
721000	Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine	2,293,482	547,564	402,112	23.87	136.17
722000	Naknade i takse, prihodi od sopstvene djelatnosti i neplanirane uplate	170,689,686	23,881,996	22,864,367	13.99	104.45
723000	Novčane kazne	7,879,700	2,166,521	1,845,803	27.49	117.38
C	TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	71,983,635	5,728,831	9,955,860	7.96	57.54
731000	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih orgaizacija	7,781,214	1,024,727	2,472,757	13.17	41.44
732000	Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	62,889,131	4,569,848	7,000,542	7.27	65.28
733000	Donacije	1,313,290	134,256	482,562	10.22	27.82
D	KAPITALNI TRANSFERI	9,208,269	1,076,551	1,556,878	11.69	69.15
741000	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada	100,000	20	0	0.02	
742000	Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti i fondova	9,108,269	1,076,531	1,556,878	11.82	69.15
E	PRIHODI OD BUDŽETA	1,372,000	190,395	212,547	13.88	89.58
789000	Prihodi od internih transakcija	1,372,000	190,395	212,547	13.88	89.58
II	KAPITALNI PRIMICI	5,779,734	7,304	22,924	0.13	31.86
811000	Kapitalni primici	5,779,734	7,304	22,924	0.13	31.86
III	RAČUN FINANSIRANJA	202,059,661	2,592,882	1,542,599	1.28	168.09
813000	Primici od primljenih otplata	4,269,798	1,314,555	1,542,599	30.79	85.22
814000	Dugoročni krediti i zajmovi	197,789,863	1,278,327	0	0.65	
IV	PRIHODI PERIODA I+II+III	1,403,620,076	258,277,281	211,132,393	18.40	122.33

U nastavku slijedi grafički prikaz ostvarenja ukupnih prihoda, primitaka i finansiranja ostvarenih u 2022. godini u posmatranom periodu u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu, te u odnosu na prethodnu godinu.

Grafički prikaz ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja



- Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 222.085.238 KM što je 23,82% u odnosu na plan Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu, te za 28,57% više 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 127.048.555 KM, a odnose se na:
 - Prihode od indirektnih poreza koji pripadaju Kantonu Sarajevo u iznosu od 123.430.988 KM, što je za 25,66% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, ponaj;
 - Namjenske indirektno poreze Direkcije za puteve u iznosu od 2.721.998 KM, koji su za 24,22% viši nego prošle godine i
 - Prihode od indirektnih poreza na ime finansiranja auto cesta i drugih cesta u Federaciji BiH u iznosu od 895.569 KM i veći su za 7,38% u odnosu na ostvarenje prvog kvartala 2021. godine.
- **Prihodi od poreza na dohodak** ostvareni su u iznosu od 47.055.281 KM odnosno 22,49% u odnosu na plan Budžeta za 2022. godinu, a za 21,04% više u odnosu na 2021. godinu. Posmatrano analitički, najveći udio u navedenim prihodima imaju prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od nesamostalne djelatnosti u iznosu od 34.991.189 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 41.621.791 KM ili 32,92% u odnosu na planirana sredstva po osnovu poreza na dobit u Budžetu KS za 2022. godinu. Procentualno za 47,64% više isti su ostvareni u odnosu na proteklu godinu.
 - Posmatrajući **Porez na imovinu** možemo vidjeti da je ostvaren u iznosu od 6.027.615 KM što je za 37,62% više u odnosu na prvi kvartal 2021. godine ili za 1.647.676 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 26.596.081 KM odnosno 14,71% u odnosu na plan neporeznih prihoda u Budžetu Kantona Sarajevo za 2022. godinu i veći su za 1.483.799 KM u odnosu na prethodnu godinu. Ostvarenje neporeznih prihoda po glavnim kategorijama iznosi:
- **Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine** su ostvareni u iznosu od 547.564 KM dok planom ostvarenja iznose 23,87% a za 36,17% su viši nego prošle godine;
 - **Naknade i takse, prihodi od sopstvenih djelatnosti i neplanirane uplate** iznose 23.881.996 KM što je 24,10% u odnosu na plan dok su u 2021. ostvarene u iznosu od 22.864.367 KM.
 - **Novčane kazne** su ostvarene u iznosu od 2.166.521 KM što iznosi 27,49% od plana budžeta, a u posmatranom periodu prethodne godine iznosile su 1.845.803 KM.
3. **Primljeni tekući transferi i donacije** ostvareni su u iznosu od 5.728.831 KM odnosno 7,96% u odnosu na plan te su manji u odnosu na 2021. godinu kada su iznosili 9.955.860 KM. U okviru navedene pozicije ističu se primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti koji čine najveći dio sume i iznose 4.569.848 KM ili 7,27% od plana Budžeta za 2022. godinu. Donacije budžetskih korisnika iznose 134.256 KM i manji su u odnosu na period januar-mart u prethodnoj godini koji je iznosio 482.562 KM. Kapitalni transferi bilježe ostvarenje od 1.076.551 KM dok su za prva tri mjeseca prošle godine iznosili 1.555.878 KM ponajviše zahvaljujući manjem ostvarenju kod budžetskog korisnika Zavod za izgradnju Kantona Sarajevo u prvom kvartalu 2022.g.
4. **Kapitalni primici** u prvom kvartalu 2022. godine su ostvareni u iznosu od 7.304 KM a u 2021. godini iznosili su 22.924 KM.
5. **Račun finansiranja** karakteriše nešto niže ostvarenje u prvom kvartalu tekuće godine u odnosu na prethodnu godinu. Po osnovu finansiranja Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu na Jedinstveni račun trezora doznačena su sredstva u iznosu od 1.314.555 KM dok su u istom periodu prošle godine iznosili 1.542.599 KM. Primici po dugoročnim kreditima i zajmovima u prvom kvartalu 2022. godine su se ostvarili u iznosu od 1.278.327 dok ovih primitaka nije bilo ostvarenja u prvom kvartalu 2021. godine.

