

**Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
Grad Sarajevo**

OBRAZLOŽENJE

Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu

Sarajevo, novembar 2022. godine

O B R A Z L O Ž E N J E

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA IZMJENA I DOPUNA BUDŽETA GRADA SARAJEVA ZA 2022. GODINU

Služba finansija Grada Sarajeva je uputila Gradonačelnici Grada Sarajeva Informaciju o povećanju prihoda po osnovu prihoda od indirektnih poreza koje Grad Sarajevo ostvaruje, i da je ostvarenje ovih prihoda srazmjerno projekcijama Federalnog Ministarstva finansija iz mjeseca maja 2022. godine.

Programom rada Gradskog vijeća Grada Sarajeva za 2022. godinu planirana je izrada Izmjena i dopuna Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu, a članom 37. Zakona o budžetima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 9/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25/22), izmjenama i dopunama budžeta se ponovo uravnotežuju prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci budžeta.

Na sjednici Kolegija Gradskog vijeća Grada Sarajeva održanoj 06.10.2022. je u okviru tačke dnevnog reda „ Pripreme za 20. sjednicu Gradskog vijeća Grada Sarajeva“ jedna od tema koja je delegirana bila je Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022 godinu, kojom se nalaže Gradskoj službi finansija da poduzme potrebne aktivnosti na pripremi istog.

Na osnovu čl. 15., 16., 19. i 20. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 9/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25/22), Služba finansija je donijela Izmjene i dopune budžetskih instrukcija br. 2.: **Izrada zahtjeva za dodjelu sredstava iz Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu** (broj: 06-11-6825/22 od 10.10.2022. godine) te iste je uputila svim gradskim službama, i zadužila da potpisane i ovjerene budžetske zahtjeve za Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022 godinu dostave službi finansija.

Služba finansija Grada Sarajeva je u Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu pored dostavljenih zahtjeva gradskih službi uvrstilo i sljedeće elemente:

- a) razgraničena sredstva sa naznakom na kojoj poziciji su razgraničena i u kojem iznosu, što mora biti u skladu sa usvojenom Odlukom o unosu razgraničenih sredstava (transferi, krediti),
- b) unose transfera i namjenskih sredstava,
- c) sve provedene preraspodjele,
- d) izdvajanja iz Tekuće rezerve.

Na osnovu dostavljenih zahtjeva Gradskih službi, Služba finansija Grada Sarajeva je sačinila Prijedlog izmjena i dopuna Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu u iznosu 24.176.000. KM i isti dostavilo gradonačelnici Grada Sarajeva na utvrđivanje. Također je Služba finansija Prijedlog izmjena i dopuna Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu 25.10.2022. godine dostavilo Kantonalnom ministarstvu finansija na mišljenje. Kantonalno ministarstvo finansija dalo je Mišljenje broj: 08-11-43284/22 od 27.10.2022. godine u kojem je konstatovalo da je Služba finansija Grada Sarajeva ispoštovala odredbe člana 33. stav (1), kao i fiskalno pravilo iz člana 43. stav (1) Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, te dalo pozitivno mišljenje na Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu.

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi Prijedloga izmjena i dopuna budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu u iznosu od 24.176.000. KM, po vrstama prihoda i primitaka, predstavljani su, kako slijedi:

Ekonomski kod	Naziv stavke	Budžet Grada Sarajeva za 2022. godinu	Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu	Index % 4/3
1	2	3	4	5
	I+II+III UKUPNA SREDSTVA	21.280.673,00	24.176.000,00	113,61
	I PRIHODI IZ TEKUĆE GODINE	16.404.596,00	18.897.478,00	115,20
714000	Porez na imovinu	8.000.000,00	9.074.695,00	113,43
714130	Porez na promet nepokretnosti i prava	8.000.000,00	9.074.695,00	113,43
717000	Prihodi od indirektnih poreza	7.721.596,00	8.487.515,00	109,92
717151	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Gradu Sarajevu	7.721.596,00	8.487.515,00	109,92
721000	Ostali prihodi od imovine	93.000,00	93.000,00	100,00
721122	Prihodi od iznajmivanja poslovnih prostora	12.000,00	12.000,00	100,00
721211	Prihodi od kamate za depozite u banci	1.000,00	1.000,00	100,00
721212	Prihodi od upotrebe imena grada	80.000,00	80.000,00	100,00
722000	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	130.000,00	169.316,00	130,24
722520	Namjenski prihod Ministarstva privrede KS	0,00	39.316,00	0,00
722631	Prihodi po osnovu Odluke o vodotocima grada(Vastiti)	100.000,00	100.000,00	100,00
722760	Uplaćene refundacije	10.000,00	10.000,00	100,00
722791	Ostale neplanirane uplate	20.000,00	20.000,00	100,00
723000	Novčane kazne	10.000,00	10.000,00	100,00
723100	Novčane kazne	10.000,00	10.000,00	100,00
731000	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada	0,00	109.085,00	0,00
731111	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada	0,00	109.085,00	0,00
732000	Tekući transferi	450.000,00	953.867,00	211,97
732112	Primljeni tekući transferi od Federacije	0,00	350.000,00	0,00
732114	Primljeni tekući transferi od Kantona	0,00	130.361,00	0,00
732116	Primljeni tekući transferi od Općina	0,00	23.506,00	0,00
732116	Doček Nove godine	150.000,00	150.000,00	100,00
732116	Projekat pleskarenja kamenih obala rijeke Miljacke	50.000,00	50.000,00	100,00
732116	Obnova i rekonstrukcija Bistričkog potoka	250.000,00	250.000,00	100,00
810000	II Primici	4.501.077,00	4.903.522,00	108,94
814331	Primici od zaduženja u Razvojnoj banci FBiH	4.501.077,00	4.903.522,00	108,94
590000	III Ukupan višak prihoda nad rashodima prenesen iz prethodnih perioda	375.000,00	375.000,00	100,00

