

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
Kanton Sarajevo
Javna ustanova „Djeca Sarajeva”
SARAJEVO
Datum: 27.02.2020
Broj: 05-01-05/20

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ JU „DJECA SARAJEVA”

SA ANALIZOM ISKAZA I IZVRŠENJA BUDŽETA
ZA PERIOD 01.01.–31.12.2019.god

Sarajevo, februar 2020.god

OPĆI PODACI O USTANOVU

- **NAZIV USTANOVE:** Javna ustanova "Djeca Sarajeva"
- **SJEDIŠTE-ADRESA:** La Benovalencije br.4, SARAJEVO
- **NADLEŽNO MINISTARSTVO:** Ministarstvo za obrazovanje nauku i mlade Kantona Sarajevo
- **ID BROJ:** 4200388610003
- **DJELATNOST:** Predškolski odgoj i obrazovanje
- **POTROŠAČKA JEDINICA (BUDŽETSKA ORGANIZACIJA):** 21060001
- **FUNKCIONALNI KOD:** 0911
- **BROJ VRTIĆA U FUNKCIJI:** 33 vrtića
- **PODRUČJE RADA:** Kanton Sarajevo-8 općina (Stari grad, Centar, Novo Sarajevo, Novi Grad, Ilidža, Hadžići, Ilijaš, Vogošća)
- **BROJ ORGANIZACIONIH JEDINICA:** 4 (OJ Stari grad, OJ Centar, OJ Novo Sarajevo OJ Novi grad)
- **BROJ UPISANE DJECE:** cjeloviti razvojni program IX/2019 – I/2020: 2944 djece (119 odgojno obrazovnih grupa)
- **Broj djeca uključene u obavezan program u godini pred polazak u školu:** 2452 (112 odgojno obrazovnih grupa)
- **BROJ ZAPOSLENIH DECEMBAR 2019:** 397 zaposlenih (Ugovori o radu na neodređeno vrijeme: 245 uposlenih, na određeno vrijeme 152 uposlenih), 3 volontera

I ANALIZA RASHODA I IZVRŠENJA BUDŽETA

- Budžet/Izmjene i dopune Budžeta KS za 2019 godinu (Službene novine Kantona Sarajevo broj 6/19, 26/19)12.247.363,00
- Budžet KS za 2019 godinu sa unesenim donacijama i transferima i izvršenim preraspodjelama po Zaključku Vlade KS (mjesec decembar 2019).....12.209.426,00
- Izvršenje Budžeta (Budžetska org. 2106001 na dan 31.12.2019...12.014.966,50 (98,41%)
- Neutrošena sredstva-namjenski transferi i donacije razgraničeni na korištenje u 2020 godini:59.884,00 KM

Budžet JU "Djeca Sarajeva" za 2019.godinu, u razdjelu 21 (Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade KS), Glava 06, Potrošačka jedinica 0001, uključujući unesene namjenske transfere i donacije, kao i izvršene preraspodjele u mjesecu decembru 2019. godine, **odobren je u ukupnom iznosu 12.209.426,00 KM** što je za 5,65% ili za 651.981,00 KM više u odnosu na budžet u 2018 godini (11.557.445,00 KM).

Po okončanju Budžetske 2018.godine, **izvršenje budžeta od strane Ustanove je 12.014.966,50 KM (98,41%)** što je porast za 6,95% ili za 778.624,45 KM više u odnosu na izvršenje budžeta u 2018. godini (11.234.342,05).

Struktura izvršenja budžeta u 2019.godini:

- **Tekući izdaci: 11.560.060,35** (index izvršenja 98,56%, index u odnosu na pethodnu godinu 108 tj. rast za 8 % ili za 856.124,24 KM u odnosu na 2018.godinu);
- **Izdaci za nabavku stalnih sredstava: 454.006,15** (index izvršenja 94,78%, index u odnosu na pethodnu godinu 85,74, tj. umanjjenje za 14,26% ili za 75.499,79 KM u odnosu na 2018.godinu);

Učešće u izvršenju Budžeta po izvorima sredstava:

- Bužetska sredstva: 11.074.983,76 (92,17 %)
- Sopstveni prihodi Ustanove 541.572,06 (4,51%)
- Tekući transferi 394.210,68 (3,28%)
- Novčane donacije 4.200,00(0,04%)

Uz relazirane preraspodjele između budžetskih pozicija u mjesecu decembru 2019.godine, u okviru odobrenog Budžeta za 2019.godinu ni na jednoj poziciji budžeta nije evidentirano prekoračenje u odnosu na zakonski odobren budžet.

U cilju osiguranja nedostatnih sredstava na pozicijama bruto plaća, doprinosa na plaće i naknada, na zahtjev Ustanove (akt broj 02-01-895/19 od 27.11.2019.godine) izvršene su preraspodjele između budžetskih pozicija u okviru odobrenog budžeta za 2019.godinu u iznosu od 340.329,00 KM iz budžetskih sredstava i 15.000,00 KM iz sopstvenih prihoda Ustanove, uz osiguranje dodatnih sredstava iz budžeta u iznosu od 35.000,00 KM.

Zaključkom Vlade Kantona Sarajevo od 30.12.2019.godine („Službene novine Kantona Sarajevo broj 3/20“ od 30.01.2020.godine) izvršene su dodatne, naknadne preraspodjele sa budžetskih pozicija bruto plaća, naknada i doprinosa na plaće u ukupnom iznosu umanjenja navedenih pozicija za 79.937,00 KM.