III. RASHODI I IZDACI

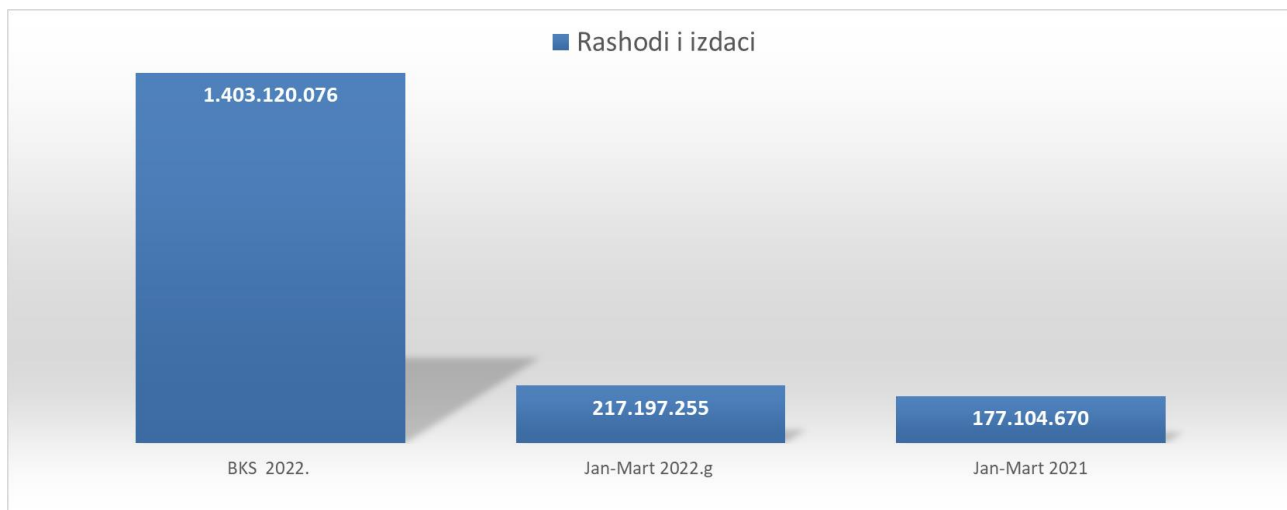
U periodu od 01.01 do 31.03.2022 godine rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 217.197.255 KM¹, odnosno 15,48% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2022 godinu, a u odnosu na prethodnu godinu istog perioda izvršenje je veće za 18,46%.

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 198.225.839 KM;
- 2) kapitalni izdaci (nabavka stalnih sredstava i kapitalni transferi) izvršeni su u iznosu 6.322.826 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 12.648.591 KM.

U odnosu na isti period u 2021 godini, u periodu od 01.01 do 31.03.2022. godine, došlo je do povećanja izvršenja i to na pozicijama izdaci za tekuće održavanje 5,38%, tekući transferi pojedincima 49,86 %, Izdaci za energiju 42,50 %, izdaci za komunalne usluge 5,78%, Nabavka materijala 50,51%, Izdaci za usluge prevoza i goriva 20,34%, Unajmljivanje imovine i opreme 30,76%, tekući transferi neprofitnim organizacijama 23,23%, Drugi tekući rashodi 165,57% i Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti 2.512,05%. Smanjenje izvršenja se desilo na pozicijama. Nabavka opreme 29,28 %, Rekonstrukcija I investiciono održavanje 65,45%

Slijedi grafički prikaz ukupnih rashoda i izdataka izvršenih u periodu od 01.01 do 31.03.2022. godine, poređeno sa izvršenjem u 2022. godini i planom Budžeta Kantona Sarajevo za 2021. 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 2022. 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