Unutar Računa prihoda uslijedile su izmjene u odnosu na Budžet Grada Sarajeva za 2022. godinu. Značajne promjene u prihodovnoj strani Izmjena i dopuna Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu desile su se u najznačajnijim prihodima i to u prihodima od indirektnih poreza koji pripadaju Gradu Sarajevo i prihoda od poreza na promet nepokretnosti i prava. Planirani iznosi indirektnih poreza su usklađeni sa zadnjim zvaničnim projekcijama Federalnog ministarstva finansija koje je dostavilo revidirane projekcije javnih prihoda za 2022. godinu i projekcija za period 2023.-2025. godina (broj: 05-12-5-3957/22-1 od 17.05.2022. godine), koje uključuju značajan rast indirektnih poreza koji pripadaju Gradu Sarajevo u odnosu na prethodnu godinu. Važno je napomenuti da se za prihode od indirektnih poreza nove zvanične projekcije očekuju krajem oktobra 2022. godine, tako da su u ovom dokumentu uzete u obzir trenutno važeće i dostupne projekcije.

Revidirane projekcije javnih prihoda za 2022. godinu i projekcija za period 2023-2025. godina.

Vrsta Prihoda	Projekcija			
	2022.	2023.	2024.	2025.
Prihodi od indirektnih poreza sa Jedinstvenog računa – Grad Sarajevo	8.487.515	8.245.353	8.520.043	9.228.866

Projekcije prihoda od indirektnih poreza za 2022. godinu predviđaju rast naplate prihoda od indirektnih poreza koji pripadaju Gradu Sarajevo u iznosu od 765.919 KM u odnosu na prethodne projekcije. Pored prihoda od indirektnih poreza u Izmjenama i dopunama budžeta Grada Sarajevo za 2022 godinu, planirani su i ostali porezni i neporezni prihodi koji pripadaju Gradu Sarajevo na osnovu trenda ostvarenja u proteklom periodu i procjene ostvarenja do kraja 2022. godine. Porez na promet nepokretnosti i porez na nasljeđe i poklone, a u skladu sa dosadašnjom naplatom, (planirani iznos za oktobrom mjesecom ostvaren), te procijenjenim prihodima do kraja godine, plan je uvećan za 1.074.695 KM. Plan direktnih poreza i neporeznih prihoda baziran je na opreznom i konzervativnom pristupu za koje je Grad Sarajevo samostalan u projiciranju u skladu za važećim zakonskim propisima i prilivom sredstava u proteklom periodu.

U odnosu na prvobitno usvojeni budžet u 2022. godini u Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu prihodi od poreza na promet nepokretnosti i prava i indirektni porezi koji pripadaju Gradu Sarajevo zbirno su veći za 1.840.614 KM odnosno 15,20%.

Shodno porastu prihoda od poreza došlo je do porasta i neporeznih prihoda. Značajnije promjene su iskazane u okviru prihoda, tj uplaćenih transfera Gradu Sarajevo u toku 2022. godine na osnovu potpisanih ili dogovorenih aktivnosti sa višim nivoima vlasti, a koji će se finansirati iz tuđih izvora sredstava u toku 2022. godine u ukupnom iznosu od 317.921 KM. Unos naplaćenih transfera je izvršen u skladu sa Odlukom o izvršavanju Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu te obuhvaćaju slijedeće transfere:

Nivo vlasti koji je sredstva doznačio	Naziv projekta za koji su sredstva doznačena	Iznos doznačenih sredstava
Općina Novo Sarajevo	Dani opsade Grada Sarajeva po Odluci gradskog vijeća	5.000
Vlada Kanade	Ugovorene i druge posebne usluge (ACCESS -Projekt)	48.605
Federalno ministarstvo finansija	Projekat izrade kanalizacionog sistema za potrebe gornje stanice Trebević	225.000
Ministarstvo privrede Kantona Sarajevo	Obnova i rekonstrukcija Bistričkog potoka	39.316
Ukupno		317.921

Pored naplaćenih transfera u toku 2022. godine, u predložanim Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu prikazani su i ostvareni transferi i primici koji su nastali u toku 2021. godine i prethodnih godina, a koji su razgraničeni u 2022. godini. (neutrošenih sredstava iz prethodne godine) i postali su sastavni dio Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu u ukupnom iznosu od 736.792 KM. Od toga 402.455 KM se odnosi na neutrošena kreditna sredstva Razvojne banke, dok se ostatak razgraničenih sredstava odnosi na neutrošene transfere u iznosu 334.347 KM. Kroz tabelarni prikaz vidljivo je na koje su projekte sredstva usmjerena.

PREGLED NAPLAĆENIH I NEUTROŠENIH PRIMITAKA U 2020.G. RAZGRANIČENIH U 2022.G.						
R.B.	Naziv Gradske službe	Zahjev		Razgraničenje u 2022. godini		
		Iznos	Konto kapitalnog primitaka	Ostvareni neutrošeni primici 2020. godine	Razgraničava se primitak na ekonomski kod	Razgraničava se ostvareni neutrošeni primici 2020. godine u 2022. godinu
1.		402.445,00	814331	255.382,00	615100	255.382,00
	Gradska služba za urbano planiranje, investicijske, stambene i komunalne poslove		814331	147.063,00	615100	147.063,00
	Ukupno	402.445,00		402.445,00		402.445,00

PRIMICI OD KREDITNOG ZADUŽENJA KOD RAZVOJNE BANKE

PRIMICI OD KREDITNOG ZADUŽENJA KOD RAZVOJNE BANKE						
		Razgraničava se primitak na ekonomski kod		Razgraničava se ostvareni neutrošeni primici 2020. godine u 2022. godinu		
		Iznos	Konto kapitalnog primitaka	Ostvareni neutrošeni primici 2020. godine	Razgraničava se primitak na ekonomski kod	Razgraničava se ostvareni neutrošeni primici 2020. godine u 2022. godinu
		402.445,00	814331	255.382,00	615100	255.382,00
	Gradska služba za urbano planiranje, investicijske, stambene i komunalne poslove		814331	147.063,00	615100	147.063,00
	Ukupno	402.445,00		402.445,00		402.445,00

PREGLED Unaprijed naplaćenih prihoda Gradskih službi (potrošačkih jedinica) ostvarenih u 2021. godini i ranijih godina razgraničenih u 2022. godinu - TRANSFERI									
R.B.	Org. kod	Naziv Gradske službe (potrošačka jedinica)	Zahtjev		Odobreni iznos			Iznos	
			Iznos	Konto	Konto	Opis pozicije	Konto		
GRADSKA SLUŽBA ZA OPĆU UPRAVU I ZAJEDNIČKE POSLOVE									
1	10010001	GRADSKA SLUŽBA ZA OPĆU UPRAVU I ZAJEDNIČKE POSLOVE	10.828,00	722631	6138	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.049,00		
				731111	6141	JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo	9.779,00		
UKUPNO			10.828,00				10.828,00		
GRADSKA SLUŽBA ZA LOKALNU SAMOUPRAVU I RAZVOJ GRADA									
2	10010002	GRADSKA SLUŽBA ZA LOKALNU SAMOUPRAVU I RAZVOJ GRADA	32.600,00	732116	6139	Meet up Sarajevo događaj - ugovorene usluge	1.457,00		
				731111	6139	Tribute projekat - ugovorene usluge	21.590,00		
				731111	6141	JU Zavod za specijalno obrazovanje i odgoj djece Mjedjenica	9.553,00		
UKUPNO			32.600,00				32.600,00		
GRADSKA SLUŽBA ZA LOKALNO POSLOVANJE									
3	10010004	GRADSKA SLUŽBA ZA LOKALNO POSLOVANJE	34.558,00	731111	6143	Grantovi za nepredviđene izdatke	19.558,00		
				732114	6134	Nabavka materijala i sitnog inventara	15.000,00		
UKUPNO			34.558,00				34.558,00		
GRADSKA SLUŽBA ZA URBANO PLANIRANJE, INVESTICIJSKE, STAMBENE I KOMUNALNE POSLOVE									
4	10010006	GRADSKA SLUŽBA ZA URBANO PLANIRANJE, INVESTICIJSKE, STAMBENE I KOMUNALNE POSLOVE	256.361,00	732116	6144	Održavanje komunalnih objekata	6.000,00		
				732114	6151	Projektat rasvjete Trebević	2.000,00		
				732114	6151	Projektovanje i izgradnja biciklističke staze	109.842,00		
				732114	6144	Podizanje sponenika od značaja za grad Sarajevo	3.519,00		
				732116	6151	Projektat "Street out workshop"	10.000,00		
				732112	6141	Održavanje vodotoka, uređenje, održavanje i zaštita uređenih vodotoka na području grada	125.000,00		
UKUPNO			256.361,00				256.361,00		
UKUPNO			334.347,00				334.347,00		