ANALIZA IZVRŠENJA BUDŽETA PO EKONOMSKIM KODOVIMA

1. EK KOD 611.100 BRUTO PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19.....7.547.951,00		
Preraspodjele na zahtjev JU (XII/19):	216.629,00	
	20.000,00	7.741.109,00
Preraspodjele po Zaključku Vlade KS (SI novine KS broj 03/20) .	- 43.471,00	
Izvršenje I –XII/19		7.736.278,97
% IZVRŠENJA u odnosu na Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19) sa odobrenim preraspodjelama u mjesecu decembar 2019.godine		99,94%

Bruto plaće i naknade uposlenih realizirane su u ukupnom iznosu 7.736.278,97 KM sa indexom izvršenja 99,94%, u odnosu na odobreni Budžet sa uvrštenim preraspodjelama iz mjeseca decembra 2019. godine te porastom u odnosu na 2018 godinu za 11,39 % ili za 791.263,00 KM. Po osnovu Saglasnosti Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade KS za isplatu nagrada za plaću za izuzetne rezultate rada broj 11/07-14-9851-1/19 od 29.08.2019.godine isplaćene su nagrade za uposlene u bruto iznosu 78.157,10 KM (ek kod 611100).

- Prema specifikaciji za obračun plaća za mjesec decembar 2019.god broj uposlenih na dan 31.12.2019.godine iznosi 398
- Prosječan broj uposlenih u 2019.godini: 394 uposlenih (prema broju uposlenih iskazanim u specifikacijama za obračun plaća), 383 (prosječan broj uposlenih prema ukupnom broju sati)
- Prosječan broj uposlenih na bazi sati rada: 358
- Na dan 31.12.2019 godine u Ustanovi su angažirana 3 volontera.

PREGLED BRUTO PLAĆA I DOPRINOSA NA PLAĆE PO MJESECIMA-tabelarni pregled:

PERIOD	BRUTO PLAĆA SA POREZOM NA DOHODAK 611 100	DOPRINOSI NA PLATU 612 100	POREZ NA DOHODAK	POSEBAN POREZ 613 900 LFK 001	Z B I R N O	BROJ RADNIKA
JAN	618.800,19	64.974,02	27.703,86	1.996,34	685.770,55	398
FEB	620.266,28	65.127,96	28.066,61	1.999,59	687.393,83	378
MAR	633.639,42	66.532,15	28.342,56	2.044,34	702.215,91	383
APR	642.206,50	67.431,68	29.092,66	2.070,15	711.708,33	400
MAJ	641.193,13	67.325,28	28.959,10	2.067,32	710.585,73	395
JUN	636.335,65	66.815,24	28.779,34	2.051,46	705.202,35	393
JUL	650.772,83	68.331,15	29.825,11	2.096,04	721.200,02	393
AUG	721.737,15	75.782,40	34.676,66	2.316,61	799.836,16	393
SEP	654.531,19	68.725,78	29.760,69	2.109,33	725.366,30	402
OKT	652.995,75	68.564,55	29.882,97	2.103,42	723.663,72	397
NOV	644.580,79	67.680,98	29.410,52	2.076,75	714.338,52	394
DEC	654.896,09	68.764,09	29.892,57	2.109,93	725.770,11	398
	7.771.954,97	816.055,28	354.392,65	25.041,28	8.613.051,53	394
Refundacija za bolovanje preko 42 dana	(35.676,00)			8,00		
Uplate za uvezivanje staža PIO i doprinosi PIO za volontere		2.298,98		0,00		
UKUPNO 611 100	7.736.278,97					
UKUPNO 612 100		818.354,26	Pos porez 05% ukupno:	25.049,28		

2. EK KOD 611.200 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH

Zakonski Budžet 2019. god :	
Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19):	1.160.000,00
Preraspodjele na zahtjev JU (XII/19):.....	86.671,00
	10.000,00
Preraspodjele po Zaključku Vlade KS (SI novine KS broj 03/20).....	- 24.068,00
Izvršenje I –XII/19	1.225.154,91
% IZVRŠENJA u odnosu na Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19) sa odobrenim preraspodjelama u mjesecu decembar 2019.godine	99,40%

Naknade uposlenih u iznosu 1.225.154,91 KM uključuju sljedeće:

	2018	2019	Index /2018
UKUPNO NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	1.117.704,65	1.225.154,91	109,61
Naknade troškova za prevoz sa posla	175.618,00	182.132,42	103,71
Naknade za topli obrok	682.574,30	735.921,00	107,82
Naknade za regres	169.372,25	182.513,00	107,76
Otpremnine zbog odlaska u penziju	31.700,00	55.462,70	174,96
Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti	58.440,10	69.125,81	118,28

Izdaci za naknade uposlenih sa indexom izvršenja 99,40% su povećani za 9,61% ili za 107.450,26 KM u odnosu na 2018.godinu, što je najvećim dijelom rezultat:

- Povećanja izdataka za topli obrok za 7,82% ili za 53.346,70 KM, zbog rasta toplog obroka u skladu sa rastom prosječne plaće FBiH i porastom broja uposlenih
- povećanja izdataka za naknade za otpremnine za 74,96% ili za 23.762,70 zbog većeg broja penzionisanih radnika
- **Naknada za slučaj smrti** u visini stvarnih troškova sahrane (prema priloženim računima) u skladu sa Čl. 76 Kolektivnog ugovora isplaćena je **za 17 uposlenika u ukupnom iznosu 24.680,41 KM;**
- **Naknade za slučaj teške bolesti u skladu sa Čl. 77. Kolektivnog ugovora** u visini tri plaće radnika isplaćene u prethodna tri mjeseca, isplaćene su za 12 uposlenih u ukupnom iznosu **44.445,40 KM**
- **Naknada za regres po osnovu korištenja godišnjih odmora** isplaćena je po Odluci broj 05-08-77/29 od 28.05.2019 godine u visini od 50% prosječne plaće isplaćene u FBiH (po osnovu Zaključka Vlade Kantona Sarajevo br. 02-05-21828-1/19 od 24.05.2019.godine koji je utvrđen iznos regresa 458,00 KM). Naknade za regres isplaćene su u zbirnom iznosu 182.513,00 KM (397 radnika koji su zaključno sa 31.12.2019 ostvarili pravo na puni regres u iznosu od 458,00 KM i 3 radnika angažirana na pola radnog vremena 229,00 KM)

