



Grad Sarajevo
City of Sarajevo

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
Kanton Sarajevo
Grad Sarajevo
GRADONAČELNICA

IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU BUDŽETA GRADA SARAJEVA
ZA PERIOD 01.01.-30.09.2023. GODINE

Predlagač: Gradonačelnica
Obradivač: Gradska služba finansija

Sarajevo, novembar 2023. godine

Adresa: Hamdije Kreševljakovića 3
71000 Sarajevo, BiH
Tel: +387 33 407 443
Fax: +387 33 208 341
Email: grad@sarajevo.ba
Web: www.sarajevo.ba



Na osnovu člana 90. 92 i 101. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25/22) i člana 27. Odluke o izvršavanju Budžeta Grada Sarajeva („Službene novine Kantona“, broj 2/23) gradonačelnica utvrđuje:

**IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU BUDŽETA GRADA SARAJEVA
ZA PERIOD 01.01.-30.09.2023. GODINE**

I

Budžet Grada Sarajeva za 2023. godinu izvršen je za period 01.01.-30.09.2023. godine u obimu i iznosima kako slijedi:

RAČUN PRIHODA I RASHODA

I Ukupna sredstva		19.937.257,00 KM
I 1. Prihodi iz tekuće godine	15.629.731,00 KM	
I 2. Primici iz tekuće godine	4.307.526,00 KM	
II Ukupno izvršeni rashodi i izdaci		11.233.398,00 KM
II 1.Rashodi	10.325.329,00 KM	
II 2.Kapitalni izdaci	908.069,00 KM	
III Razlika (I-II)		8.703.859,00 KM

II

Ukupno ostvarena sredstva za period 01.01.-30.09.2023. godine iznose 19.937.257,00 KM. Ukupno izvršeni rashodi i izdaci u ovom period su 11.233.398,00 KM. Razlika između ukupno ostvarenih sredstava i ukupno izvršenih rashoda i izdataka (I-II) je 8.703.859,00 KM.

III

Ostvarena sredstva i izvršeni rashodi po ekonomskom kodu, odnosno namjeni iskazani su u bilancu Budžeta kako slijedi:

OSTVARENI PRIHODI ZA PERIOD 01.01-30.09.2023

Ekonomski kod	VRSTA PRIHODA	Budžet Grada Sarajeva za 2023 godinu					Ukupno ostvareno za period 01.01.-30.09.2022	Index 2/1	Index 2/3
		1	2	3	4	5			
	II-UKUPNA SREDSTVA	25.220.924	19.937.257	19.396.241					
	I PRIHODI IZ TEKUĆE GODINE	20.413.398	15.629.731	14.492.718			76,57	107,85	
710000	PRIHODI OD POREZA	17.948.532	12.818.096	13.567.012			71,42	94,48	
714100	Porez na imovinu	9.400.000	6.262.639	7.009.665			66,62	89,34	
	Porez na promet nepokretnosti i prava	9.400.000	6.262.639	7.009.665			66,62	89,34	
717100	Prihodi od indirektnih poreza	8.548.532	6.555.457	6.557.348			76,69	99,97	
	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Gradu Sarajevu	8.548.532	6.555.457	6.557.348			76,69	99,97	
720000	NEPOREZNI PRIHODI	248.000	1.029.768	183.802			415,23	560,26	
721100	Prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija	0	751.036	0			0,00	0,00	
	Prihodi od dividendi i udjela u profitu u javnim preduzećima i finansijskim institucijama	0	751.036	0			0,00	0,00	
721200	Ostali prihodi od imovine	98.000	109.895	75.929			112,14	144,73	
721122	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora	17.000	37.675	1.709			221,62	2.203,99	
721211	Prihodi od kamata za depozite u banci	1.000	0	0			0,00	0,00	
721212	Prihodi od upotrebe imena grada	80.000	72.220	74.220			90,28	97,31	
722000	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	140.000	166.747	107.153			119,11	155,62	
722631	Prihodi po osnovu Odluke o vodotocima grada (vlasiti)	110.000	63.370	85.102			57,61	74,46	
722760	Uplaćene refundacije	10.000	0	0			0,00	0,00	
722791	Ostale neplanirane uplate	20.000	103.377	22.051			516,89	488,82	
723100	Novčane kazne	10.000	2.090	720			20,90	290,28	
	Novčane kazne	10.000	2.090	720			20,90	290,28	
730000	TEKUĆI TRANSFERI (TRANSFERI I DONACIJE)	2.216.866	1.761.868	741.903			80,38	240,18	
731100	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada	88.335	88.337	109.085			100,00	80,98	
731111	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada	88.335	88.337	109.085			100,00	80,98	
732100	Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	2.128.531	1.693.531	632.818			79,56	267,62	
732112	Primljeni tekući transferi od Federacije	97.732	97.732	350.000			100,00	27,92	
732114	Primljeni tekući transferi od kantona	926.342	876.342	130.361			94,60	672,24	
732116	Primljeni tekući transferi od opština	704.457	704.457	22.457			100,00	3.136,91	
732116	Doček Nove godine	100.000	15.000	130.000			15,00	11,54	
732116	Obnova i rekonstrukcija Bistričkog potoka	300.000	0	0			0,00	0,00	
733100	Donacije	0	0	0			0,00	0,00	
	Donacije od pravnih lica	0	0	0			0,00	0,00	
810000	II Primici	4.307.526	4.307.526	4.903.523			100,00	87,85	
814300	Primici od domaćeg zaduživanja	4.307.526	4.307.526	4.903.523			100,00	87,85	
	Prenesena kreditna sredstva Razvojne banke iz 2020. godine	4.307.526	4.307.526	4.903.523			100,00	87,85	
590000	NERASPOREĐENI VIŠAK PRIHODA I RASHODA	500.000	0	0			0,00	0,00	
591100	Neraspoređeni višak prihoda i rashoda	500.000	0	0			0,00	0,00	
	Ukupan višak prihoda nad rashodima prenesen iz prethodnih perioda	500.000	0	0			0,00	0,00	