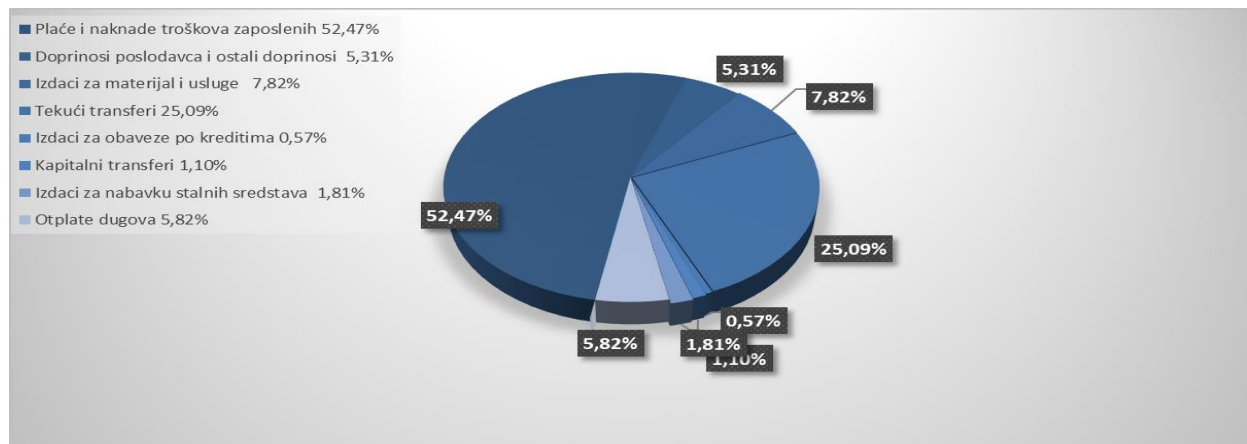
R.br	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2022. godinu	Izvršenje 01.01-31.03.2022. g.	Izvršenje 01.01-31.03.2021. g.	INDEX 4/3	INDEX 4/5	% učešća u izvršenju 01.01-31.03.2022.g
1	2	3	4	5	6	7	8
I	TEKUĆI RASHODI (a+b+c+d)	954.621.247	198.225.839	164.971.970	20,76	120,16	91,27
	a) Plaće, naknade i doprinosi (od 1 do 3)	527.871.904	125.488.446	115.498.975	23,77	108,65	57,78
1	611100 Bruto plaće i naknade	424.926.837	102.283.141	94.143.052	24,07	108,65	47,09
2	611200 Naknade troškova zaposlenih	55.017.085	11.670.942	10.757.139	21,21	108,49	5,37
3	612000 Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	47.927.982	11.534.363	10.598.784	24,07	108,83	5,31
	b) Izdaci za materijal i usluge (od 4 do 12)	118.428.799	16.991.264	12.606.330	14,35	134,78	7,82
4	613100 Putni troškovi	2.734.758	124.637	226.574	4,56	55,01	0,06
5	613200 Izdaci za energiju	23.235.965	5.263.218	3.693.540	22,65	142,50	2,42
6	613300 Izdaci za komunalne usluge	7.689.583	1.490.111	1.408.720	19,38	105,78	0,69
7	613400 Nabavka materijala	17.173.864	1.572.551	1.044.805	9,16	150,51	0,72
8	613500 Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.178.453	282.507	234.762	12,97	120,34	0,13
9	613600 Unajmljivanje imovine i opreme	4.098.161	664.886	508.467	16,22	130,76	0,31
10	613700 Izdaci za tekuće održavanje	11.838.846	1.680.251	1.594.396	14,19	105,38	0,77
11	613800 Izdaci osig. bank.usluga i usluga platnog prometa	4.347.302	373.420	294.973	8,59	126,59	0,17
12	613900 Ugovorene i druge posebne usluge	45.131.867	5.539.682	3.600.092	12,27	153,88	2,55
	c) Tekući transferi (od 13 do 17)	297.554.449	54.497.929	36.015.105	18,32	151,32	25,09
13	614100 Tekući transferi drugim nivoima vlasti	408.000	7.500	-	1,84	#DIV/0!	0,00
14	614200 Tekući transferi pojedincima	135.578.071	29.769.922	19.864.668	21,96	149,86	13,71
15	614300 Tekući transferi neprofitnim organizacijama	57.356.177	5.469.153	4.438.004	9,54	123,23	2,52
16	614400 Subvencije javnim preduzećima	75.543.315	18.270.027	11.342.914	24,18	161,07	8,41
	614500 subvencije privatnim preduzećima	18.207.236	-	-	0,00	#DIV/0!	
	614700 tekući transferi u inostranstvo	-	-	-			
17	614800 Drugi tekući rashodi	10.461.650	981.328	369.520	9,38	265,57	0,45
	d) Izdaci za obaveze po kreditima (od 18 do 19)	10.766.095	1.248.200	851.559	11,59	146,58	0,57
18	616200 Izdaci za inostrane kamate	3.889.665	388.229	378.333	9,98	102,62	0,18
19	616300 Kamate za domaće pozamjljivanje	6.876.430	859.971	473.226	12,51	181,73	0,40
II	KAPITALNI TRANSFERI I IZDACI (e+f)	376.616.206	6.322.826	7.311.451	1,68	86,48	2,91
	e) Kapitalni transferi (od 20 do 23)	154.310.637	2.392.943	550.149	1,55	434,96	1,10
20	615100 Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	31.099.481	599.066	23.848	1,93	2.512,05	0,28
21	615200 Kapitalni transferi pojedincima	21.840.071	-	-	0,00	#DIV/0!	0,00
22	615300 Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	39.197.795	472.286	-	1,20	#DIV/0!	0,22
23	615400 Kapitalni transferi javnim preduzećima	62.173.290	1.321.591	526.301	2,13	251,11	0,61
	615700 Kapitalni transferi u inostranstvo	0	0	0			
	f) Izdaci za nabavku stalnih sredstava (od 24 do 29)	222.305.569	3.929.882	6.761.302	1,77	58,12	1,81
24	821100 Nabavka šume, zemljišta i višegodišnjeg zasada	26.756.607	517.279	1.816.165	1,93	0,00	0,24
25	821200 Nabavka građevine	45.939.259	1.775.903	1.680.326	3,87	0,00	0,82
26	821300 Nabavka opreme	77.921.368	552.444	781.224	0,71	70,72	0,25
27	821400 Nabavka ostalih stalnih sredstava						
	821411 Nabavka robnih rezervi	4.543.079	130.914	64.770	2,88	202,12	0,06
28	821500 Nabavka sredstava u obliku prava	11.785.697	143.248	74.064	1,22	193,41	0,07
29	821600 Rekonstrukcija i investicionog održavanje	55.359.559	810.093	2.344.753	1,46	34,55	0,37
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)	39.940.223	12.648.591	4.821.250	31,67	262,35	5,82
32	823200 Spoljne otplate	16.393.263	3.553.750	3.478.336	21,68	102,17	1,64
33	823300 Otplate domaćeg zaduživanja	23.546.960	9.094.840	1.342.914	38,62	677,25	4,19
V	Tekuća rezerva Kantona Sarajevo	31.942.300			0,00	0,00	0,00
	Akumulirani deficit iz prethodnih godina						
VI	UKUPNO (I+II+III+IV+V)	1.403.120.076	217.197.255	177.104.670	15,48	122,64	100,00

Sljedeća tabela prikazuje izvršenje rashoda i izdataka po funkcionalnoj klasifikaciji.