NAKNADA ZA TOPLI OBROK-tabelarni pregled po mjesecima :

PERIOD	TO	BROJ UPOSLENIH ZA TO
JAN	62.836,80	380
FEB	62.161,14	361
MAR	61.202,64	363
APR	64.126,75	384
MAJ	61.216,70	374
JUN	48.462,21	372
JUL	47.645,71	359
AUG	43.908,62	370
SEP	70.970,87	386
OKT	74.956,10	381
NOV	64.477,04	380
DEC	73.956,42	380
	735.921,00	

NAKNADE ZA OTPREMNINE PO OSNOVU ODLASKA U PENZIJU

RB	IME I PREZIME	ODLUKA BR.	DATUM	IZNOS
1	SIJA MULALIĆ	06-02-411/19	17.5.2019	4.580,00
2	SENUDINA MILIĆ	06-02-848/19	11.9.2019	7.631,40
3	JASNA MEHANOVIĆ	06-02-1001/19	16.9.2019	4.555,00
4	MILKA PETKOVIĆ	06-02-1023/19	17.9.2019	4.700,00
5	MESUDA MAHMUTOVIĆ	06-02-1078/19	1.10.2019	5.862,78
6	JASMINA HAJRO	06-02-1115/19	29.10.2019	4.660,00
7	JOLANKA KAPETANOVIĆ	06-02-1565/19	25.12.2019	6.327,30
8	DŽENANA PAČO	06-02-1568/19	25.12.2019	6.316,77
9	EMINA VRANA	06-02-1588/19	25.12.2019	5.521,55
10	VEZIRA KAPO	06-02-1568/19	25.12.2019	5.307,90
	UKUPNO			55.462,70

NAKNADE ZA SLUČAJ SMRTI

RB	IME I PREZIME	ODLUKA BR.	DATUM	IZNOS
1	L.B.	06-02-52/19	14.1.2019	758,80
2	S.B.	06-02-250/19	19.3.2019	1.544,00
3	N.B.	06-02-259/19	22.3.2019	967,65
4	Z.E.	06-02-357/19	16.4.2019	3.340,00
5	J.S.	06-02-402/19	10.5.2019	1.629,00
6	S.P.	06-02-408/19	16.5.2019	2.074,93
7	Z.D.	06-02-595/19	18.6.2019	440,38
8	M.P.	06-02-596/19	20.6.2019	1.618,00
9	A.B.	06-02-620/19	9.7.2019	1.618,29
10	L.Č.	06-02-636/19	12.7.2019	1.280,80
11	L.E.	06-02-793/19	23.8.2019	1.628,66
12	A.H.	06-02-1091/19	17.10.2019	1.247,01
13	A.Č.	06-02-1119/19	31.10.2019	2.243,05
14	S.J.	06-02-1120/19	31.10.2019	2.983,66
15	Đ.B.	06-02-1302/19	2.12.2019	440,58
16	M.H.	06-02-1329/19	9.12.2019	208,80
17	H.S.	06-02-1337/19	11.12.2019	656,80
UKUPNO				24.680,41

ISPLATA NAKNADE ZA SLUČAJ TEŽE BOLESTI

1	V.O.	05-08-26/19	11.3.2019	4.143,81
2	F.B.	05-08-56/19	10.4.2019	3.778,95
3	I.M.	05-08-88/19	28.6.2019	4.049,39
4	Dž.Č.	05-08-94/19	29.7.2019	3.092,86
5	N.T.	05-08-95/19	29.7.2019	3.720,18
6	M.H.	05-08-114/19	24.9.2019	3.764,69
7	E.Š.	05-08-119/19	9.10.2019	4.060,48
8	A.Ž.	05-08-120/19	9.10.2019	2.820,00
9	A. H.	05-08-128/19	11.11.2019	3.740,37
10	M.J.	05-08-141/19	12.12.2019	3.716,52
11	J.R.	05-08-152/19	31.12.2019	3.698,56
12	S.B.	05-08-151/19	31.12.2019	3.859,59
UKUPNO				44.445,40

UKUPNO NAKNADE ZA SLUČAJ SMRTI I TEŠKE BOLESTI : 69.125,81

NAKNADE ZA PREVOZ SA POSLA I NA POSAO- tabelarni pregled po mjesecima 01.01.-31.12.2019

RB	MJESECI	IZNOS	BROJ UPOSLENIH KOJI KORISTI PREVOZ
1	JANUAR 2019	16.192,00	287
2	FEBRUAR 2019	16.012,00	283
3	MART 2019	15.970,00	282
4	APRIL 2019	16.848,00	293
5	MAJ 2019	16.371,00	288
6	JUN 2019	13.380,00	236
7	JUL 2019	11.276,00	204
8	AUGUST 2019	9.874,00	173
9	SEPTEMBAR 2019	16.946,20	293
10	OKTOBAR 2019	16.641,00	291
11	NOVEMBAR 2019	16.738,60	291
12	DECEMBAR 2019	15.883,60	276
UKUPNO		182.132,40	

3. EK KOD 612.100 DOPRINOSI POSLODAVCA

Zakonski Budžet 2019. god :	
Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19):792.813,00	
Preraspodjele na zahtjev JU (XII/19):33.000,00	818.415,00
.....5.000,00	
Preraspodjele po Zaključku Vlade KS (SI novine KS broj 03/20)- 12.398,00	
Izvršenje I – XII 2019	818.354,26
% IZVRŠENJA u odnosu na Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19) sa odobrenim preraspodjelama u mjesecu decembar 2019.godine	99,99%

- Redovni doprinosi na plaće u iznosu 816.055,28 KM
- Doprinosi za PIO po osnovu uvezivanja staža iz prethodnih godina uplaćeni su za 4 lica u ukupnom iznosu 1.698,98 KM,
- Doprinosi PIO za volontere angažirane u Ustanovi uplaćeni su u ukupnom iznosu 600,00 KM (30,00 KM mjesečno za svakog angažiranog volontera)