U skladu sa navedenim, predloženim Izmjenama i dopunama Budžeta povećavaju se ukupno planirani prihodi za 2.895.327 KM, a koji se sastoje od povećanja tekućih prihoda u iznosu od 1.840.614, dok prenesena sredstva i ostvareni transferi u 2022. godini ukupno iznose 1.054.713 KM.

R/B	OPIS	IZNOS
1.	Budžet Grada Sarajeva za 2022. godinu	21.280.673
2.	Razgraničeni prihodi i primici iz 2021.-g. i prethodnih godina	736.792
	Kreditna sredstva Razvojne banke	402.445
	Transferi	334.347
3.	Unos transfera i namjenskih prihoda u toku 2022	317.921
	Unos transfera	278.605
	Unos namjenskih prihoda	39.316
4.	Porast prihoda od poreza koji pripadaju Gradu Sarajevu	1.840.614
	Porezna promet nepokretnosti i prava	1.074.695
	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Gradu Sarajevu	765.919
6.	Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godine	24.176.000
7.	RAZLIKA (6-1)	2.895.327

Pored gore navedenih pretpostavki i informacija koje su korištene za korekcije planiranih prihoda, treba uzeti u obzir i dalje nepredvidive uslove i okolnosti opće ekonomske situacije i potencijalnih daljih inflatornih skokova, koji dodatno mogu uticati na realnost ostvarenja prihoda, zbog čega će naplata biti kontinuirano praćena i prema navedenom će biti usklađivana i realizacija.

Plan za ostale prihode i naknade koji čine Budžet Grada Sarajeva za 2022. godinu su ostali nepromijenjeni, odnosno zadržane na nivou već usvojenog Budžeta za 2022. godinu, u skladu sa trenutno važećim zakonskim okvirom i procjeni naplate.

RASHODI I IZDACI

U skladu sa planiranim prihodima i primicima u iznosu od **24.176.000 KM**, utvrđeni su i rashodi Prijedloga izmjena i dopuna budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu koji su raspoređeni po namjenama, kako slijedi:

Ekonom. kod	OPIS	Budžet Grada Sarajeva za 2022. godinu		Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu		Izvor 10 (budžetska sredstva)	Izvor 20 (vlastiti)	Izvor 40 (donacije)	Izvor 50 (transferi)	Izvor 30 (namjenski sredstva)	Izvor 60 (primici)
		1	2	3	4						
1		21.280.673	24.176.000	18.170.210	1.062.952	0	0	0	1.062.952	39.316	4.903.522
	RASHODI I IZDACI I+II+III+IV+V+VI+VII	6.701.726	7.296.369	7.053.668	242.701	0	0	0	242.701	0	0
	I Tekući izdaci (611000+612000+613000)	3.586.026	3.878.431	3.878.431	0	0	0	0	0	0	0
611000	Plaće i naknade	3.205.000	3.305.000	3.305.000	0	0	0	0	0	0	0
611100	Bruto plaće i naknade	381.026	573.431	573.431	0	0	0	0	0	0	0
611200	Naknade troškova zaposlenih	350.000	370.000	370.000	0	0	0	0	0	0	0
612100	Doprinosi poslodavca	350.000	370.000	370.000	0	0	0	0	0	0	0
612110	Doprinosi poslodavca	70.000	125.000	125.000	0	0	0	0	0	0	0
613000	Izdaci za materijal i usluge	70.000	70.000	70.000	0	0	0	0	0	0	0
613100	Putni troškovi	80.000	80.000	80.000	0	0	0	0	0	0	0
613200	Izdaci za energiju	60.000	139.991	124.991	15.000	0	0	0	15.000	0	0
613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	20.000	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0	0
613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	50.000	55.000	50.000	5.000	0	0	0	5.000	0	0
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	120.000	121.000	121.000	0	0	0	0	0	0	0
613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	36.500	37.549	36.500	1.049	0	0	0	1.049	0	0
613700	Izdaci za tekuće održavanje	2.259.200	2.389.398	2.167.746	221.652	0	0	0	221.652	0	0
613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	6.451.400	7.657.141	7.353.732	223.409	0	0	0	223.409	0	80.000
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	410.000	965.332	821.000	144.332	0	0	0	144.332	0	0
614100	III Tekući transferi	452.400	470.156	470.156	0	0	0	0	0	0	0
614200	Tekući transferi pojedincima	1.986.000	2.280.134	2.260.576	19.558	0	0	0	19.558	0	0
614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	3.483.000	3.801.519	3.662.000	59.519	0	0	0	59.519	0	80.000
614400	Subvencije javnim preduzećima	0	20.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0
614700	Tekući transferi međunarodnim organizacijama	120.000	120.000	120.000	0	0	0	0	0	0	0
614800	Drugi tekući rashodi	2.851.077	4.033.920	1.859.240	596.842	0	0	0	596.842	39.316	1.538.522
615100	III Kapitalni transferi	2.851.077	4.033.920	1.859.240	596.842	0	0	0	596.842	39.316	1.538.522
615100	Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	232.000	232.000	232.000	0	0	0	0	0	0	0
616300	IV Izdaci za kamate	4.034.470	3.996.570	711.570	0	0	0	0	0	0	3.285.000
616300	Kamate na domaće pozajmljivanje	178.000	256.100	256.100	0	0	0	0	0	0	0
616300	V Izdaci za nabavku stalnih sredstava	45.000	27.000	27.000	0	0	0	0	0	0	0
821300	Nabavka opreme	3.811.470	3.713.470	428.470	0	0	0	0	0	0	3.285.000
821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	910.000	910.000	910.000	0	0	0	0	0	0	0
821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	910.000	910.000	910.000	0	0	0	0	0	0	0
823300	VI Izdaci za uplate dugova	100.000	100.000	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
823300	Izdaci za otplatu glavnice kredita Razvojnoj banci FBiH	100.000	100.000	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
	VII Tekuća rezerva	100.000	100.000	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
	Tekuća rezerva	100.000	100.000	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
	Broj uposlenih 124										