Pomoćnik gradonačelnice za finansije
Muamer Kullovac, sr

IZVRŠENJE BUDŽETA GRADA SARAJEVA ZA 01.01.-30.09.2023

Ekonom. kod	OPIS	Budžet Grada Sarajeva za 2023. godinu		Izvor 10 (budžetski sredstva)	Izvršenje budžeta		Index 3/1	Index 3/4
		1	2		3	4		
	RASHODI I IZDACI I-II+III+IV+V+VI+VII	25,220,924	18,586,532	11,233,398	10,499,518	44.54	44.54	106.99
	I Tekući izdaci (611000+612000+613000)	7,732,925	7,475,632	4,798,836	4,598,264	62.06	62.06	104.36
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	4,062,112	4,062,112	3,147,196	2,780,365	77.48	77.48	113.19
611100	Bruto plaće i naknade	3,600,000	3,600,000	2,775,807	2,453,103	77.11	77.11	113.15
611200	Naknade troškova zaposlenih	462,112	462,112	371,389	327,262	80.37	80.37	113.48
612100	Doprinosi poslodavca	400,000	400,000	300,129	265,832	75.03	75.03	112.90
612110	Doprinosi poslodavca	400,000	400,000	300,129	265,832	75.03	75.03	112.90
613000	Izdaci za materijal i usluge	3,270,813	3,013,520	1,351,511	1,552,068	41.32	41.32	87.08
613100	Putni troškovi	125,000	125,000	94,547	74,955	75.64	75.64	126.14
613200	Izdaci za energiju	100,000	100,000	63,805	49,823	63.80	63.80	128.06
613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	73,000	73,000	37,639	43,576	51.56	51.56	86.38
613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	131,520	127,020	34,875	62,318	26.52	26.52	55.96
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	45,000	45,000	13,390	11,873	29.76	29.76	112.77
613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	68,300	68,300	28,302	30,304	41.44	41.44	93.39
613700	Izdaci za tekuće održavanje	118,000	118,000	33,422	77,716	28.32	28.32	43.01
613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	70,000	70,000	16,382	11,225	23.40	23.40	145.95
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	2,539,993	2,287,200	1,029,149	1,190,277	40.52	40.52	86.46
	II Tekući transferi	7,066,150	6,907,000	4,665,214	4,459,455	66.12	66.12	104.61
614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti	743,100	633,100	328,641	290,609	44.23	44.23	113.09
614200	Tekući transferi pojedincima	422,400	422,400	352,022	383,633	83.34	83.34	91.76
614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	2,658,400	2,658,400	2,206,849	1,809,971	83.01	83.01	121.93
614400	Subvencije javnim preduzećima	3,097,150	3,058,000	1,739,701	1,932,791	56.17	56.17	90.01
614700	Tekući transferi međunarodnim organizacijama	50,100	50,100	30,000	20,000	59.88	59.88	150.00
614800	Drugi tekući rashodi	85,000	85,000	8,001	22,451	9.41	9.41	35.64
	III Kapitalni transferi	5,372,949	2,430,000	845,586	386,907	15.74	15.74	218.35
615100	Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	5,372,949	2,430,000	845,586	386,907	15.74	15.74	218.55
	IV Izdaci za kamate	232,000	232,000	179,457	196,378	77.35	77.35	91.38
616300	Kamate na domaće pozajmljivanje	232,000	232,000	179,457	196,378	77.35	77.35	91.38
	V Izdaci za nabavku stalnih sredstava	3,916,500	631,500	62,482	100,935	1.60	1.60	61.90
821300	Nabavka opreme	186,500	186,500	17,378	95,634	9.32	9.32	18.17
821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	50,000	50,000	45,104	5,301	90.21	90.21	850.81
821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	3,680,000	395,000	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
	VI Izdaci za uplate dugova	910,000	910,000	681,822	757,580	74.93	74.93	90.00
823300	Izdaci za otplatu glavnice kredita Razvojnoj banci FBiH	910,000	910,000	681,822	757,580	74.93	74.93	90.00
	VII Tekuća rezerva	400	400	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
	Tekuća rezerva	400	400	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!

IZVRŠENJE BUDŽETA GRADA SARAJEVA ZA 01.01.-30.09.2023

Potrošačka jedinica	Ekon. kod	OPIS	Budžet Grada Sarajevo		Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2023		Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2022		Index 3/1	Index 3/4
			Izvor 10 (budžetski sredstva)	Izvor 10 (budžetski sredstva)	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022		
			1	2	3	4	5	6		
		Budžet Grada Sarajevo		7,732,925	4,780,835	4,998,294	62.00	104.36		
		UKUPNO TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE (611000+612000+613000)								
10010003	611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	4,062,112	4,062,112	3,147,195	2,780,385	77.48	113.19		
	10010003	6111 Bruto plaće i naknade plaća	3,600,000	3,600,000	2,775,807	2,453,103	77.11	113.15		
	611200	Naknade troškova zaposlenih	482,112	482,112	371,389	327,282	80.37	113.48		
	10010003	6112 Naknade troškova prevoza na posao i s posla	70,000	70,000	44,548	46,880	63.64	95.03		
	10010003	6112 Naknade za topli obrok	240,000	240,000	195,258	182,931	81.36	119.84		
	10010003	6112 Naknade za regres za godišnji odmor	72,850	72,850	70,208	56,718	96.37	123.78		
	10010003	6112 Opremanje zbog odlazka u penziju	23,350	23,350	23,239	6,355	99.52	365.71		
	10010003	6112 Jubilarne nagrade, darovi djeci sično	26,612	26,612	14,850	14,150	55.80	104.95		
	10010003	6112 Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti	29,300	29,300	23,286	40,228	79.47	57.89		
	612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	400,000	400,000	300,129	265,832	75.03	112.90		
	10010003	6121 Doprinosi poslodavca	400,000	400,000	300,129	265,832	75.03	112.90		
	613000	Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	3,270,813	3,013,520	1,351,511	1,552,068	41.32	87.08		
	10010001	6131 Puni troškovi	125,000	125,000	94,547	74,955	75.64	126.14		
	10010001	6132 Izdaci za energiju	100,000	100,000	63,805	49,823	63.80	126.06		
	10010001	6133 Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	73,000	73,000	37,639	43,576	51.56	86.38		
	10010004	6134 Nabavka materijala i sitnog inventara	87,020	87,020	34,875	29,933	40.08	116.51		
	10010001	6135 Nabavka materijala i sitnog inventara - Praznično ukrašavanje	44,500	40,000	0	0	0.00	0.00		
	10010001	6135 Izdaci za usluge prevoza i goriva	45,000	45,000	13,390	11,873	29.76	112.77		
	10010001	6136 Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	68,300	68,300	28,302	30,304	41.44	93.39		
	10010001	6137 Izdaci za tekuće održavanje	118,000	118,000	33,422	77,716	28.32	43.01		
	10010001	6138 Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	70,000	70,000	16,382	11,225	23.40	145.95		
	613900	Ugovorene i druge posebne usluge	2,539,993	2,287,200	1,029,149	1,190,277	40.52	86.46		
	10010001	6139 Izdaci za ugovorene usluge, ugovori o djelu, doprinosi, porazi i autorski honorari	85,000	85,000	27,447	187,968	32.29	16.34		
	10010001	6139 Stimuliranje i zapošljavanje mladih (naknada volonterima, porazi i ost.)	73,000	73,000	45,792	44,226	62.73	103.54		
	10010001	6139 Stručne i ostale ugovorene usluge	55,000	55,000	29,391	11,770	53.44	249.71		
	10010003	6139 Izdaci za PDV	25,000	25,000	0	0	0.00	#DIV/0!		
	10010003	6139 Usluge za stručno obrazovanje	21,600	21,600	4,898	10,241	22.66	47.83		
	10010003	6139 Stručne usluge NAV, BREP, Eksterna revizija	42,000	42,000	16,275	16,398	38.75	99.25		
	10010004	6139 Doček Nove godine	450,000	300,000	4,095	3,510	0.91	116.87		
	10010004	6139 Savez općina i gradova (Članarina)	7,200	7,200	5,400	5,400	75.00	100.00		
	10010004	6139 Održavanje, postavljanje, skidanje i skladištenje materijala i sitnog inventara (praznično ukrašavanje)	20,000	20,000	373	0	1.86	#DIV/0!		
	10010004	6139 Izrada Studije revitalizacije Jevrejskog groblja	0	0	0	0	0.00	#DIV/0!		
	10010005	6139 Dani opsade Grada Sarajeva po Odluci gradskog vijeća	35,700	32,700	35,086	10,020	98.28	350.16		
	10010005	6139 Dani sjećanja na žrtve genocida u Srebrenici - Projekat "Tražedi Esmira"	10,000	10,000	0	0	0.00	#DIV/0!		
	10010005	6139 Dani sjećanja na žrtve zločina protiv čovječnosti u Prijedoru i njegovoj okolini	30,000	30,000	20,800	0	69.33	#DIV/0!		
	10010005	6139 Memorandum o saradnji Grada Sarajeva i Instituta za prevenciju genocida i masovnih zločina Aušvic	0	0	0	0	0.00	#DIV/0!		
	10010005	6139 Memorandum o saradnji Grada Sarajeva Memorijala u Ninbergu	0	0	0	0	0.00	#DIV/0!		
	10010006	6139 Izrada Elaborata "Lokacije za postavljanje kioska"	12,600	12,600	0	0	0.00	#DIV/0!		
	10010006	6139 Izrada Elaborata "Lokacije za slobodnostojeće otvorene bašće"	12,600	12,600	0	0	0.00	#DIV/0!		