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)	1.220.787.840	217.197.255
2	01	Opšte javne usluge (3+.....+10)	113.265.125	20.028.167
3	011	Izvršni i zakonodavni organi, finansijski i fiskalni poslovi, spoljni poslovi	85.103.797	15.310.704
4	012	Strana ekonomska pomoć		
5	013	Opće usluge	14.602.939	2.914.448
6	014	Osnovno istraživanje	2.792.517	554.837
7	015	liR Opće javne usluge	0	0
8	016	Opće javne usluge n. k.		0
9	017	Transakcije vezane za javni dug	10.765.872	1.248.178
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	liR Obrana		
16	025	Obrana n. k.		
17	03	Javni red i sigurnost (18+....+23)	187.712.100	33.502.378
18	031	Policijske usluge	0	0
19	032	Usluge protivpožarne zaštite	12.397.209	2.113.977
20	033	Sudovi	42.437.928	10.555.612
21	034	Zatvori	2.442.862	481.455
22	035	liR Javni red i sigurnost	0	0
23	036	Javni red i sigurnost n. k.	130.434.101	20.351.335
24	04	Ekonomski poslovi (25+....+33)	143.783.109	9.251.769
25	041	Opći ekonomski, komercijalni i poslovi po pitanju rada	6.095.967	2.052.610
26	042	Poljoprivreda, šumarstvo, lov i ribolov	15.733.000	0
27	043	Gorivo i energija	4.700.000	1.288.562
28	044	Rudarstvo, proizvodnja i izgradnja	6.344.689	634.501
29	045	Transport	65.856.407	3.892.937
30	046	Komunikacije		0
31	047	Ostale industrije	37.032.328	309.466
32	048	liR Ekonomski poslovi	1.864.978	439.151
33	049	Ekonomski poslovi n. k.	6.155.740	634.542
34	05	Zaštita životne sredine (35+.....+40)	54.329.687	6.863.089
35	051	Upravljanje otpadom	4.047.400	6.248
36	052	Upravljanje otpadnim vodama	8.000.000	49.838
37	053	Smanjenje zagađenosti	0	0
38	054	Zaštita raznovrsnosti flore i faune i zaštita krajolika	1.738.113	229.972
39	055	liR Zaštita životne sredine	250.000	0
40	056	Zaštita životne sredine n. k.	40.294.174	6.577.030
41	06	Stambeni i zajednički poslovi (42+....+47)	6.807.770	394.120
42	061	Stambeni razvoj	3.332.770	0
43	062	Razvoj zajednice	0	0
44	063	Vodosnabdijevanje		0
45	064	Ulična rasvjeta	3.475.000	394.120
46	065	liR Stambeni i zajednički poslovi	0	0
47	066	Stambeni i zajednički poslovi n. k.	0	0
48	07	Zdravstvo (49+....+54)	16.502.289	935.941
49	071	Medicinski proizvodi, uređaji i oprema	4.470.000	666.062
50	072	Vanbolničke usluge	0	0
51	073	Bolničke usluge	0	0
52	074	Usluge zdravstvene zaštite	2.960.000	39.080
53	075	liR Zdravstvo	7.369.400	0
54	076	Zdravstvo n. k.	1.702.889	230.799
55	08	Rekreacija, kultura i religija (56+....+61)	47.380.183	7.308.495
56	081	Usluge sporta i rekreacije	7.791.040	136.474
57	082	Usluge kulture	35.274.143	6.172.020
58	083	Usluge emitovanja i izdavaštva	4.080.000	1.000.000
59	084	Religijske i druge zajedničke usluge	0	0
60	085	liR Rekreacija, kultura i religija	235.000	0
61	086	Rekreacija, kultura i religija n. k.	0	0
62	09	Obrazovanje (63+....+70)	443.372.061	92.307.657
63	091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	162.905.915	38.509.763
64	092	Srednje obrazovanje	67.918.546	16.477.697
65	093	Obrazovanje poslije srednje škole koje nije visoko obrazovanje	0	0
66	094	Visoko obrazovanje	178.597.229	36.362.190
67	095	Obrazovanje koje nije definisano nivoom		0
68	096	Pomoćne usluge obrazovanju	2.441.400	296.114
69	097	liR Obrazovanje	5.900.000	
70	098	Obrazovanje n. k.	25.608.971	661.893
71	10	Socijalna zaštita (72+....+80)	207.635.516	46.605.641
72	101	Bolest i hendikepiranost	4.175.722	843.417
73	102	Starost	0	0
74	103	Nasljednici	0	0
75	104	Porodica i djeca	58.341.175	16.419.568
76	105	Nezaposlenost		0
77	106	Stanovanje		0
78	107	Socijalno isključenje n. k.	140.608.809	29.034.799
79	108	liR Socijalna zaštita		0
80	109	Socijalna zaštita n. k.	4.509.810	307.857

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

Konto	Rashodi Opis	Budžet Kantona Sarajevo 2022.g	Izvršenje 01.01.-31.03.2022.	Izvršenje 01.01. - 31.03.2021.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
		1	2	3	4	5
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	479.943.922	113.954.083	104.900.191	23,74	52,47%
612100	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	47.927.982	11.534.363	10.598.784	24,07	5,31%
613000	Izdaci za materijal i usluge	118.428.799	16.991.264	12.606.330	14,35	7,82%
614000	Tekući transferi	297.554.449	54.497.929	36.015.105	18,32	25,09%
616000	Izdaci za obaveze po kreditima	10.766.095	1.248.200	851.559	11,59	0,57%
615000	Kapitalni transferi	154.310.637	2.392.943	550.149	1,55	1,10%
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	222.305.569	3.929.882	6.761.302	1,77	1,81%
822000	Sredstva za pozajmljivanje	100	0	0	0,00	0,00%
823000	Otplate dugova	39.940.223	12.648.591	4.821.250	31,67	5,82%
600000	Tekuća rezerva	31.942.300	0,0	0,0	0,00	
	Akumulirani deficit iz prethodnih godina	0	0,0	0,0		
	UKUPNO	1.403.120.076	217.197.255	177.104.670	15,48	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 198.225.839 KM.

1.1 Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih

U periodu 01.01.do 31.03.2022. godine plate i naknade troškova zaposlenih su izvršene za 14.352 zaposlena u ukupnom izvršenju od 113.954.082 KM ili 23,74 % od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu. Obračun plate rađen je po osnovici od 330 KM.

Pomenuto izvršenje je veće za 8,63% u odnosu na prvi kvartal 2021. godine. Sredstva u iznosu od 102.283.141 KM odnose se na bruto plate i naknade, i pomenuto izvršenje predstavlja povećanje od 8,65% u odnosu na isti period u toku 2021. godine.

Naknade troškova zaposlenih (troškovi prevoza, toplog obroka, regres, otpremnine zbog odlaska u penziju...) izvršeni su u iznosu od 11.670.942 KM odnosno 21,21% od plana Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu i predstavlja povećanje od 8,49% u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine.