Izvršene izmjene u dijelu izdataka najvećim su dijelom rezultat rasporeda razlika u planiranim prihodima u skladu sa prioritetima za realizaciju, uvažavajući pri tome izvore sredstava. Cilj je realno planirati potrebna finansijska sredstva, uvažavajući potrebu ušteda na svim budžetskim pozicijama na kojima se uštede mogu ostvariti, ali pri tome ne ugroziti ispunjenje zakonskih i ugovornih obaveza Grada Sarajeva kao i potrebe građana. Navedene pretpostavke su ključno odredile budžetske stavke u Budžetu koje su izmjenama i dopunama navedene u tabelarnom dijelu Budžeta.

1. Plaće i naknade troškova zaposlenih

Sredstva za bruto plaće su planirana prema prosječnim mjesečnim obračunima za 108 uposlenika, a što predstavlja ukupan broj korisnika bruto plaća i naknada troškova zaposlenih (državni službenici, namještenici, nosioci funkcija) u skladu sa važećim propisima i odlukama. Na budžetskim pozicijama bruto plaće i naknade troškova zaposlenih kao i poziciji doprinosi poslodavca izvršeno je usklađivanje potrebnih sredstava do kraja budžetske godine za uposlenike prema trenutnom izvršenju Budžeta Grada Sarajeva za period 30.09.2022 godine, kao i zbog činjenice blagog porasta broja uposlenih kao rezultata objektivne potrebe popune određenih radnih mjesta kvalifikovanim kadrovima, a sve u skladu sa objektivnim potrebama državnih službe u toku 2022. godine.

2. Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge su Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu uvećane u odnosu na prvobitni Budžet. Od toga pozicije izdaci za energiju, izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, izdaci za tekuće održavanje i izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa su ostali na nivou usvojenog budžeta ili bilježe blago povećanje. Iako su cijene energenata kao i svih drugih usluga kroz inflatorne skokove pokazale veliki porast, uz primjenu štednje i racionalne potrošnje planirana sredstva će biti dovoljna do kraja godine da pokriju navedene troškove. Putni troškovi, nabavka materijala i sitnog inventara izdaci za usluge prijevoza i goriva i ugovorene i druge posebne usluge su u porastu. Nabavka materijala i sitnog inventara su povećane zbog nabavke ukrasa za praznično ukrašavanje Grada Sarajeva. Planirano je da se do kraja 2022. godine nabavi novogodišnja rasvjeta za ukrašavanje zgrade „Vječne vatre. Spomenute troškove finansira i turistička zajednica Kantona Sarajeva na osnovu potpisanog Sporazuma, tako da se dio ovih izdataka finansira iz transfera. Izdaci za usluge prijevoza i goriva su uvećane zbog velikog skoka cijena goriva koja su rezultirala i porastu troškova na ovoj stavci. Ugovorene i druge posebne usluge su porasle zbog uvećanja sredstava za organizaciju Nove godine, kao i zbog ostvarenih transfera koji su usmjereni na određene projekte koji se finansiraju sa ove stavke.