UPLATA DOPRINOSA ZA PIO (UVEZIVANJE STAŽA IZ RANIJIH GODINA)

RB	IME I PREZIME	ODLUKA BR.	DATUM	IZNOS
1	MESUDA MAHMUTOVIĆ	06-02-1036/19	Sept 2019	143,55
2	MESUDA MAHMUTOVIĆ	06-02-1036/19-doplata	Novembar 2019	2,23
3	EMINA VRANA	06-02-1289/19	Dec 2019	1.482,60
4	ALIJA AGOVIĆ	06-02-1618/19	Dec 2019	70,60
UKUPNO				1.698,98

4. 613.000 IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE

Zakonski Budžet 2019. god:	
Budžet KS/Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19):.....2.257.499,00	
Projekat „Dječija nedjelja“(primici)1.800,00	1.938.199,00
Namjenska donacija- uvećanje budžeta: 200,00 („Triglav osiguranje“ po Zaključku Vlade KS broj 02-05-38181-22/19 od 24.10.2019.)	
Preraspodjele na zahtjev JU (XII/19):- 321.300,00	
Izvršenje I – XII/19	1.781.172,21
% IZVRŠENJA u odnosu na Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19) sa odobrenim preraspodjelama u mjesecu decembar 2019.godine	91,90 %

U izvršenju budžeta za 2019. godinu evidentirano je smanjenje **izdataka za materijal i usluge zbirno u odnosu na 2018. godinu za 6,09% ili za 115.454,67 KM.**

Struktura izdataka po izvorima finansiranja:

- iz budžeta 1.313.821,43
- učešće sopstvenih prihoda u izdacima za materijal i usluge:..... 126.864,88
- transferi 339.285,90
- donacije..... 1.200,00

ANALIZA IZDATAKA ZA MATERIJAL I USLUGE PO EKONOMSKIM KODOVIMA BUDŽETA:
4.1. PUTNI TROŠKOVI (ekonomski kod 613.100)

Zakonski Budžet 2019. god	10.500,00
Izvršenje I – XII/19	6.032,88 (iz sopstvenih prihoda Ustanove)
% IZVRŠENJA	57,46 %

Izdaci za putne troškove realizirani su iz sopstvenih prihoda Ustanove uz prethodno pribavljene saglasnosti nadležnog Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade KS kako slijedi:

PREGLED SLUŽBENIH PUTOVANJA U 2019.GOD.				
RB	OPIS	ODLUKA BR.	DATUM	IZNOS
1	X Međunarodno naučno-stručna konferencija "Unaprijeđenje kvaliteta života djece i mladih", Istanbul, 21.-23.06.2019.god (4 učesnika)	01-01-65-1/19 05-08-72/19 Predrn.15/19 Udr.za podrš. i razvoj djece i mladih"	12.06.2019 09.05.2019	3.847,12
2	VIII Naučno-stručna konferencija "Vaspitanje igrom i pokretom kroz svakodnevni život djeteta-integrirani pristup", Subotica, 12.-15.09.2019.god (3 učesnika)	01-01-157/19 05-08-107/19 r. 700/19 od 1/9/19 Eldorado Tours-kuf 1785	06.09.2019	2.185,76

4.2. IZDACI ZA ENERGIJU (ekonomski kod 613200)

Zakonski Budžet 2019 god	
Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19):610.000,00	520.000,00
Preraspodjele na zahtjev JU (XII/19):..... - 90.000,00 (budžetska sredstva)	
Izvršenje I –XII /19	448.886,99
% IZVRŠENJA	86,32

Izdaci za energenate u prosjeku su na nivou 2018. godine (index u odnosu na prethodnu godinu 99,06), uz neznatno smanjenje izdataka za plin u iznosu 4,1% ili za 3.652,86 KM.

Uporedni pokazatelji izdataka za energiju sa indexima izvršenja:

Konto	Opis	2018 god	Budžet/Plan 2019	Izvršenje 01.01. – 31.12.2019	Iz Budžeta (izvor 10)	Iz sopstvenih prihoda (izvor 20)	Iz granta (izvor 50)	Index plan	Index 2018
613.200	Izdaci za energiju (preraspodjela - 90.000,00)	453.129,23	520.000,00	448.886,99	190.000,00	25.000,00	233.886,99	86,32	99,06
613.211	Izdaci za el. energiju	118.491,85	140.000,00	118.040,39	74.840,38		43.200,01	84,31	99,62
613.212	Izdaci za centralno grijanje	245.497,22	260.000,00	245.359,30	55.159,29	25.000,00	165.200,01	94,37	99,94
613.213	Izdaci za lož ulje	0,00	0,00	0,00					
613.216	Izdaci za plin	89.140,16	110.000,00	85.487,30	60.000,33		25.486,97	77,72	95,90
	Odstupanje- planirana rezervna sredstva		10.000,00	0,00				0,00	

4.3. IZDACI ZA KOMUNALNE USLUGE (ekonomski kod 613.300)

Zakonski Budžet 2019. god	
Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19): 155.000,00	130.000,00
Preraspodjele na zahtjev JU (XII/19): - 25.000,00 (budžetska sredstva)	
Izvršenje I – XII/19	125.128,76
% IZVRŠENJA	96,25

Izdaci za komunalne usluge bilježe rast za 1,77% u odnosu na 2018 godinu sa indexom izvršenja 96,25% u odnosu na budžet / plan.

U izdatke za komunalne usluge uključeni su troškovi čišćenja devastiranih objekata „Kolibri“, „Ciciban“ i „Narcis“ sa odvozom otpada u ukupnom iznosu od 10.988,00 KM, koji su kompenzirani kroz umanjene troškova DDD usluga u odnosu na plan (po sklopljenom Ugovoru za izvršenje DDD usluga u 2019. godine i ugovorenim cijenama nižim u odnosu na planirane).