1.2 Doprinosi poslodavca

Doprinosi poslodavca planirani su Budžetom Kantona Sarajevo za 2022. godinu u iznosu od 47.927.982 KM, a u posmatranom periodu izvršeni su u iznosu od 11.534.363 KM, odnosno 24,07% od planiranih doprinosa. Izvršenje se odnosi na doprinose za penzijsko i invalidsko osiguranje u iznosu od 6.914.930 KM, doprinose za zdravstveno osiguranje u iznosu od 4.106.042 KM i doprinose za zapošljavanje u iznosu od 513.270 KM. Pomenuto izvršenje veće je za 8,83 % u odnosu na izvršenje istog perioda 2021. godine.

1.3 Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge u periodu 01.01. do 31.03.2022. godine, izvršeni su u iznosu od 16.991.264 KM, odnosno 14,35% od izdataka planiranih Budžetom Kantona Sarajevo za 2022. godinu, i dato izvršenje predstavlja povećanje od 34,78 % 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 2022.g	Izvršenje 01.01.-31.03.2022.	Izvršenje 01.01. - 31.03.2021.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
613000	Opis	1	2	3	4	
613100	Putni troškovi	2.734.758	124.637	226.574	4,56	0,73
613200	Izdaci za energiju	23.235.965	5.263.218	3.693.540	22,65	30,98
613300	Izdaci za komunalne usluge	7.689.583	1.490.111	1.408.720	19,38	8,77
613400	Nabavka materijala	17.173.864	1.572.551	1.044.805	9,16	9,26
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.178.453	282.507	234.762	12,97	1,66
613600	Unajmljivanje imovine i opreme	4.098.161	664.886	508.467	16,22	3,91
613700	Izdaci za tekuće održavanje	11.838.846	1.680.251	1.594.396	14,19	9,89
613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa 1	4.347.302	373.420	294.973	8,59	2,20
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	45.131.867	5.539.682	3.600.092	12,27	32,60
	UKUPNO	118.428.799	16.991.264	12.606.330	14,35	100,00

1.4 Tekući transferi

Tekući transferi su Budžetom Kantona Sarajevo za 2022. godinu planirani u iznosu od 297.554.449 KM, a u periodu 01.01. do 31.03.2022. godine su izvršeni u iznosu od 54.497.929 KM, odnosno 18,32% u odnosu na Budžet Kantona Sarajevo za 2022. godinu. Ovakvo izvršenje tekućih transfera je za 33,91% veće od izvršenja u istom izvještajnom periodu u toku 2021. godine.

Izdavanja iz tekućih transfera su izvršena po kategorijama kako slijedi:

Konto	Tekući transferi	Budžet Kantona Sarajevo 2022.g	Izvršenje 01.01.-31.03.2022.	Izvršenje 01.01. - 31.03.2021.	Indeks (2/1)	Učešće (%)
614100	Opis	1	2	3	4	6
614100	Transferi drugim nivoima vlasti	408.000	7.500	0	1,84	0,01
614200	Transferi pojedincima	135.578.071	29.769.922	19.864.668	21,96	54,63
614300	Transferi neprofitnim organizacijama	57.356.177	5.469.153	4.438.004	9,54	10,04
614400	Subvencije javnim preduzećima	75.543.315	18.270.027	11.342.914	24,18	33,52
614500	Subvencije privatnim preduzećima	18.207.236	0	0	0,00	0,00
614700	Tekući transferi u inostranstvo	0	0	0	#DIV/0!	0,00
614800	Drugi tekući rashodi	10.461.650	981.328	369.520	9,38	1,80
	UKUPNO	297.554.449	54.497.929	36.015.105	18,32	100,00

Najveća izdvajanja tekućih transfera pojedincima izvještajnog perioda se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2022. godinu:

Sredstva za stipendiranje djece iz boračke populacije	386.000,00
Jednokratne pomoći boračkoj populaciji	2,379,046.53
Novčana egzistencionalna naknada DB	1,984,270.00
Mjesečni transferi boračkoj populaciji	782,181.99
Troškovi primjene odluke o proširenom obimu prava RVI sa područja KS	666,061.64
Socijalna zaštita	4,163,599.29
Zaštita porodice sa djecom	15,807,104.39
Zaštita civilnih žrtava rata	3,253,569.42

Najveća izdvajanja tekućih transfera neprofitnim organizacijama izvještajnog perioda se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2022. godinu:

Finansiranje parlamentarnih grupa	187,499,81
Naknade za izgradnju građevinskih objekata(uređenje i renta)-nova individualna gradnja	159,429,91
Grant neprofitnim organizacijama-Fond "IKRE"	165,000,00
Organizacija privrednih i sajamskih manifestacija	1,300,176.62
Realizacija projekata od interesa za boračku populaciju u saradnji sa neprofitnim organizacijama	187,750,00
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - predškolsko i osnovno obrazovanje	1,412,827.06
Tekući transferi neprofitnim organizacijama - pomoćne usluge u obrazovanju	288,574.17
Tekući transferi neprofitnim organizacijama iz oblasti culture	123,750.29
Sufinansiranje materijalnih troškova i podrška radu KJU "Gerentološki centar"	174,999.00
Sufinansiranje rada javnih kuhinja	435,008.52

Najveća izdvajanja za subvencije javnim preduzećima izvještajnog perioda se odnose na slijedeće pozicije u Budžetu Kantona Sarajevo za 2022. godinu:

Subvencije javnim preduzećima - JP Televizija Kantona Sarajevo	1,000,000.00
Subvencije za javni prijevoz	5,474,941,87
Pokriće akumuliranog gubitka KJKP Gras d.o.o. Sarajevo (obaveze po sporazumu PUF BiH i UiO)	6,917,514.36
Za pokriće dijela gubitka-KJKP „Gras“	5,000,000.00
Tekući transferi-podrška poslovanju KJP "ZOI 84" Olimpijski Centar Sarajevo d.o.o.	168,350.13
Tekući transferi-podrška poslovanju KJP "Skenderija"	247,043.19
Tekući transferi-podrška poslovanju Kantonalna Agencija za privatizaciju	87,498.00
Subvencioniranje troškova iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje	4,289,854.60

1.5 Izdaci za kamate i ostale naknade

Izdaci za kamate po kreditima u Budžetu Kantona Sarajevo za 2022. godinu planirani su u iznosu od 10.765.872 KM, a u period 01.01.-31.03.2022. godine izvršeni su u iznosu 1.248.177,69 KM, odnosno 11,59% sredstava planiranih Budžetom. Dato izvršenje predstavlja povećanje od 47,36% u odnosu na isti period prethodne godine jer se pored prethodnih izvršenja plaćanja vrši i plaćanje kamata u skladu sa otplativim planovima za nove kredite iz zaduženja iz 2021. godine.