3. Tekući transferi i drugi tekući rashodi

Tekući transferi i drugi tekući rashodi u Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu porasli su 18,69% u odnosu na prvobitni Budžet ili u apsolutnom iznosu 1.205.741 KM. U okviru navedenog značajna su povećanja na sljedećim pozicijama:

614100 Tekući transferi drugim nivoima vlasti: gdje je Gradska uprava Grada Sarajeva prepoznala projekte koji su bitni za građane te veliki dio sredstva kroz izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva i usmjerila u realizaciju istih:

- KJU „Dom za socijalno zdravstveno zbrinjavanje osoba sa invaliditetom i drugih osoba“
U ustanovi je trenutno smješteno 180 korisnika sa različitim intelektualnim poteškoćama i tjelesnim oštećenjima. Sredstva su planirana za nabavku karolina – kolica za kupanje invalidnih osoba, antidekubitalnih dušeka i pročišćivač zraka.
- KJU „Dom za djecu bez roditeljskog staranja“ – Sanacija igrališta
Grad Sarajevo je prepoznao značaj inicijative JU „Dom za djecu bez roditeljskog staranja“ te odlučio u skladu sa raspoloživim budžetskim sredstvima podržati sanaciju igrališta ove ustanove.
- JU Djeca Sarajeva – Sanacija pločnika, Vrtić Kekec,
- JU Srednja medicinska škola Jezero – Sanacija toaleta,
- Općina Novi Grad – SOS dječje selo sanacija vodovodne mreže,
SOS Dječje selo se obratilo KJKP „Vodovod i kanalizacija“ za finansijsku pomoć u cilju rješavanja problema pucanja vodovodnih cijevi u krugu SOS Dječjeg sela u ulici Hermanna Gmeinerja. KJKP „ViK“ se u tom smislu obratilo Općini Novi Grad i Gradu Sarajevu za podršku inicijativi, shodno čemu su Općina Novi Grad i Grad Sarajevo odlučili podržati istu i pomoći u skladu sa raspoloživim budžetskim sredstvima te će u rješavanju problema Općina Novi Grad biti implementator projekta. Grad Sarajevo će osigurati 30.000 KM kroz Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu, dok je KJKP „ViK“ izradio tehničko rješenje i predmjer i predračun radova za rekonstrukciju vodovodne mreže i rekonstrukciju priključaka, te će učestvovati u dijelu izvođenja radova.
- Općina Novi Grad – Sufinansiranje izgradnje vodovodne mreže u ulici Kralja Stjepana Tomaševića,
također je Grad Sarajevo prepoznao važnost ovog projekta i odlučio u skladu sa raspoloživim budžetskim sredstvima pomoći stanovnicima u ulici Kralja Stjepana Tomaševića, te Općini Novi Grad koja implementira ovaj projekat, doznačiti iznos od 80.000 KM u svrhu realizacije i pomoći sugrađanima ove općine.
- Općina Donji Vakuf – Nacionalni spomenik Hasan Kjačija Prušćak
- Općina Stari Grad – Sufinansiranje sanacije parka preko puta Vijećnice

Grad Sarajevo izdvaja sredstva u cilju unapređenja javnih, naročito zelenih površina našeg grada, naročito na lokalitetima na kojima su zelene parkovske površine oskudne i predstavljaju važan dio našeg grada i naših sugrađana. Shodno navedenom, Grad Sarajevo je odlučio sufinansirati radove na sanaciji parka preko puta Vijećnice na području općine Stari Grad.

614300 Tekući transferi neprofitnim organizacijama: Kroz Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu, dio sredstava usmjeren i u neprofitna udruženja koja su obratila za finansijsku pomoć.

- Lovачko udruženje Sarajevo

U cilju sprečavanja šteta od krupnih zvijeri na području lovišta „Bukovik”, kao i u svrhu zaštite imovine i ljudi u prigradskim naseљima na području četiri gradske općine neophodna je nabavka vozila. Pored navedenog, vozilo bi se koristilo i u drugim slučajevima pomoći (požari, poplave i druge vremenske nepogode), u saradnji s Civilnom zaštitom, Gorskom službom i drugim službama

- Udruženje za sport rekreaciju – Challenge (slijeпа i slabovidna lica)

se aktivno bavi organizacijom i realizacijom sportskih aktivnosti, događaja za djecu uzrasta od 3 i više godina. Aktivno rade na vođenju programiranih transformacionih procesa kojim pokušavaju umanjiti hipokineziju, reducirati eventualnu gojaznost. Priprema projekta izgradnje umjetne stijene kao jedne od faza realizacije projekta „Socijalna inkluzija slijepe i slabovidne djece i omladine kroz sportske aktivnosti” gdje će programiranim aktivnostima i adekvatnim pristupom obezbijediti edukaciju slijepoj i slabovidnoj djeci i omladinu iz sportskog penjanja, te realizirati treninge penjanja u funkciji fizičke aktivnosti kao i samostalnog bavljenja sportskim penjanjem na umjetnim stijenama. Projekat je planiran za realizaciju kroz šest faza.