Uporedni pokazatelji izdataka za komunalne usluge po stavkama sa indexima izvršenja:

Konto	Opis	2018 god	Budžet/Plan 2019	Izvršenje 01.01. – 31.12.2019	Iz Budžeta (Izvor 10)	Index plan	Index 2018.
613.300	Izdaci za komunalne usluge (preraspodjela - 25.000,00)	122.950,83	130.000,00	125.128,76	125.128,76	96,25	101,77
613.311-613.314	Izdaci za telefon, fax, internet, poštanske usluge	28.472,03	36.000,00	30.225,42	30.225,42	83,96	106,16
613.321	Izdaci za vodovod i kanalizaciju	51.822,40	55.000,00	48.165,09	48.165,09	87,57	92,94
613.323	Izdaci za usluge odvoza smeća	23.825,16	24.000,00	20.750,40	20.750,40	86,46	87,09
613.324	Izdaci za usluge održavanje čistoće- čišćenje devast objekata "Kolibri", "Narcis", "Ciciban"			10.998,00	10.998,00		
613.327	Izdaci za DDD	6.380,78	15.000,00	4.046,68	4.046,68	26,98	63,42
613.329	Ostale komunalne usluge- održavanje Sarajevostan, Ekoing, Lares, pročepljenje kanala i drugo	12.450,46	18.000,00	10.943,17	10.943,17	60,80	87,89
Planirano odstupanje (rezervna sredstva Fin plan za 2019 godinu)			7.000,00	0,00		0,00	
Preraspodjele na pozicije bruto plaća i doprinosa-			-25.000,00	0,00		0,00	

4.4. NABAVKA MATERIJALA (ekonomski kod 613.400)

Budžet 2019. god:	
- Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19): 853.679,00 (od toga 63.679,00 razgraničeni namj transferi i donacije iz 2018 godine: subvenconiranje troškova boravka djece 58.988,00, projekat CIVITAS 500,00, projekat Fed min obrazovanja 199,00, Općina N. Grad 4.000,00)	745.229,00
- Preraspodjele na zahtjev JU (XII/19):..... -110.000,00	
.. - Primici „Dječija nedjelja“ (Ministarstvo za rad, socijalnu politiku, raseljena lice i izbjeglice KS)	1.550,00
Izvršenje I – XII/19	691.103,02
% IZVRŠENJA	92,74 %

Izdaci za materijal u 2019 godini manji su za 12,01% u odnosu na 2018 godinu ili za 94.339,49 KM . Index izvršenja u odnosu na plan je 92,74%.

Nabavka materijala u 2019 godini po strukturi, sa uporednim pokazateljima po godinama data je u sljedećem tabelarnom pregledu:

Konto	Opis	2018 god	Budžet/Plan 2019	Izvršenje 01.01. – 31.12.2019	Iz Budžeta (izvor 10)	Iz sopst. prihoda (izvor 20)	Iz granta (izvor 50)	Donac (izvor 40)	Index plan	Index 2018
613.400	Nabavka materijala (preraspodjela - 110.000,00)	785.442,51	745.229,00	691.103,02	611.424,02	10.000,00	69.179,00	500,00	92,74	87,99
613.413	Izdaci za obraz kadrova (materijal, str. literatura)	2.084,00	2.000,00	1.987,83	1.987,83				99,39	95,39
613.415	Materijal za dekoraciju sl.prostorija,	240,14	500,00	0,00					0,00	0,00
613.416	Sitan inventar	99.216,37	116.000,00	103.913,25	93.913,25		10.000,00		89,58	104,7
613.417	Izdaci za kancelarijski materijal	10.002,32	10.000,00	8.105,80	7.914,80		191,00		81,06	81,04
613.418	Auto gume	778,00	1.000,00	2.987,53	2.987,53				298,75	384,0
613.419	Izdaci za ostali administrativni materijal	317,86	2.179,00	1.423,95	1.423,95				65,35	447,9
613.431-33	Obrazovni materijal - didaktička pomagala	65.566,83	58.550,00	57.489,59	56.989,59 (od toga 1550,00 Dječija nedjelja namjeski primici)			500,00	98,19	87,68
613.441	Poljoprivredni materijal	0,00	0,00	639,65	639,65			0,00		
613.481	Izdaci za odjeću, uniforme i platno	22.714,47	21.000,00	17.968,57	17.968,57				85,56	79,11
613.482-83	Hrana i prehrambeni artikli	547.807,92	560.000,00	460.046,82	391.058,82	10.000,00	58.988,00		82,15	83,98
613.484	Materijal za održavanje čistoće	36.714,60	65.000,00	36.540,03	36.540,03				56,22	99,52
Rezervna sredstva Finansijski plan za 2019			19.000,00	0,00					0,00	
Realizirane preraspodjele (decembar 2019)			-110.000,00	0,00					0,00	

Na poziciji nabavke materijala posebno se izdvaja:

- nabavka sitnog inventara u iznosu od 103.913,25 KM koja uključuje nabavku specijaliziranog posuđa iz doznačenog namjenskog granta Grada u iznosu 6.000,00 KM, kao i nabavku inventara - dušeka za djecu za novi vrtić „Anex“ iz razgraničenog granta općine „Novi grad“ u iznosu od 4.000,00 KM)
- nabavka obrazovnog materijala (didaktička pomagala) u iznosu od 57.489,59, koja uključuje namjenska sredstva za realizaciju projekta „Dječije nedjelje“ koja su realizirana posredstvom Ministarstva za rad, socijalnu politiku, raseljena lica i izbjeglice KS u iznosu od 1.550,00 KM .
- Nabavka hrane za djecu u iznosu 460.046,82 KM
- Nabavka radnih uniformi, kapa, natikača i radne obuće za uposlene realizirana u ukupnom iznosu 17.968,57 KM
- Nabavka materijala za čišćenje u iznosu od 36.540,03 KM