1	2	3	4	5	6
10010007	40,000	16,592	24,500	41,48	87,72
10010007	5,000	5,000	5,000	100,00	100,00
10010007	10,000	10,000	10,000	100,00	100,00
10010007	10,000	0	0	0,00	#DIV/0!
10010007	10,000	10,000	0	100,00	#DIV/0!
10010007	25,100	25,000	30,000	99,60	83,33
614200	422,400	352,022	383,833	83,34	91,76
10010004	30,000	15,055	13,055	50,18	115,32
10010004	10,000	10,000	0	100,00	#DIV/0!
10010007	2,400	0	0	0,00	#DIV/0!
10010007	300,000	294,300	316,800	98,10	92,90
10010007	0	0	1,000	#DIV/0!	0,00
10010007	30,000	16,667	22,222	55,56	75,00
10010007	25,000	0	0	0,00	#DIV/0!
10010011	25,000	16,000	25,000	64,00	84,00
10010011	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
614300	2,658,400	2,206,849	1,809,971	83,01	121,93
10010002	100,000	100,000	100,000	100,00	100,00
10010002	80,000	80,000	80,000	100,00	100,00
10010002	10,000	7,000	7,000	70,00	100,00
10010002	10,000	10,000	10,000	100,00	100,00
10010002	5,000	5,000	5,000	100,00	100,00
10010002	5,000	5,000	5,000	100,00	100,00
10010002	20,000	0	0	0,00	#DIV/0!
10010002	10,000	10,000	10,000	100,00	100,00
10010002	10,000	10,000	10,000	100,00	100,00
10010002	10,000	10,000	10,000	100,00	100,00
10010002	7,000	7,000	7,000	100,00	100,00
10010002	5,000	5,000	5,000	100,00	100,00
10010002	20,000	20,000	20,000	100,00	200,00
10010002	50,000	50,000	55,000	100,00	90,91
10010002	5,000	5,000	0	100,00	#DIV/0!
10010002	3,000	3,000	5,000	100,00	60,00
10010002	10,000	10,000	10,000	100,00	100,00
10010002	20,000	20,000	30,000	100,00	66,67
10010002	5,000	5,000	5,000	100,00	100,00
10010002	5,000	5,000	3,000	100,00	166,67
10010002	3,000	3,000	0	100,00	#DIV/0!
10010002	1,000	1,000	0	100,00	#DIV/0!
10010002	3,000	3,000	2,500	100,00	120,00
10010003	7,000	7,000	5,000	100,00	140,00
10010004	20,000	20,000	20,000	100,00	100,00
10010004	10,000	10,000	10,000	100,00	200,00
10010004	20,000	20,000	10,000	100,00	200,00
10010004	32,000	32,000	32,000	100,00	100,00
10010004	10,000	10,000	10,000	100,00	7

6141 Sufinansiranje projekata iz oblasti obrazovanja u osnovnim i srednjim školama
 6141 Projekat "Izdavanje časopisa Bosniaca", Nacionalna i univerzitetska biblioteka BiH
 6141 Sufinansiranje projekta stajne postavke JU Muzej "Alja Izebegović"
 6141 JU Djeca Sarajeva - Vrtić Slavuj (mobilijar)
 6141 Festival Regionalne unije teatra "Ruža"
 6141 Podrška projektnim aktivnostima JU Sarajevska filharmonija
 Tekući transferi pojedincima
 6142 Pomoć u teškim socijalnim slučajevima
 6142 Finansijska pomoć porodici Foča
 6142 Beneficije za soc. zaštitu 6. milijarditlog stanovnika Planete
 6142 Stipendiranje učenika srednjih škola
 6142 Okup muzejskih ekspozicija za potrebe Muzeja Vijećnica i Bištričke stanice
 6142 Nagrade za ostvarena vhrunske sportske rezultate (Pojedinačne)
 6142 Nagrade učenicima za ostvarene vhrunske rezultate na takmičenjima iz oblasti umjetnosti nauke i inovatorstva
 6142 Nagrade, za Sestoeprišku nagradu
 6142 Naknade vijećnicima prema Odluci o primanjima i drugim pravima vijećnika
 Tekući transferi neprofitnim organizacijama
 6143 Sredstva za vjersko zajednica i crkve
 6143 Opremanje i uređenje prostora narodnih kuhinja u gradu- Obezbeđenje hrane i drugih potreba javnih kuhinja u gradu
 6143 Nacionalne manjine - Primjena Odluke
 6143 Vijeće kongresa Bošnjačkih intelektualaca
 6143 Srpsko građansko vijeće BiH – Pokret za ravnopravnost
 6143 Hrvatsko narodno vijeće u BiH
 6143 Nacionalna kulturna društva od posebnog značaja za Grad Sarajevo ("Preporod"; "Napredak"; "Prosvjetar"; "La Benevolencija")
 6143 Udruženje "Obrazovanje gradi Bosnu i Hercegovinu"
 6143 Asocijacija nezavisnih intelektualaca "Krug 99"
 6143 Udruženje generala Armije BiH
 6143 Realizacija planskih aktivnosti Udruženja roditelja ubijena djece opkoljenog Sarajeva 92-95
 6143 UG Gorskak služba spašavanja Trebević
 6143 Podrška projektima dobrovoljnih vatrogasnih društava na području gradskih općina
 6143 Savez udruženja anti-fašisti i boreca NOR-a u KS
 6143 Udruženje slijepih i slabovidnih KS
 6143 Časopis "zvučne novine" Udruženje slijepih i slabovidnih KS
 6143 Memorijalni centar Srebrenica-Potočari, Obilježavanje 11. Julia
 6143 Savez brigadnih udruženja 1. Korpus Armije RBiH
 6143 Udruženje Prva brigada policije Stari Grad
 6143 Udruženje žrtava i svjedoka genocida (UŽSG)
 6143 Udruženje Međoljetni borci RBiH - Općina Stari Grad
 6143 Udruženje maloljetni boraca Općine Centar Sarajevo
 6143 Sindikat Grada Sarajeva-Sindikati odbor
 6143 Projekat "Roditeljska kuća" Sarajevo, sredstva za funkcionisanje i nastavak rada objekta - Udruženje Srce za djecu koja boluju od raka u FBiH
 6143 Udruženje osoba obojelih od celiakije "No Gluten" KS, za nabavku i dooju besglutenskkih proizvoda članovima Udruženja
 6143 Udruženje Think pink, Race of cure
 6143 Sufinansiranje projekta SOS Dječija sela BH
 6143 Udruženje oboljelih od Morbus Crohni i ulceroznog colitisa u BiH