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 388.228,75 KM, realizovani su po slijedećim projektima:

IZDACI ZA KAMATE ZA INOSTRANE KREDITE				
R.br.	KREDITOR Opis	Budžet Kantona Sarajevo 2022. god.	Izvršenje 01.01.-31.03.2022.	Index (2/1)
		1	2	3
1	VLADA MALEZIJE, (USD), Projekat rekonst. stamb. fonda	7.035,59		0,00
2	SVJETSKA BANKA, (USD), Projekat rekonst. kanalizacije	17.037,41	8.497,01	49,87
3	KUWAJTSKI FOND, (KWD), Projekat rekonst. vodovodnog sistema	24.511,77		0,00
4	SVJETSKA BANKA, (USD, EUR), TAC I i II – kredit za utroš gasa	38.215,58	19.260,24	50,40
5	SVJETSKA BANKA, (SDR), Projekat urbanog razvoja	24.714,27	12.644,97	51,16
6	SVJETSKA BANKA-IBRD, (EUR), Projekat rekonstr. Prečišć. otpadne vode u Sarajevu	178.737,20		0,00
7	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat izgradnja i opremanje KCUS	405.916,60	203.837,87	50,22
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	257.162,76	51.427,08	2,00
11	EBRD, (EUR), Projekat izgradnje gradskih saobraćajnica (6 mil EUR), Tranša B	83.293,31	13.488,34	16,19
12	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2016.g.	14.892,20	7.837,99	52,63
13	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2017.g.	33.811,38	14.112,57	41,74
14	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2018.g.	22.188,33	9.204,04	41,48
15	SVJETSKA BANKA- IDA, (EUR), Projekat energ. efikasnosti u BiH 2019.g.	11.791,53	4.948,29	41,96
16	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu - Tranša 1	222.485,10		0,00
17	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu - Tranša 2	194.464,72		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)	335.330,08		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)	343.300,00	14.621,69	4,26
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)	78.674,90		0,00
21	EBRD - 51784, Projekat Javni prevoz Sarajevo Dio 3- TRAMVAJI -10,0 mil.EUR (19.558.300,00 KM)	245.583,00	28.348,66	11,54

Izdaci za kamate od domaćeg zaduživanja u iznosu od 859.948,94 KM realizovani su kod slijedećih banaka:

IZDACI ZA KAMATE ZA DOMAĆE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2022. god.	Izvršenje 01.01.-31.03.2022.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	IV AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPIJEĆE 28.09.2022.GOD	265.650,00	132.825,00	50,00
2	V AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPIJEĆE 05.03.2022.GOD	94.760,00	94.760,00	100,00
3	Razvojna banka FBiH, 2019. g	544.288,80	139.653,48	25,66
4	Razvojna banka FBiH, 2020. g (9,95 mil KM)	224.264,19	57.325,02	25,56
5	Razvojna banka FBiH, 2020. g. (2,095 mil KM)	50.187,85	12.817,64	25,54
6	Razvojna banka FBiH 2021. g. 5,5 mil KM	136.626,70	33.904,11	24,82
7	Intesa Sanpaolo banka 2021.g.	128.422,18	31.663,75	24,66
8	ASA banka d.d Sarajevo 2021.g.	55.427,00	13.647,33	24,62
9	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2021. g.	47.418,22	11.691,85	24,66
10	UniCredit bank d.d. Mostar 5 mil. KM	201.921,48	49.785,43	24,66
11	UniCredit bank d.d. Mostar 6 mil. KM	125.019,72	30.825,66	24,66
12	UniCredit bank d.d. Mostar 7 mil. KM	282.690,07	69.699,60	24,66
13	UniCredit bank d.d. Mostar 8 mil. KM	323.074,36	79.656,68	24,66
14	UniCredit bank d.d. Mostar 2,7 mil. KM	56.258,89	13.871,55	24,66
15	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,657 mil. KM	50.127,25	12.222,09	24,38
16	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,521 mil. KM	45.074,89	10.990,25	24,38
17	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,155 mil. KM	45.963,57	11.206,81	24,38
18	UniCredit bank a.d. Banja Luka 3,250 mil. KM	63.557,39	15.496,61	24,38
19	UniCredit bank a.d. Banja Luka 4,5 mil. KM	155.474,08	37.906,08	24,38

Otplate duga

Izdaci za otplate po kreditima u Budžetu Kantona Sarajevo za 2022. godinu planirani su u iznosu od 38.529.634 KM, a u period 01.01.-31.03.2022. godine izvršeni su u iznosu od 12.645.165,45 KM, odnosno 32,82% sredstava planiranih Budžetom. Dato izvršenje predstavlja povećanje od 169,67%, u odnosu na isti period prethodne godine iz razloga što ja oplaćena Peta aukciji obveznica (8,24 mil. KM).