4.5. USLUGE PREVOZA I GORIVA (ekonomski kod 613.500)

Zakonski Budžet 2019 god		
Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19):	26.000,00	25.250,00
- Namjenski primici projekat „Dječija nedjelja“	250,00	
- Preraspodjele na zahtjev JU (XII/19):.....	- 1.000,00	
Izvršenje I – XII/2019		20.730,95
% IZVRŠENJA		82,10%

Konto	Opis	2018 god	Budžet/Plan 2019	Izvršenje 01.01. – 31.12.2019	Iz Budžeta (izvor 10)	Index plan	Index 2018
613.500	Izdaci za usluge prevoza i goriva (preaspodj -1.000,00)	16.180,66	25.250,00	20.730,95	20.730,95	82,10	128,12
613.511-13	Gorivo sa motornim uljem	13.849,66	21.000,00	16.575,74	16.575,74	78,93	119,68
613.523	Registracija i tehnički pregled	2.331,00	4.000,00	3.187,21	3.187,21	79,68	136,73
613.524	Izdaci za prevoz (od toga 250,00 projekat "Dječija nedjelja" namj primici)	0,00	1.250,00	968,00	968,00	77,44	
	Prerasapodjele na pozicije buto plaća		-1.000,00	0,00		0,00	

4.6. IZDACI ZA UNAJMLJIVANJE IMOVINE I OPREME (ekonomski kod 613600)

Zakonski Budžet 2019. god		
Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19):	17.300,00	17.500,00
Preraspodjele na zahtjev JU (XII/19):.....	200,00	
(planirana zakupnina za vrtić „Žubor“ za mjesec XII 2019)		
Izvršenje I – XII/19		17.200,68
% IZVRŠENJA		98,29 %

Zakupnina po Odluci o dodjeli u zakup poslovnih zgrada i poslovnih prostora Općine Novi Grad (Službene novine Kantona Sarajevo broj 7/13) za prostore vrtića:

- „Zeko“(164,86 m2) - postojeći vrtić u funkciji.....192,89 KM mjesečno
- „Srećica“ (723,80 m2) - postojeći vrtić u funkciji846,85 KM mjesečno
- „Kadifice“ od 01.07.2014 god393,65 KM mjesečno

Ukupno mjesečno:..... 1.433,39 KM

4.7. IZDACI ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE (ekonomski kod 613.700)

Zakonski Budžet 2019. god:		
Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19):	230.000,00	180.200,00
(od toga razgraničeni transfer iz 2018.godine 30.000,00)		
Namjenska donacija „Triglav osiguranje“ po Zaključku Vlade KS broj 02-05-38181-22/19 od 24.10.2019.....	200,00	
Preraspodjele na zahtjev JU (XII/19):	- 50.000,00	
Izvršenje I – XII/19		174.700,43
% IZVRŠENJA		96,95%

Izdaci za tekuće održavanje umanjeni su za 29,18% ili za 71.997,00 KM u odnosu na 2018.godinu, što se najvećim dijelom odnosi na usluge tekućeg održavanja zgrada (krečenja, popravke na objektima) koje su umanjene za 61.537,00 KM u odnosu na 2018.godinu.

Konto	Opis	2018 god	Budžet/Plan 2019	Izvršenje 01.01. – 31.12.2019	Iz Budžeta (izvor 10)	Iz granta (izvor 50)	Index plan	Index 2018
613.700	Izdaci za tekuće održavanje (preraspodjel - 50.000,00)	246.697,4	180.200,00	174.700,43	144.700,43	30.000,00	96,95	70,82
613.711	Materijal za opravku i održavanje zgrada	17.132,18	15.000,00	14.172,38	14.172,38		94,48	82,72
613.712/13	Materijal za opravku i održavanje opreme	46,50	500,00	20,70	20,70		4,14	44,52
613.721	Usluge održavanja zgrada	181.992,1	127.000,00	120.456,30	90.456,30	30.000,00	94,85	66,19
613.722	Usluge održavanja opreme	31.119,57	43.000,00	30.971,32	30.971,32		72,03	99,52
613.723	Usluge održavanja vozila	5.527,88	7.000,00	8.498,22	8.498,22		121,40	153,73
613.727	Ostale usluge održavanja	10.879,18	1.200,00	581,51	581,51		48,46	5,35
Rezervna sredstva Finansijski plan za 2019.godinu			36.500,00					
Preraspodjele decembar 2019			-50.000,00					

Usluge održavanja zgrada u iznosu od 120.456,30 KM uključuju najvećim dijelom molersko farbarske i ostale radove na sanacionom tekućem održavanju objekata (Lužani, Radost, Pčelica, Makovi, Lastavica, Slavuj, Skenderija, Košuta, Biseri, Iskrica – sanacija poda, Dunje, Aprilski cvjetovi, Kekec, Zeko i dr), košenje trave u vrtićima, popravku i održavanje elektroinstalacija u vrtićima i druge radove na objektima. Struktura istih data je u tabelarnom pregledu kako slijedi:

Opis radova	Iznos KM
Hidroizolacija krova	1.762,02
Ustakljivanje prozora vrtića	467,32
Atestiranje i održavanje elektroinstalacija	12.868,70
Košenje trave	6.696,67
Molersko farbarski, keramačarski, parketarški i ostali radovi u objektima: Vrtići:	
- „Kekec“	33.670,44 KM,
- „Biseri“	17.383,53 KM,
- „Dunje“	9.648,76 KM
- „Aprilski cvjetovi“	8.092,12 KM
- „Slavuj“ i „Skenderija“	7.372,61 KM
- „Košuta“	5.619,93 KM
- „Lastavica“	5.322,91 KM
	98.143,15
Ostali radovi na održavanju zgrada	519,44
UKUPNO:	120.456,30