Potrošačka jedinica	Ekonomski kod	OPIS	Budžet Grada Sarajeva za 2023. godinu		Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2023		Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2022		Index 3/1	Index 3/4	Index 3/1	Index 3/4
			1	2	3	4	5	6				
10010006	6151	Projekta obnove predškolskih i školskih objekata i infrastrukture	2,390,000	1,590,000	209,730	0	0	8,76	#DIV/0!	8,76	#DIV/0!	
10010006	6151	Zaštita, konzervacija, prezentacija i rehabilitacija Historijske građevine-Zgrada Željznike stanice Bistrič u Sarajevu	2,313	0	0	193,191	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10010006	6151	Projekat hotel Vidikovac	255,382	0	0	5,938	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10010006	6151	Projekat rasvjetle Trebević	2,000	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10010006	6151	Projekat "Street out workshop"	10,000	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		IV UKUPNO OBAVEZE PO KREDITIMA (610000)	242,000	232,000	179,457	196,378	77,35	77,35	77,35	77,35	91,38	
10010003	6163	IZDACI ZA KAMATE	232,000	232,000	179,457	196,378	77,35	77,35	77,35	77,35	91,38	
		V UKUPNO NABAVKA STALNIH SREDSTAVA (821000)	3,916,500	631,500	62,482	100,935	1,60	1,60	1,60	1,60	61,90	
	821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	3,916,500	631,500	62,482	100,935	1,60	1,60	1,60	1,60	61,90	
	821300	Nabavka opreme	186,500	186,500	17,378	95,634	9,32	9,32	9,32	9,32	18,17	
10010001	8213	Nabavka opreme	186,500	186,500	17,378	95,634	9,32	9,32	9,32	9,32	18,17	
10010011	8215	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	50,000	50,000	45,104	5,301	90,21	90,21	90,21	90,21	850,81	
10010006	8216	Projekat zatvaranja terase Olimpijskog bazena Oloka	630,000	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
10010006	8216	Rekonstrukcija i adaptacija objekta bivše zgrade SDK kod Vječne Vatre	2,880,000	285,000	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
10010006	8216	Projekat Bijela labija	10,000	10,000	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
10010006	8216	Kasama Jajce	50,000	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
10010006	8216	Rekonstrukcija i adaptacija objekta DPO	100,000	100,000	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
	823000	V IZDACI ZA Otplate dugova	910,000	910,000	881,822	767,980	74,93	74,93	74,93	74,93	90,00	
10010003	8233	Oplate domaćeg pozajmljivanja	910,000	910,000	881,822	767,980	74,93	74,93	74,93	74,93	90,00	
10010010	600000	Tekuća rezerva	400	400	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
		Ukupno	25,220,924	18,566,532	11,233,308	10,489,518	44,54	44,54	44,54	44,54	106,38	
		Broj zaposlenih	124	124	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	

OBRAZLOŽENJE

Prema Zakonu o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22) propisano je planiranje, izrada, donošenje i izvršavanje budžeta Federacije Bosne i Hercegovine, budžeta Kantona, gradova i općina, zaduživanje, garancije i upravljanje dugom, računovodstveno izvještavanje, nadzor i revizije budžeta. Članom 92. istog zakona je naznačeno da su općinske i gradske službe za finansije dužne dostaviti periodične izvještaje općinskom i gradskom vijeću i kantonalnim ministarstvima u roku 20 dana po isteku obračunskog perioda.

IZVRŠAVANJE BUDŽETA GRADA SARAJEVA ZA PERIOD 01.01.-30.09.2023 GODINU

Budžet Grada Sarajeva za 2023. godinu usvojen je na 22. sjednici Gradskog vijeća, održanoj dana 28.12.2022. godine. Iznos usvojenog Budžeta Grada Sarajeva za 2023. godinu iznosio je 22.561.532 KM. Budžet se izvršavao na osnovu Zakona o budžetima Federacije Bosne i Hercegovine i Odluke o izvršavanju Budžeta Grada Sarajeva za 2023. godinu.

Nakon usvojenog Budžeta Grada Sarajeva za 2023. godinu, Budžet je vrijednosno mijenjan odlukama gradonačelnice o unosu neplaniranih sredstava. U toku izvještajnog perioda 2023. godine, Odlukom gradonačelnice izvršen je unos razgraničenih primitaka i prihoda (transfera) gradskih službi koji su ostvareni u periodu 01.01.2022.-31.12.2022. godine, a nisu utrošeni, kao i prihoda i primitaka neutrošenih iz prethodnih godina, u iznosu 1.138.740 KM. Pored navedenog, izvršen je i unos doznačenih, a neplaniranih transfera u Budžetu Grada Sarajeva za 2023. godinu, u iznosu od 1.528.453 KM.

Na ovaj način postali su sastavni dio Budžeta Grada Sarajeva za 2023. godinu. Shodno navedenom, prihodovna strana Budžeta Grada Sarajeva je uvećana te za izvještajni period iznosi 25.220.924. KM

ZAHTJEVI ZA RAZGRANIČENJE		ODOBRENO ZA RAZGRANIČENJE	
PRIMICI	842.526	PRIMICI	842.526
TRANSFERI	296.214	TRANSFERI	296.214
UKUPNI ZAHTJEVI ZA RAZGRANIČENJE	1.138.740	UKUPNO ODOBRENA RAZGRANIČENJA	1.138.740

I PRIHODI

Ukupno ostvareni prihodi i primici Budžeta Grada Sarajeva za period 01.01.-30.09.2023. godine iznose 19.937.257 KM, od čega se 13.847.863 KM odnosi na budžetske prihode, 1.781.868 KM odnosi se na ostvarene transfere, dok sredstva od primitaka iznose 4.307.526 KM.

Struktura i učešće svih prihoda koje Grad Sarajevo ostvaraju, može se vidjeti kako slijedi:

Tabela: Ukupno ostvareni prihodi i primici

OSTVARENI PRIHODI ZA PERIOD 01.01.2023-30.09.2023						
Ekonomski kod	VRSTA PRIHODA	Budžet Grada Sarajeva za 2023 godinu	Ukupno ostvareno za period 01.01.-30.09.2023	Ukupno ostvareno za period 01.01.-30.09.2022	Index 2/1	Index 2/3
		1	2	3	4	5
I	RAČUN PRIHODA A+B+C	20.413.398	15.629.731	14.492.718	76,57	107,85
A	PRIHODI OD POREZA	17.948.532	12.818.096	13.567.012	71,42	94,48
714000	Porez na imovinu	9.400.000	6.262.639	7.009.665	66,62	89,34
717000	Prihodi od indirektnih poreza	8.548.532	6.555.457	6.557.348	76,69	99,97
B	NEPOREZNI PRIHODI	248.000	1.029.768	183.802	415,23	560,26
721000	Prihodi od dividendi i udjela u profitu u javnim preduzećima i finansijskim institucijama		751.036		0,00	0,00
721000	Ostali prihodi od imovine	98.000	109.895	75.929	112,14	144,73
722000	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	140.000	166.747	107.153	119,11	155,62
723000	Novčane kazne	10.000	2.090	720	20,90	290,28
C	TEKUĆI TRANSFERI	2.216.866	1.781.868	741.903	80,38	240,18
731000	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada	88.335	88.337	109.085	100,00	80,98
732000	Tekući transferi	2.128.531	1.693.531	632.818	79,56	267,62
II	PRIMICI	4.307.526	4.307.526	4.903.523	100,00	87,85
810000	Kredit Razvojne banke FBiH	4.307.526	4.307.526	4.903.523	100,00	87,85
III	Suficit	500.000	0	0	0,00	0,00
590000	Ukupan višak prihoda nad rashodima prenesen iz prethodnih perioda	500.000			0,00	0,00
IV	UKUPNI PRIHODI I+II+III	25.220.924	19.937.257	19.396.241	79,05	102,79

Prihodi od poreza

Prihodi od poreza u periodu 01.01.-30.09.2023. godine ostvareni su u iznosu od 12.818.096 KM, što čini 71,42% od planiranih sredstava i za 5,52% manje u odnosu na ostvarene prihode od poreza za isti izvještajni period prošle godine. Prihodi od poreza koje čine prihod od poreza na promet nepokretnosti i prava koji dijelimo sa gradskim općinama, kao i prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Gradu Sarajevo, predstavljaju najznačajniji prihodovni potencijal ukupnih prihoda Grada Sarajeva.