- Udruženje Renesansa (Udruženje žena oboljelih od karcinoma dojke u BiH) je neprofitna organizacija oboljelih od karcinoma dojke i drugih malignih oboljenja. Udruženje pomaže članovima oboljelim da se ponovo reintegrišu u društvo. Sredstva su potrebna za edukaciju pacijenata i psihološku podršku, obezbjeđenje ortopedskih pomagala, perika, te lijekova za same pacijente.

- Udruženje Bosanski doktori za osobe sa invaliditetom pokrenulo je akciju „Pomagala koja život znače“. Cilj kampanje je nabavka tri transferne dizalice koje će biti dodijeljene njihovim korisnicima, kako bi mogli uz minimalnu asistenciju da stanu iz kreveta, izađu, školuju i zaposle.

- Udruženje Majka i dijete – BOMBON promovira zdrav život svih populacija, promovira kulturu i zaštitu okoliša, organizira radionice za djecu i roditelje, kao i djecu s poteškoćama u razvoju, kao i roditelje djece s poteškoćama u razvoju, populaciju trudnica i porodilja, ali i žena svih starosnih doba. Projektom žele pružiti besplatne radionice roditeljima putem kojih će ih educirati o različitim temama.

- Udruženja osoba sa cerebralnom paralizom KS trenutno brine o interesima 311 članova. Projekat fizikalne terapije – kućne fizikalne terapije, ima za cilj sprečavanje težeg stepena onesposobljavanja djece i odraslih sa cerebralnom dječjom paralizom. Projektom bi bili angažovani fizijatri koji bi vršili preglede direktno u domovima članova Udruženja i koji bi davali preporuke individualnih vježbi za svakog posebno, a koji bi dolazili dva puta sedmično u periodu od dva mjeseca. Pored navedenih aktivnosti, projekat podrazumijeva i niz drugih aktivnosti koji imaju za cilj sprječavanje težeg stepena onesposobljavanja odraslih s cerebralnom paralizom, kojih je ukupno 36.

- Udruženje Sarajevske ćevabdžije

Grad Sarajevo pokrenuo je projekat zaštite sarajevskog ćevapa. Sredstva su potrebna za troškove postupka zaštite sarajevskog ćevapa

- Planinarsko društvo Treskavica – planinarski dom Josip Sigmund

Grad Sarajevo je prepoznao značaj inicijative Planinarskog društva Treskavica, a odnosi se na obnovu srušenog planinarskog doma “Josip Sigmund”. Sredstva bi se usmjerila na izradu idejnog projekta obnove.

- OKI Fantomi – sufinansiranje nabavke kombi vozila za potrebe udruženja

- Obilježavanje Sarajevskog Purima

- KK Ippon

- Stonoteniski savez osoba sa invaliditetom

- KK Bosna

- Bokserski savez KS

614400 Subvencije javnim preduzećima: Kroz izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022 godinu su povećana izdvajanja u iznosu od 200.000 KM kako slijedi

- Sufinansiranje funkcionisanja i planiranih aktivnosti – JP „Olimpijski bazen“ Otoka za 150.000 KM, dotacija je povećana zbog povećanih cijena energenata i kako bi se olakšalo i samo funkcionisanje Javnog preduzeća.

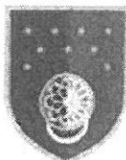
- JU „Gradski muzeji“ Sarajevo – povećan je za 50.000 KM. Sredstva su namjena za opremanje spomenar sobe koje se nalazi u nadležnosti JU Gradski muzeja.

4. Kapitalni transferi i Izdaci

Kapitalni transferi i izdaci u Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu značajno su porasli u odnosu na prvobitni Budžet. Posebno treba istaći da su kapitalni transferi povećani za 1.182.843 KM, detaljan prikaz svih kapitalni ulaganju su prikazana u posebnom dijelu budžeta koje sastavni dio ovog obrazloženja. Nove stavke u odnosu na usvojeni budžet u dijelu Kapitalni transferi i izdaci su