Usluge održavanje opreme 30.971,32 KM:

Opis radova	Iznos KM
Održavanje i popravci IT opreme	4.549,07
Usluge nadzornog centra video nadzor i sigurnosnog alarma „Securitas“	4.843,80
Popravke električnih aparata i uređaja	2.261,81
Održavanje i popravak kotlovnica, sistema grijanja i plinskih bojlera	14.763,06
Periodično ispitivanje i popravak opreme za dojavu požara	3.318,53
Ostala održavanja i popravke	1.235,03
UKUPNO USLUGE ODRŽAVANJA OPREME:	30.971,30

4.8. IZDACI OSIGURANJA I BANKARSKE USLUGE (ekonomski kod 613.800)

Zakonski Budžet 2019. god	21.100,00
Izvršenje I – XII/19	18.703,93
% IZVRŠENJA	88,64%

- Osiguranje vozila6.127,20 KM
- Osiguranje uposlenih12.480,00 KM
- Izdaci bankarskih usluga96,73 KM

4.9. UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (ekonomski kod 613.900)

Zakonski Budžet 2019. god	
Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19):..... 333.920,00 (od toga razgraničeni transfer iz 2018 godine 6.920,00 koji se odnosi na projekte Fed Min obrazovanja 6.220,00 i CIVITAS 700,00)	288.420,00
Preraspodjele po zahtjevu Ustanove (XII/2019) - 45.500,00	
Izvršenje I – XII/19	278.684,57
% IZVRŠENJA	96,62 %

Ugovorene usluge su realizirane u iznosu većem za 41.229,51 KM ili za 17,36 % u odnosu na prethodnu godinu. Porast se najvećim dijelom odnosi na izdatke za javnu zdravstvenu djelatnost (sistematski, sanitarni pregledi uposlenih, mikrobiološke analize) koji su porasli za 43,15% u odnosu na 2018 godinu ili za 25.396,00 KM, izdatke za softverske usluge koji su porasli za 32,88% ili za 2.949,12 KM u odnosu na 2018.godinu , izdaci za stručno obrazovanje 54,30% ili za 2.009,00 KM.

Kao najznačajnije stavke u okviru izdataka za ugovorene usluge izdvajamo:

- Usluge štampe19.059,27
- Javna zdravst. Djelatnost (sistematski, sanitarni pregledi, mikrobiološke analize) ..84.253,27
- Izdaci za PDV74.749,00
- Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća (na place i ugov.)... ..25.041,28

Opis	2018 god	Budžet/PI 2019	Izvršenje 01.01. – 31.12.2019	Iz Budžeta (izvor 10)	Iz soprih (izvor 20)	Grant (izvor 50)	Donsr (izvor 40)	Inedex plan	Index 2018
Ugovorene i druge posebne usluge (preraspodjela – 45.500)	237.455,06	288.420,00	278.684,57	185.932,66	85.832,00	6.219,91	700,00	96,62	117,36
Usluge medija	466,20	500,00	527,90	527,90				105,58	113,23
Usluge štampe	17.400,45	17.000,00	19.059,27	15.539,36		3.519,91		112,11	109,53
Troškovi reprezentacije	2.253,42	6.000,00	5.786,06	4.086,06		1.700,00		96,43	256,77
Ostale stručne usl. (usl. projektovanja, nadzora nad izvođ radova, predmjeri i predračuni, konsultantske usl i dr.)	18.710,96	20.500,00	11.538,54	11.538,54				56,29	61,67
Usluge objavlj tendera i oglasa	5.935,74	15.000,00	12.217,96	12.217,96				81,45	205,84
Usluge za stručno obrazovanje	3.699,50	8.000,00	5.708,51	5.503,15	205,36			71,36	154,30
Izdaci za stručne ispite (prip, volonteri)	1.000,00	1.000,00	750,00	750,00				75,00	75,00
Izdaci za računovodstvene i revizijske usluge	230,00	230,00	140,00	140,00				60,87	60,87
Pravne usluge	2.746,60	2.750,00	1.906,45	1.906,45				69,33	69,41
Izdaci za softverske usluge	8.968,09	17.000,00	11.917,21	11.917,21				70,10	132,88
Troškovi instituta vještačenje, konsultativno specijalistička djelatnost	750,00	1.000,00	550,00	550,00				55,00	0,00
Javna zdrav. Djelatnost. Medic. Usluge, sanitarni i sist. Pregledi, mikrobiol analize, konsultativno spec zdr zaštita	58.857,44	88.000,00	84.253,27	84.253,27				95,74	143,15
Zatezne kamate	46,39	500,00	0,00					0,00	0,00
Troškovi spora	3.928,20	22.500,00	2.131,50	2.131,50				9,47	
Ostali izdaci za druge samost. Djelatnosti (Ugovori o djelu)	2.930,00	7.000,00	1.600,00			1.000,00	600,00	22,86	54,61
Posebna naknada za zaštitu 0,5% i vodna naknada (samostalna djelatnost)	14,66	35,00	8,00	8,00			0,00	22,86	
Doprinos za zdravst. 4% - samost djelat.	111,43	250,00	74,06	56,27			17,79	29,62	66,46
Doprinos PIO 6% - samostalna	167,17	380,00	111,11	69,44			41,67	29,24	66,47

djelatnost									
Porez na dohodak od samost. Djelat.	267,46	600,00	177,78	137,24			40,54	29,63	66,47
Porez na imovinu	5.936,20	5.940,00	5.936,20	5.936,20				99,94	100,00
Ostale nespom. Usluge	3.720,12	4.000,00	4.031,94	70,30	3.961,64			100,80	108,38
Sudske takse	2.603,70	3.000,00	3.552,53	3.552,53				118,42	
Izdaci – Uprava za indirektno oporez PDV-	74.126,00	80.000,00	74.749,00		74.749,00			93,44	100,84
Otpis nenaplativih potraživanja			6.916,00		6.916,00				
Izdaci za podsticanje rehabilitacije lica sa inval (preraspodjela na poz bruto plaća i naknada - 10.000,00 KM)	0,00	0,00	0,00						
Posebna naknada za zaštitu 0,5% - plaće	22.585,33	25.500,00	25.041,28	25.041,28				98,20	110,87
Rezervna sredstva plan 2019		7.735,00							
Preraspodjele (decembar 2019)		-46.000,00							

5. NABAVKA STALNIH SREDSTAVA

Ukupni izdaci za nabavku stalnih sredstava iz budžeta Ustanove u 2019. godini iznose **454.006,15 KM** i isti su manji za 14,26 % u odnosu na 2018.godinu.