Prihod od poreza na promet nepokretnosti i prava za izvještajni period ostvaren je u apsolutnom iznosu 6.262.639 KM, odnosno 66,62% od plana i za 10,66% manje u odnosu na ostvarene prihode za isti izvještajni period prošle godine. U izvještajnom periodu evidentan je ozbiljan pad u naplati ove vrste prihoda u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine. Pad navedenih prihoda bio je jedan od razloga pokretanja procedure izmjena i dopuna Budžeta Grada Sarajeva za 2023. godinu.

Prihodi od indirektnih poreza u izvještajnom periodu su ostvareni u ukupnom iznosu 6.555.457 KM, što je 76,69% od planiranih sredstava. Također je važno istaći da su ovi prihodi za svega 0,03% manji u odnosu na ostvarene prihode za isti izvještajni period prošle godine. Za razliku od prihoda od poreza na promet nepokretnosti i prava, indirektni porezi bilježe povećanje u posljednjem kvartalu, iako su posljednje revidirane procjene Federalnog ministarstva finansija pokazivale suprotno.

Neporezni prihodi

Značajnija ostvarenja prihoda u posmatranom periodu desila su se u skupini neporeznih prihoda. U trećem kvartalu u skupini neporeznih prihoda ostvaren je prihod od dividendi i udjela u profitu u javnim preduzećima i finansijskim institucijama. Naime, na osnovu Odluke o davanju saglasnosti na Odluku o raspodjeli dobiti Gradskog vijeća, JP Sarajevo je na Depozitni račun Grada Sarajeva uplatilo 751.035 KM. što se ujedno odrazilo i na ukupno ostvarene neporezne prihode koji su u posmatranom periodu ostvareni u iznosu od 1.029.768. KM. Ostali neporezni prihodi ostvareni su u apsolutnom iznosu od 278.732 KM te su isti ostvareni u većem iznosu u odnosu na isti izvještajni period prošle godine. Iz grupe neporeznih prihoda značajno učešće odnosi se na prihode od upotrebe imena Grada Sarajeva koji su ostvareni u iznosu od 90,28% od plana ili u apsolutnom iznosu od 72.220 KM, te prihod po osnovu Odluke o vodotocima

Grada Sarajeva koji se ostvaruje na osnovu postavljanja reklamnih panoa u priobalnom pojasu. Od planiranih 110.000,00 KM, ostvareno je 63.370 KM ili 57,61%.

Ekonomski kod	NEPOREZNI PRIHODI	Budžet Grada	Ukupno	Ukupno	Index 2/1	Index 2/3
		Sarajeva za 2023 godinu	ostvareno za period 01.01.- 30.09.2023	ostvareno za period 01.01.- 30.09.2022		
		1	2	3	4	5
B	NEPOREZNI PRIHODI	248.000	1.029.768	183.802	415,23	560,26
721000	Ostali prihodi od imovine	98.000	860.931	75.929	878,50	1.133,86
	Prihodi od dividendi i udjela u profitu u javnim preduzećima		751.036		0,00	0,00
	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora	17.000	37.675	1.709	221,62	2.203,99
	Prihodi od kamate za depozite u banci	1.000	0	0	0,00	0,00
	Prihodi od upotrebe imena grada	80.000	72.220	74.220	90,28	97,31
722000	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	140.000	166.747	107.153	119,11	155,62
	Prihodi po osnovu Odluke o vodotocima grada(vlastiti)	110.000	63.370	85.102	57,61	74,46
	Uplaćene refundacije	10.000	0	0	0,00	0,00
	Ostale neplanirane uplate	20.000	103.377	22.051	516,89	468,82
723000	Novčane kazne	10.000	2.090	720	20,90	290,28
	Novčane kazne	10.000	2.090	720	20,90	290,28

Tekući transferi

Kako je već u uvodnom dijelu obrazloženja navedeno, u toku izvještajnog perioda 01.01.-30.09.2023. godine, Gradu Sarajevu su doznačeni transferi drugih nivoa vlasti u iznosu 1.528.453. KM, a koji nisu bili planirani Budžetom Grada Sarajeva za 2023. godinu.

- Kanton Sarajevo je za „Projekat rekonstrukcije, restauracije i kolorističke obrade fasada u GS“ doznačio 500.000 KM;
- Turistička zajednica Kantona Sarajeva doznačila je 60.000 KM za Projekte „praznična nota i Doček Nove godine“;
- Općina Novo Sarajevo doznačila je 3.000 KM za sufinansiranje događaja „Dani opsade Grada Sarajeva po odluci Gradskog vijeća“ i 550.000 KM za sufinansiranje projekta Rekonstrukcije i adaptacije vrtića Colibri;
- Općina Centar Sarajevo je doznačila 140.000 KM za Projekat rekonstrukcije, restauracije i kolorističke obrade fasada u GS;
- Ambasada Kanade je doznačila 25.453 KM za sufinansiranje projekata koji se finansiraju iz međunarodnih fondova;
- Ministarstvo za odgoj i obrazovanje Kantona Sarajevo doznačilo 250.000 KM za obnovu predškolskih i školskih objekata i infrastrukture (vrtić Colibri).

Osim gore navedenih transfera, sastavnim dijelom Budžeta Grada Sarajeva za 2023. godinu postali su i transferi koji su ostvareni u toku 2022. godine, a nisu utrošeni i samim tim se tretiraju kao naplaćeni redovni prihod ovog perioda. U skladu sa navedenim, isti su prikazani kao ostvareni prihod u 2023. godini te se isti po naznačenim projektima i realizuju. Iznos neutrošenih, odnosno razgraničenih transfera je 296.214 KM. Shodno navedenom, ukupno ostvareni transferi u izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 1.781.868. KM.

Ekonomski kod	TEKUĆI TRANSFERI	Budžet Grada	Ukupno	Ukupno	Index 2/1	Index 2/3
		Sarajeva za 2023 godinu	ostvareno za period 01.01.- 30.09.2023	ostvareno za period 01.01.- 30.09.2022		
		1	2	3	4	5
730000	TEKUĆI TRANSFERI	2.216.866	1.781.868	741.903	80,38	240,18
731000	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada	88.335	88.337	109.085	100,00	80,98
	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada	88.335	88.337	109.085	100,00	80,98
732000	Tekući transferi	2.128.531	1.693.531	632.818	79,56	267,62
	Primljeni tekući transferi od Federacije	97.732	97.732	350.000	100,00	27,92
	Primljeni tekući transferi od kantona	926.342	876.342	130.361	94,60	672,24
	Primljeni tekući transferi od opština	704.457	704.457	22.457	100,00	3.136,91
	Doček Nove godine	100.000	15.000	130.000	15,00	11,54
	Obnova i rekonstrukcija Bistričkog potoka	300.000	0		0,00	0,00

UNOSI U BUDŽET 2023.