- Nabavka ultrazvučnog aparata za potrebe Odjeljenja za ginekologiju i akušerstvo – Aparati koje JU Opća bolnica „Prim. dr. Abdulah Nakaš“ ima na raspolaganju su dotrajali i limitirajući su faktor za obim ultrazvučnih pregleda.
- Projekat obnove predškolskih i školskih objekata i infrastrukture, Grad Sarajevo je prepoznao značaj ulaganja u obnovu predškolskih i školskih objekata, institucija koji koriste najvažniji, a vrlo često najzanemareniji dio našeg društva – djeca. Budući da Grad Sarajevo ima Idejni projekat vrtića „Agan Bostandžić“ na Širokači, Grad Sarajevo je ocijenio važnim nastavak aktivnosti, te predvidio sredstva za nabavku Glavnog projekta, kako bi u narednoj budžetskoj godini mogao krenuti i u radove obnove.
- Rekonstrukcija i adaptacija – Zgrada DPO
- Kupovina (otkup) parne lokomotive za potrebe bistričke stanice.

Izdaci za nabavku stalnih sredstava su ostala skoro ne promijenjena. Ostale korekcije u Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Sarajeva su izvršene prema zahtjevima nadležnih službi i procjeni njihovih realnih potreba, što je kroz posebni dio Budžeta prikazano.



Bosnia and Herzegovina
Federation of Bosnia and Herzegovina

CANTON SARAJEVO
Ministry of Finance

Broj: 08-11-43284 /22 AŠ
Sarajevo, 27.10.2022. g.

GRAD SARAJEVO
GRADSKA UPRAVA
Ulica Hamdije Kreševljakovića br. 3
71000 Sarajevo

PREDMET: Mišljenje na Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu, daje se.-
Veza: Akt Grada Sarajeva broj: „06-11-7203/22 od 25.10.2022.g.“

Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo zaprimilo je i razmotrilo akt Grada Sarajeva, broj i datum veze, kojim su dostavljene Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu, na mišljenje, shodno članu 33. stav 1. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25/22), te u vezi fiskalnog pravila iz člana 43. stav 1. Zakona o budžetima u Federaciji BiH, daje se sljedeće

MIŠLJENJE

Na osnovu dostavljenog plana prihoda i rashoda Izmjena i dopuna Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu konstatovano je da ukupni planirani prihodi iznose 18.616.478 KM, a ukupni planirani rashodi iznose 18.613.048 KM iz čega proizilazi pozitivan tekući bilans budžeta u iznosu od 3.430 KM, odnosno planiran je tekući suficit, što je u skladu sa članom 43. Zakona o budžetima u Federaciji BiH.

Grad Sarajevo je u приходovnoj strani Izmjena i dopuna Budžeta za 2022. godinu planirao višak prenesenih neutrošenih sredstava u ukupnom iznosu od 375.000 KM iz kojih će finansirati planirane rashode i izdatke čime je ukupan budžet uravnotežen.

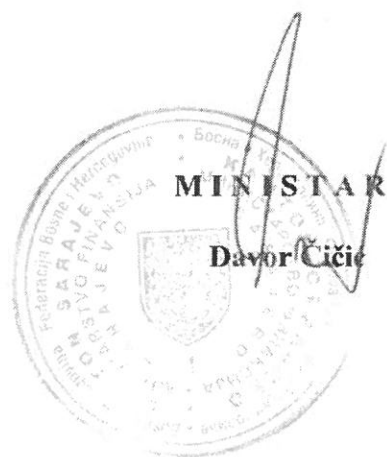
Uvidom u dostavljeni plan prihoda Izmjena i dopuna Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu konstatujemo da je ukupan plan prihoda po osnovu indirektnih poreza usklađen sa zadnjim zvaničnim projekcijama Federalnog ministarstva finansija, dostavljenim aktom broj: 05-12-5-3955/22 od 17.05.2022.g.



Grad Sarajevo bi u procesu daljeg budžetskog planiranja trebao uvažiti nove revidirane projekcije javnih prihoda za 2022. godinu i period 2023-2025. godina koje će biti dostavljene od strane Federalnog ministarstva finansija.

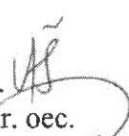
Plan direktnih poreza i neporeznih prihoda baziran je na opreznom i konzervativnom pristupu za koje je Grad Sarajevo samostalan u projiciranju u skladu sa važećim zakonskim propisima i prilivom sredstava u proteklom periodu. Dostavljene Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu predložene su u iznosu od 23.895.000 KM.

Uzevši u obzir navedeno, Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo je stava da je Grad Sarajevo **ispoštovao odredbe** iz člana 33. stav (1) i fiskalno pravilo iz člana 43. stav (1) Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine te se **može dati pozitivno mišljenje** na Izmjene i dopune Budžeta Grada Sarajeva za 2022. godinu.



Dostaviti:

1. Grad Sarajevo
2. Arhiva

Pripremio: Adin Šendro, mr. oec. 
Kontrolisala: Amina Moćević, mr. oec. 