Sredstva u iznosu od 3.553.750,45 KM se odnose na otplate sljedećih spoljnih kredita:

IZDACI ZA OTPLATE ZA INOSTRANE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2022. god.	Izvršenje 01.01.-31.03.2022.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	VLADA MALEZIJE, (USD), Projekat rekonst. stamb. fonda	63.888,64		0,00
2	SVJETSKA BANKA, (USD), Projekat rekonst. kanalizacije	165.211,22	80.923,88	48,98
3	KUWAJTSKI FOND, (KWD), Projekat rekonst. vodovodnog sistema	311.260,56		0,00
4	SVJETSKA BANKA, (USD, EUR), TAC I i II – kredit za utroš gasa	550.903,09	271.065,29	49,20
5	SVJETSKA BANKA, (SDR), Projekat urbanog razvoja	214.906,83	105.374,79	49,03
6	SVJETSKA BANKA-IBRD, (EUR), Projekat otpadne vode u Sarajevu	1.275.612,94		0,00
7	SAUDIJSKI FOND, (USD), Projekat izgradnja i opremanje KCUS	1.325.219,78	646.963,73	48,82
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	1.769.077,99	0,00	0,00
17	EBRD-Projekat vodovod u Sarajevu - Tranša 2	1.820.361,26	0,00	0,00
18	EBRD 50246, Javni prevoz - Projekat obnove voznog parka za javni linijski prevoz putnika-Trolejbusi- 15,0 mil.EUR (29.337.450,00 KM)	2.329.225,13	0,00	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)	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00
21	EBRD - 51113 - Projekat energetske efikasnosti u javnim zgradama Sarajevo - 8,00 mil. EUR (15.646.640,00 KM)	0,00	0,00	0,00

Otplate domaćeg zaduživanja u iznosu od 9.091.415,00 KM odnose se na:

IZDACI ZA OTPLATE ZA DOMAĆE KREDITE				
R.br.	KREDITOR	Budžet Kantona Sarajevo 2022. god.	Izvršenje 01.01.-31.03.2022.	Index (2/1)
	Opis	1	2	3
1	IV AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPJEĆE 28.09.2022.GOD	8.050.000,00	0,00	0,00
2	V AUKCIJA OBVEZNICA-DOSPJEĆE 05.03.2022.GOD	8.240.000,00	8.240.000,00	100,00
3	Razvojna banka FBiH, 2019. g	2.343.384,00	585.846,00	25,00
4	Razvojna banka FBiH, 2020. g (9,95 mil KM)	871.824,00	217.956,00	25,00
5	Razvojna banka FBiH, 2020. g. (2,095 mil KM)	190.452,00	47.613,00	25,00
6	Razvojna banka FBiH 2021. g. 5,5 mil KM	208.335,00	0,00	0,00
7	Intesa Sanpaolo banka 2021.g.	125.000,00	0,00	0,00
8	ASA banka d.d Sarajevo 2021.g.	217.500,00	0,00	0,00
9	Bosna Bank International d.d. Sarajevo 2021. g.	187.500,00	0,00	0,00
10	UniCredit bank d.d. Mostar 5 mil. KM	178.571,43	0,00	0,00
11	UniCredit bank d.d. Mostar 6 mil. KM	214.285,71	0,00	0,00
12	UniCredit bank d.d. Mostar 7 mil. KM	250.000,00	0,00	0,00
13	UniCredit bank d.d. Mostar 8 mil. KM	285.714,29	0,00	0,00
14	UniCredit bank d.d. Mostar 2,7 mil. KM	96.428,57	0,00	0,00
15	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,657 mil. KM	166.062,50	0,00	0,00
16	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,521 mil. KM	157.562,50	0,00	0,00
17	UniCredit bank a.d. Banja Luka 2,155 mil. KM	76.964,29	0,00	0,00
18	UniCredit bank a.d. Banja Luka 3,250 mil. KM	116.071,43	0,00	0,00
19	UniCredit bank a.d. Banja Luka 4,5 mil. KM	160.714,29	0,00	0,00

Vanbilansna evidencija

Vanbilansno se, kao potencijalne obaveze, vode nepovučeni dijelovi kredita u implementaciji, obaveze po garancijama i krediti supsidijarno preneseni na krajnje dužnike. U periodu 01.01.-31.03.2022. godine povučeno je 3.428.554,40 KM kreditnih sredstava, a plaćeno je garancija u iznosu od 154.706,22 KM za glavnice i 10.940,92 KM za kamatu. Ukupno stanje vanbilansnih obaveza na dan 31.03.2022. godine iznosi 227.075.926,37 KM (223.661.483,16 KM glavnica i 3.414.443,21 KM kamata). U izvještajnom periodu bilježi se rast vanbilansne evidencije zbog uknjiženja potencijalnih obaveza po zaključenom Podugovor o zajmu između Federacije Bosne i Hercegovine i Kantona Sarajevo za projekat „Gradski prijevoz Sarajevo“ u iznosu od 78.233.200,00 KM (ekv.40.000.000,00 EUR). U izvještajnom periodu proglašena je efektivnost za kredit - Projekat "Energetske efikasnosti u javnim zgradama Sarajevo" u iznosu od 15.646.640,00 KM (ekv. 8.000.000,00 EUR) koji je takođe uknjižen kao potencijalna obaveza u vanbilansnu evidenciju na osnovu potpisanog Podugovora između Federacije Bosne i Hercegovine i Kantona Sarajevo. EBRD je u istom periodu naplatio jednokratnu proviziju 1% od iznosa glavnice ukupnog zajma, tj. 156.466,40 KM (ekv.80.000,00 EUR) što je knjiženo kao kreditna obaveza i bilansnu evidenciju.

Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka i sredstva iz emisije obveznica

Odlukom Vlade Kantona Sarajevo o razgraničenim namjenskim prihodima i primicima iz 2021. godine, u Budžet Kantona Sarajevo za 2022. godinu prenesena su neurošena kreditna sredstva domaćih banaka i sredstva iz emisija obveznica u iznosu od 54.100.762,10 KM.