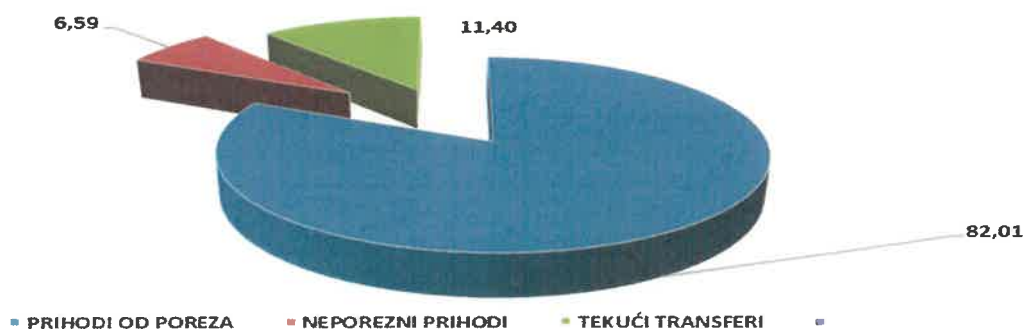
Razgraničeni transferi

Org. kod	Naziv Gradske službe (potrošačka jedinica)	Konto Prihoda	Konto Rashoda	Opis pozicije	Iznos
10010004	GRADSKA SLUŽBA ZA LOKALNO POSLOVANJE	732114	6134	Nabavka materijala i sitnog inventara	4.500,00
10010006	GRADSKA SLUŽBA ZA URBANO PLANIRANJE, INVESTICIJSKE, STAMBENE I KOMUNALNE POSLOVE	732112	6151	Projekat izrade kanalizacionog sistema za potrebe gornje stanice Trebević	97.732,00
		732114	6151	Projektovanje i izgradnja biciklističke staze	109.842,00
		732114	6151	Projekat rasvjete Trebević	2.000,00
		732116	6151	Projekat "Street out workpark"	10.000,00
10010013	GRADSKA SLUŽBA ZA ODRŽIVI RAZVOJ	731111	6139	Ugovorene i druge posebne usluge (ACCESS -Projekt)	8.446,00
		731111	6139	Tribute projekat - ugovorene usluge	54.437,00
		732112	391000	Razgraničeni prihod zbog povrata (neuroška)	7.800,00
		732116	6139	Meet up Sarajevo događaj - ugovorene usluge	1.457,00
UKUPNO					296.214,00
10010006	GRADSKA SLUŽBA ZA URBANO PLANIRANJE, INVESTICIJSKE, STAMBENE I KOMUNALNE POSLOVE	732114	6151	Projekat rekonstrukcije, restauracije i kolorističke obrade fasada u GS	500.000,00
10010004	GRADSKA SLUŽBA ZA LOKALNO POSLOVANJE	732114	6139	Doček Nove godine	50.000,00
10010007	GRADSKA SLUŽBA ZA OBRAZOVANJE NAUKU	732114	6139	Projekat Praznične note – Ramazanski koncert	10.000,00
Ukupno					560.000,00
10010005	INFORMACIONI CENTAR SARAJEVO	732116	6139	Dani opsade Grada Sarajeva po odluci Gradskog vijeća	3.000,00
Ukupno					3.000,00
10010006	GRADSKA SLUŽBA ZA URBANO PLANIRANJE, INVESTICIJSKE, STAMBENE I KOMUNALNE POSLOVE	732116	6151	Projekat rekonstrukcije, restauracije i kolorističke obrade fasada u GS	140.000,00
10010006	GRADSKA SLUŽBA ZA URBANO PLANIRANJE, INVESTICIJSKE, STAMBENE I KOMUNALNE POSLOVE	732116	6151	Projekat predškolskih i školskih objekata i infrastrukture	550.000,00
10010013	GRADSKA SLUŽBA ZA ODRŽIVI RAZVOJ	731100	6139	Sufinansiranje projekata koji se finansiraju iz međunarodnih fondova	25.453,00
Ukupno					715.453,00
10010006	GRADSKA SLUŽBA ZA URBANO PLANIRANJE, INVESTICIJSKE, STAMBENE I KOMUNALNE POSLOVE	732114	6151	Projekat predškolskih i školskih objekata i infrastrukture	250.000,00
Ukupno					250.000,00
					1.528.453,00

Kapitalni primici

Kapitalni primici (**Kredit Razvojne banke**) u Budžetu Grada Sarajeva za 2023. godinu planirani su u iznosu od 4.307.526 KM. Iz navedenog, možemo zaključiti da u samoj strukturi prihoda po osnovu najznačajnijih prihoda koji pripadaju Gradu Sarajevu (ne uzimajući u obzir Kredit razvojne banke) su prihodi od indirektnih poreza i prihodi od poreza na promet nepokretnosti i prava. Prihodi od poreza čine 82,01% ukupno ostvarenih prihoda u posmatranom periodu 2023. godine, dok učešće neporeznih prihoda iznosi 6,59%. Važno je istaći da su transferi drugih nivoa vlasti ostvareni u većem iznosu u odnosu na isti izvještajni period prošle godine, najviše iz razloga što su prepoznati trenutni kapitalni projekti koje Grad Sarajevo realizuje te drugi nivoi vlasti žele da učestvuju u sufinansiranju istih. Učešće transfera u ukupnim ostvarenim prihodima iznosi 11,40%.

Struktura ostvarenih prihoda u periodu 01.01-30.09.2023



II RASHODI I IZDACI

Izdaci i rashodi Grada Sarajeva su Budžetom za 2023. godinu planirani u iznosu od 22.561.532 KM. Sa Odlukama o unosu primitaka i transfera je paralelno i rashodovana strana Budžeta Grada Sarajeva uvećana te zaključno sa 30.09.2023. godine iznosi 25.220.924 KM.

Tabela: Ukupno realizovani rashodi i izdaci

IZVRŠENJE BUDŽETA ZA PERIOD 01.01.2023-30.09.2023							
R/b	Ek.kod	OPIS	Budžet Grada Sarajeva za 2023. godinu	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2023	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2022	Index 2/1	Indeks 2/3
			1	2	3	4	5
I		I TEKUĆI RASHODI (A+B+C+D)	15.021.075	9.643.507	9.254.097	64,20	104,21
	A	Plaće, naknade i doprinosi (od 1 do 3)	4.462.112	3.447.325	3.046.196	77,26	113,17
1	611100	Bruto plaće i naknade	3.600.000	2.775.807	2.453.103	77,11	113,15
2	611200	Naknade troškova zaposlenih	462.112	371.389	327.262	80,37	113,48
3	612100	Doprinosi poslodavca	400.000	300.129	265.832	75,03	112,90
	B	Izdaci za materijal i usluge (od 4 do 12)	3.270.813	1.351.511	1.552.068	41,32	87,08
4	613100	Putni troškovi	125.000	94.547	74.955	75,64	126,14
5	613200	Izdaci za energiju	100.000	63.805	49.823	63,80	128,06
6	613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	73.000	37.639	43.576	51,56	86,38
7	613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	131.520	34.875	62.318	26,52	55,96
8	613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	45.000	13.390	11.873	29,76	112,77
9	613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	68.300	28.302	30.304	41,44	93,39
10	613700	Izdaci za tekuće održavanje	118.000	33.422	77.716	28,32	43,01
11	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	70.000	16.382	11.225	23,40	145,95
12	613900	Ugovorene i druge posebne usluge	2.539.993	1.029.149	1.190.277	40,52	86,46
	C	Tekući transferi (od 13 do 18)	7.056.150	4.665.214	4.459.455	66,12	104,61
13	614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti	743.100	328.641	290.609	44,23	113,09
14	614200	Tekući transferi pojedincima	422.400	352.022	383.633	83,34	91,76
15	614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	2.658.400	2.206.849	1.809.971	83,01	121,93
16	614400	Subvencije javnim preduzećima	3.097.150	1.739.701	1.932.791	56,17	90,01
17	614700	Tekući transferi međunarodnim organizacijama	50.100	30.000	20.000	59,88	150,00
18	614800	Drugi tekući rashodi	85.000	8.001	22.451	9,41	35,64
	D	Izdaci za kamate (19)	232.000	179.457	196.378	77,35	91,38
19	616300	Kamate na domaće pozajmljivanje	232.000	179.457	196.378	77,35	91,38
II		KAPITALNI TRANSFERI I IZDACI (E+F)	9.289.449	908.069	487.842	9,78	186,14
	E	Kapitalni transferi (20)	5.372.949	845.586	386.907	15,74	218,55
20	615100	Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	5.372.949	845.586	386.907	15,74	218,55
	F	Izdaci za nabavku stalnih sredstava (21+22+23)	3.916.500	62.482	100.935	1,60	61,90
21	821300	Nabavka opreme	186.500	17.378	95.634	9,32	18,17
22	821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	50.000	45.104	5.301	90,21	850,81
23	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	3.680.000	0	0	0,00	#DIV/0!
III		OTPLATE DUGOVA	910.000	681.822	757.580	74,93	90,00
24	823300	Izdaci za otplatu glavnice kredita Razvojnoj banci FBiH	910.000	681.822	757.580	74,93	90,00
IV		VII TEKUĆA REZERVA	400	0	0	0,00	#DIV/0!
		Tekuća rezerva	400	0	0	0,00	#DIV/0!
		RASHODI I IZDACI I+II+III+IV	25.220.924	11.233.398	10.499.518	44,54	106,99

Realizacija rashoda iz Budžeta Grada Sarajeva u izvještajnom periodu 01.01.-30.09.2023. godine vršila se u skladu sa usvojenim Budžetom Grada Sarajeva za 2023. godinu i Odlukom o izvršavanju Budžeta za 2023. godinu. Ukupni rashodi i izdaci Grada Sarajeva u izvještajnom periodu 01.01.-30.09.2023. godine ostvareni su u iznosu od 11.233.398 KM ili 44,54% u odnosu na planirana sredstva. Izvršenje rashoda i izdataka u posmatranom periodu 2023. godine je za 6,69% više u odnosu na izvršenja rashoda za isti izvještajni period 2022. godine.

Plaće i naknade troškova zaposlenih

Budžetom Grada Sarajeva za 2023. godinu sredstva za bruto plaće i naknade troškova zaposlenih su planirana i isplaćivana na osnovu važećih propisa i prema postojećoj strukturi zaposlenih. U Budžetu 2023. godine za bruto plaće zaposlenih sa pripadajućim doprinosima planirana su sredstva u iznosu od 3.600.000 KM, a u periodu 01.01.-31.09.2023. godine realizovana su u iznosu od 2.775.807 KM ili 77,11% planiranih sredstava za ove namjene.

Tabela: Naknade zaposlenih

Ek.kod	Bruto plaće, naknade i doprinosi zaposlenih	Budžet Grada Sarajeva za 2023. godinu	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2023	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2022	Index 2/1
		1	2	3	4
	Plaće, naknade i doprinosi	4.462.112	3.447.325	3.046.196	77,26
611100	Bruto plaće i naknade	3.600.000	2.775.807	2.453.103	77,11
611200	Naknade troškova zaposlenih	462.112	371.389	327.262	80,37
612100	Doprinosi poslodavca	400.000	300.129	265.832	75,03

Budžetom 2023. godinu planirana su sredstva za naknade zaposlenih po osnovu rada, u skladu sa važećim propisima, u iznosu od 462.112 KM. U periodu 01.01.-30.09.2023. godine realizovana su u iznosu od 371.389 KM ili 80,37% planiranih sredstava za ove namjene. U okviru naknada troškova zaposlenih nalaze se rashodi za prijevoz sa posla i na posao, naknade za topli obrok, regres za godišnji odmor, otpremnine zbog odlaska u penziju, darovi djeci i slično, kao i pomoći u slučaju smrti ili teže bolesti.

Izvršenje pozicije doprinosi poslodavca iznosi 300.129 KM ili 75,03% od planiranih sredstava. Zbirno izvršenje plaća, naknada zaposlenih i doprinosa iznosi 77,26% planiranog te se ovi rashodi izvršavaju planiranom dinamikom i u okviru planiranih sredstava.

Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge obuhvaćaju različite vrste troškova. Tu spadaju putni troškovi, izdaci za energiju, izdaci za komunalne usluge, nabavka materijala, usluge prijevoza i gorivo, unajmljivanje imovine i opreme, tekuće održavanje, osiguranje, bankarske i ugovorene usluge. Izdaci za materijal i usluge su planirani u iznosu 3.270.813 KM, a u posmatranom periodu izvršeni su u iznosu od 1.351.510 KM, što predstavlja izvršenje 41,32% od ukupno planiranih rashoda za ove svrhe i za 12,92% manje u odnosu na izvršenja za isti izvještajni period 2022. godine.

Tabela: struktura izvršenih izdataka za materijal i usluge

Ek.kod	Izdaci za materijal i usluge	Budžet Grada Sarajeva za 2023. godinu	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2023	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2022	Index 2/1
	OPIS	1	2	3	4
613100	Putni troškovi	125.000	94.547	74.955	75,64
613200	Izdaci za energiju	100.000	63.805	49.823	63,80
613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	73.000	37.639	43.576	51,56
613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	131.520	34.875	62.318	26,52
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	45.000	13.390	11.873	29,76
613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	68.300	28.302	30.304	41,44
613700	Izdaci za tekuće održavanje	118.000	33.422	77.716	28,32
613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	70.000	16.382	11.225	23,40
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	2.539.993	1.029.149	1.190.277	40,52
	UKUPNO	3.270.813	1.351.510	1.552.068	41,32

Najveća izdvajanja na teret izdataka za materijal i usluge su na poziciji ugovorenih i drugih posebnih usluga te iznose 1.029.149 KM, odnosno 40,52% od ukupno planiranih sredstava za ove namjene.