Neurošena kreditna sredstva domaćih banaka

Kredit	Preneseno u 2022.	Utrošeno 01.01.-	Neurošeno sa
--------	-------------------	------------------	--------------

		31.03.2022.	31.03.2022.
Razvojna banka 2014.	207.177,22	6,09	207.171,13
Razvojna banka 2019.	5.011.616,20	454.881,15	4.556.735,05
Razvojna banka 2020.	4.753.639,46	145.176,43	4.608.463,03
Razvojna banka 2020.	81.537,74	60.676,18	20.861,56
Razvojna banka 2021.	3.953.551,00	0,00	3.953.551,00
UKUPNO	14.007.521,62	660.739,85	13.346.781,77

Za period od 01.01.-31.03.2022. godine realizovano je 660.739,85 KM iz kreditnih sredstava Razvojne banke FBiH.

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

Prikupljeno emisijama obveznica u 2017. i 2019.	Preneseno u 2022.	Utrošeno 01.01.-31.03.2022.	Neurošeno sa 31.03.2022.
27.026.259,42	3.649.573,77	512.279,02	3.137.294,75

Za period od 01.01.-31.03.2022. utrošeno je 512.279,02 KM iz sredstava prikupljenih emisijom obveznica iz 2017. i 2019. godine.

Primici od domaćeg zaduživanja u 2021. godini

Ostvareno zaduženje u 2021. godini	Preneseno u 2022.	Utrošeno 01.01.-31.03.2022.	Neurošeno sa 31.03.2022.
53.763.000,00	36.443.783,48	99.066,39	36.344.717,09

Za period od 01.01.-31.03.2022. godine utrošeno je 99.066,39 KM iz sredstava dugoročnog kreditnog zaduživanja Kantona Sarajevo u 2021. godini

Prihodi i primici za period 01.01.-31.03.2022. godine

U periodu od 01.01.-31.03.2022. godine ostvareni su primici iz osnova primljenih otplata datih zajmova u iznosu od 1.314.554,77 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 98.592,52 KM (57.712,45 KM zatezna + 40.880,07 KM redovna).

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

Povrat po osnovu kamata od pozajmica po kreditnim linijama iznosi 98.592,52 KM (57.712,45 KM zatezna + 40.880,07 KM redovna), a pripis kamata iznosi 4.287,86 KM.

Vezano za kredite prenesene na krajnje dužnike ZZO KS, KJKP RAD i KJKP VIK, u izvještajnom periodu uredno su izvršena plaćanja od strane ZZO KS u iznosu od 203.837,87 KM i KJKP RAD u iznosu od 3.425,73 KM.

Krajnji dužnik po kreditu „Projekat vodovod Sarajevo“ KJKP VIK u izvještajnom periodu nije izvršio plaćanje dospjelih obaveza po Transi 1 sa dospeljećem 15.01.2022. godine.

Nakon što je Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo uputilo KJKP VIK urgenciju broj: 08-04-11-443-24/21 od 07.03.2022. godine o plaćanju dospjelih obaveza, Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo zaprimilo je od KJKP VIK dopis broj:1639/2022 od 17.03.2022 u kojem se navodi da KJKP VIK nije u mogućnosti izvršavati obaveze plaćanja 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.

Dospjele obaveze sa 15.01.2022. godine plaćene su iz Budžeta KS.

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 78.381,60 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rješavanje stambenih potreba boraca - branitelja BiH ostvaren je u iznosu od 316.305,54 KM. Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za rekonstrukciju i sanaciju stanova ostvaren je u iznosu od 3.739,19 KM (300,75 KM + (1.691,18 KM prenos od 31.12.2021.g. otplata zatezne kamate Hodžić Hasan) + (1.747,26 KM razgraničeni primitak), a po osnovu otplata za kredite za rješavanje stambenih potreba istaknutih naučnih, stručnih, kulturnih i javnih radnika na JRT je uplaćeno 29.380,02 KM (2.031,71 KM uplata za IV kvartal 2021.godine). Primici od ostalih budžetskih korisnika po osnovu otplata iznose 17.772,45 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.-31.03.2022. godine ostvareni su u iznosu od 316.305,54 KM.

Povrat po osnovu otplata kredita odobrenih za otvaranje radnih mjesta za braniocima, ratne vojne invalide, porodice šehida i porodice poginulih, umrlih i nestalih branilaca iznosi 78.381,60 KM.

Refundacija otplate kredita Saudijskog fonda za Klinički Centar Univerziteta u Sarajevu (KCUS) iznosi 646.963,73 KM, za KJKP RAD 251.392,26 KM.

Povrat po osnovu Phare programa u periodu od 01.01.-31.03.2022. godine iznosi 3.435,82 KM po osnovu glavnice i 10.605,11 KM po osnovu kamata (redovna 234,24 KM, zatezna 10.370,87 KM).

IV TEKUĆA REZERVA

U periodu od 01.01.2022. do 31.03.2022. godine sredstva Tekuće rezerve Budžeta Kantona Sarajevo korištena su u ukupnom iznosu od **57.700 KM** i to:

- Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj:02-04-2998-2/22 od 04.02.2022. godine, iz sredstava Tekuće rezerve sa ekonomskog koda 600000 izdvojen je iznos od **32.650,00 KM** na ekonomski kod 614800-(sudske presude po tužbama uposlenika).
- Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj:02-04-10915/22 od 18.03.2022. godine, iz sredstava Tekuće rezerve sa ekonomskog koda 600000 izdvojen je iznos od **25.000,00 KM** na razdjel 11010001- Kabinet premijera, ekonomski kod 614300-Transfer neprofitnim organizacijama, radi pokrića troškova međunarodne muzičke konferencije Beyond Europe Sarajevo 2022.
- Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj:02-04-11978-9/22 od 24.03.2022. godine, iz sredstava Tekuće rezerve sa ekonomskog koda 600000 izdvojen je iznos od **50.00 KM** na razdjel 35020013- Univerzitet u Sarajevo-Farmaceutski fakultet, ekonomski kod 614800-Drugi tekući rashodi.

V FINANCIJSKI REZULTAT

U periodu 01.01. do 31.03.2022. godine ostvareni su prihodi i primici perioda u iznosu 258.277.281 KM, a izvršeni rashodi i izdaci u iznosu 217.197.255 KM.

U posmatranom periodu ostvaren je suficit perioda u iznosu od 41.080.026 KM.