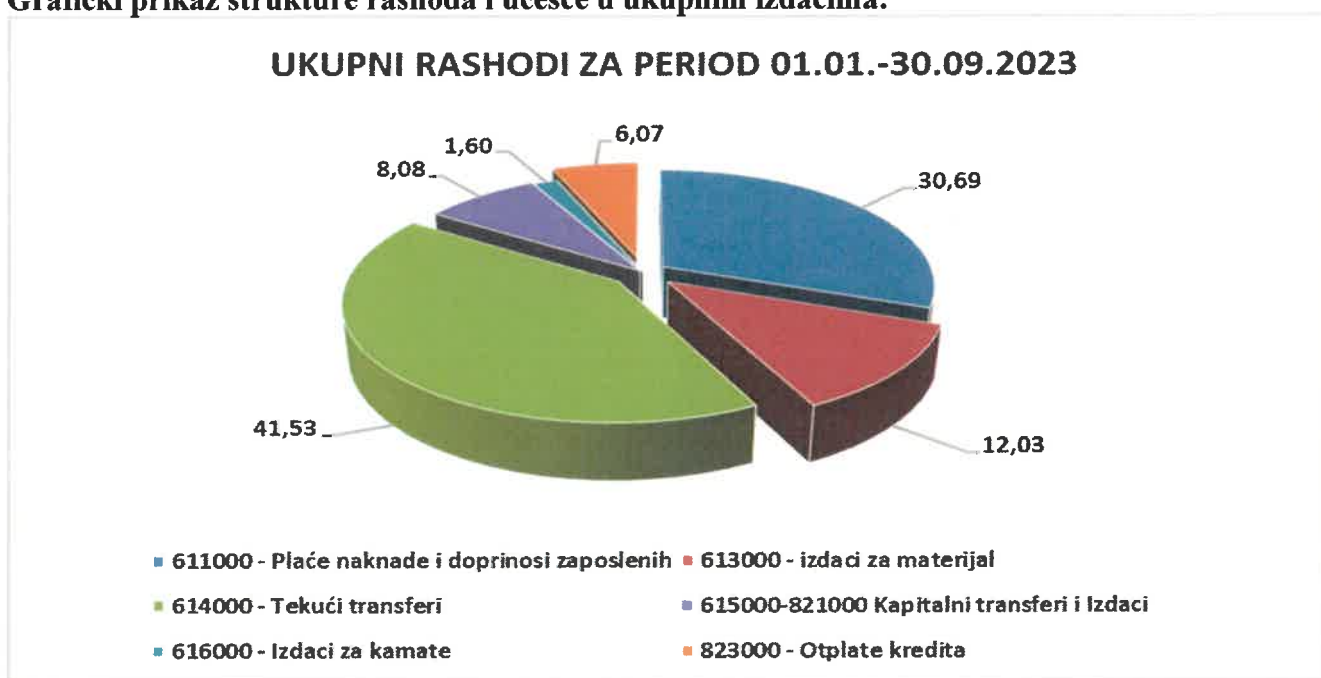
Tekući transferi

Budžetom Grada Sarajeva za 2023. godinu za finansiranje tekućih transfera planirano je 7.056.150 KM, a u periodu od 01.01 do 30.09.2023. godine, po ovom osnovu izvršeno je 4.665.214 KM ili 66,12% planiranih sredstava. Ovo ujedno predstavlja povećanje od 4,61% u odnosu na izvršenje za isti izvještajni period prethodne godine. U prilogu dajemo tabelarni pregled strukture izvršenja tekućih transfera Budžeta Grada Sarajeva za 2023. godinu po klasifikaciji i namjenama.

Tabela: Tekući transferi

Ek.kod	TEKUĆI TRANSFERI	Budžet Grada Sarajeva za 2023. godinu	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2023	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2022	Index 2/1	Indeks 2/3
		1	2	3	4	5
	II Tekući transferi	7.056.150	4.665.214	4.459.455	66,12	104,61
614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti	743.100	328.641	290.609	44,23	113,09
614200	Tekući transferi pojedincima	422.400	352.022	383.633	83,34	91,76
614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	2.658.400	2.206.849	1.809.971	83,01	121,93
614400	Subvencije javnim preduzećima	3.097.150	1.739.701	1.932.791	56,17	90,01
614700	Tekući transferi međunarodnim organizacijama	50.100	30.000	20.000	59,88	0,00
614800	Drugi tekući rashodi	85.000	8.001	22.451	9,41	35,64

Iz prikazane strukture izvršenja tekućih transfera, u ukupno planiranim i izvršenim tekućim transferima Budžeta Grada Sarajeva u posmatranom periodu 2023. godine, najveće izvršenje imaju tekući transferi pojedincima sa ukupno 83,34% od planiranih, neprofitnim organizacijama sa ukupno 83,01% od planiranih, zatim slijede subvencije javnim preduzećima u iznosu 56,17%, izvršenje tekućih transfera drugim nivoima vlasti iznosi 44,23%, dok su drugi tekući rashodi izvršeni u iznosu od 9,41%.

Grafički prikaz strukture rashoda i učešće u ukupnim izdacima:

U grafičkom prikazu strukture rashoda i njihovog učešća u ukupnim rashodima i izdacima za period 01.01.-30.09.2023. godine možemo konstatovati da tekući transferi sa 41,53% imaju najveće učešće u ukupnim rashodima Budžeta Grada Sarajeva u posmatranom periodu, nakon istih slijede izdaci za plaće, naknade zaposlenih i doprinose u iznosu 30,69% učešća, zatim izdaci za materijal i usluge sa 12,03% učešća, potom slijede kapitalni transferi i izdaci sa 8,08 učešća i otplate kredita i kamata sa zbirnim učešćem od 7,67%.

Izdaci za kamate

Izdaci za kamate u Budžetu Grada Sarajeva za 2023. godinu planirani su u iznosu od 232.000 KM po osnovu kreditnog zaduženja u Razvojnoj banci FBiH. U izvještajnom periodu izvršeni su u iznosu 179.457 KM, odnosno 77,35% ukupno planiranih sredstava za ove namjene.

Ek.kod	IZDACI ZA KAMATE	Budžet Grada Sarajeva za 2023. godinu	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2023	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2022	Index 2/1
		1	2	3	4
616300	IZDACI ZA KAMATE	232.000	179.457	196.378	77,35
616300	Izdaci za kamate	232.000	179.457	196.378	77,35

Kapitalni transferi i izdaci

Budžetom Grada Sarajeva za 2023. godinu, kapitalni transferi i izdaci planirani su u iznosu od 9.289.449 KM, a u periodu 01.01.do 30.09.2023. godine izvršeni su u iznosu od 908.069 KM, odnosno 9,78% od ukupno planiranih rashoda i izdataka za 2023. godinu u ove svrhe.

Ek.kod	KAPITALNI TRANSFERI I IZDACI	Budžet Grada Sarajeva za 2023. godinu	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2023	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2022	index 2/1
		1	2	3	4
	KAPITALNI TRANSFERI I IZDACI	9.289.449	908.069	487.842	9,78
615000	Kapitalni transferi	5.372.949	845.586	386.907	15,74
615100	Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	5.372.949	845.586	386.907	15,74
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	3.916.500	62.482	100.935	1,60
821300	Nabavka opreme	186.500	17.378	95.634	9,32
821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	50.000	45.104	5.301	90,21
821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	3.680.000	0	0	0,00

Izvršenje kapitalnih transfera i izdataka u izvještajnom periodu nije na očekivanom nivou. Nerealizacija projekta koji su se finansirali iz kreditnih sredstva dodatno su uticala na izvršenje kapitalnih transfera i izdataka. Obzirom na navedeno, investicioni projekti koji su finansirani iz kreditnih sredstava Razvojne banke, a koji objektivno nisu mogli biti realizovani, ukazala se potreba za pristupanje promjeni namjene odobrenog kredita. Shodno navedenom, Gradsko vijeće Grada Sarajeva donijelo je Odluku o izmjeni Odluke o odobravanju kreditnog zaduženja na osnovu kojeg je upućen zahtjev prema Razvojnoj banci da se izvrši prenamjena kreditnih sredstava. Nakon saglasnosti nadležnog tijela Razvojne banke oko prijedloga upućenog od strane Grada Sarajeva, a vezane za prenamjenu kreditnih sredstava, potpisan je Anex ugovora između Grada Sarajeva i Razvojne banka FBiH. Nakon navedenog, pristupilo se izmjenama i dopunama Budžeta Grada Sarajeva za 2023. godinu kroz koje su prikazani novi projekti koji će se finansirati iz kreditnog zaduženja, te će realizacijom istih izvršenje kapitalnih izdataka biti na zadovoljavajućem nivou.

Sva ulaganja vezana za kapitalne grantove i kapitalna ulaganja navedena su pojedinačno po projektima i ulaganjima te su sastavni dio ovog izvještaja.

Otplate duga

Izdaci za otplatu primljenog kredita Razvojne banke planirani su Budžetom Grada Sarajeva za 2023. godinu u iznosu od 910.000 KM. U periodu od 01.01 do 30.09.2023. godine otplata kredita realizovana je na osnovu otplatnog plana u iznosu od 681.822, odnosno 74,93% od ukupno planiranih sredstava.

Ek.kod	OTPLATE DUGOVA	Budžet Grada Sarajeva za 2023. godinu	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2023	Izvršenje budžeta 01.01.-30.09.2022	index 2/1
		1	2	3	4
823300	OTPLATE DUGOVA	910.000	681.822	757.580	74,93
823300	Izdaci za otplatu glavnice kredita Razvojnoj banci FBiH	910.000	681.822	757.580	74,93