- Izdaci za nabavku opreme u 2019.godini iznose 202.428,34 KM, sa indexom izvršenja 99,23%. U odnosu na 2018 godinu veći su za 21,80% ili za 36.228,14 KM.
- Kapitalni izdaci za rekonstrukcije i investiciono održavanje realizirani su u iznosu 251.577,81 KM sa indexom izvršenja 91,48% i isti su sa aspekta budžeta Ustanove za 30,75% manji u odnosu na 2018.godinu ili za 111.727,93KM.

Struktura nabavke stalnih sredstava u okviru Budžeta Ustanove za 2019 godinu:

- iz sopstvenih prihoda Ustanove:.....395.581,37 KM
(oprema 158.980,78 KM, rekonstrukcije 236.600,59 KM)
- iz namjenskih grantova (transfera):.....54.924,78 KM
(oprema 39.947,56 KM, rekonstrukcije 14.977,22 KM)
- iz donacija (oprema).....3.000,00 KM
- iz budžetskih sredstava500,00 KM

5.1. Nabavka opreme

Zakonski Budžet 2019. god	
Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19): . . . 199.000,00	
(od toga 160.000,00 budžet 2019 godina + razgraničeni namjenski transfer općina „Novi grad ” 36.000,00 za opremanje vrtića „Anex” + namjenska donacija rekreaciona oprema za dvorište vrtića „Mašnica” 3.000,00)	
Namjenski transfer Općina „Vogošća” po Zaključku Vlade KS br 02-05-31141-31/19 od 22.08.2019.....5.000,00	204.000,00
Izvršenje I – XII/19	202.428,34
% IZVRŠENJA	99,23 %

Tabelarni pregled nabavljene opreme u periodu 01.01. – 31.12.2019. (pozicija budžeta 8.213)

1.	Kancelarijski namještaj – stolice i ormari za kabinete vrtića	6.908,19
2.	Kompjuterska oprema: - Ruter za potrebe Službe za pravne i opće poslove 527,12 - Računar za vrtić „Anex“ – namj sredstva općina N. Grad 1.453,67 - Računari i printeri 25.374,15 - Softver za vođenje zaliha Služba za nabavku 4.999,41	31.155,35
3.	Ostale kancelarijske mašine (Prečišćivači zraka za vrtiće)	1.299,50
4.	Motorna vozila (mehanička zaštita za vozilo)	520,01
5.	Knjiga „Inkluzivna praksa) 40 komada – biblioteka vrtići	840,00
6.	Opremanje i namještanje vrtića: - Namještaj: ukupno 62.198,81 (od toga za vrtić „Anex“ iz namjenskih sredstava općine N.Grad 31.778,81 KM, namještaj za ostale vrtiće 30.420,00 KM) - Klima uređaji za vrtiće Aprilski cvjetovi, Iskrice, Ilijaš, Mašnica, Upava, Kekec, Anex :..... 6.969,92 KM (od toga 1.393,89 namj sredstva opć N. Grad za vrtić „Anex“) - Televizori6.958,00 (od toga iz namjenskih sredstava općine N. Grad za vrtić „Anex“ 1.158,00) - Opremanje i namještanje kuhinja vrtića.....12.567,55 (ukupna vrijednost nabavke uključujući ugostiteljsku opremu 29.763,04) - električni aparati, bijela tehnika22.075,15 (mašine za veš, mašine za suđe, mašine za sušenje veša, štapni mikseri, frižideri i dr) ...	110.769,43
7.	Rekreaciona oprema (mobilijari za dvorišta vrtića) - Rekreaciona oprema za vrtić „Mašnica“5.427,15 (donacija Med. Aerodrom Sarajevo po projektu 3.000,00 KM) - Rekreaciona oprema za vrtić „Trešnjica“3.947,56 (namjenska sredstva općina „Vogošća“)	9.374,41
8.	Laboratorijska oprema - uređaj za brzu i efikasnu medicinsku dijagnostiku Accupoint reader – detekcija mikroorganizama	6.969,83
9.	Mašine, uređaji, alati i instalacije - skener za zid.....529,00 - video nadzor vrtić „Ribica“ učešće iz SOPPRIH.....996,26 - video nadzor za vrtiće „Iskrice“ i „Trešnjica“5.992,56 - vatrodajna centrala za vrtić „Labudovi“.....476,19 - aparat za varenje.....650,75 - sistem za protivprovalu vrtić“Buseri“ 1.732,24 - uređaji za daljinsko upravljanje sistemom grijanja7.018,83 (oprema u pripremi)	17.395,83
10.	Ugostiteljska oprema (oprema za čajne kuhinje)	17.195,49
	Ukupno nabavka opreme iz Budžeta Ustanove u 2019.godini (8213)	202.428,34

5.2. Rekonstrukcija i investiciono održavanje

Zakonski Budžet 2019.god	
Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2019 god (SI novine KS 6/19, 26/19) ...290.000,00 (od toga :259.000,00 soprih 1.000,00 KM budžetska sredstva, razgraničeni namjenski transfer općina „Centar “ 15.000,00 za krov vrtića „Višnjik“, namjenski grant Gradska uprava 15.000,00 KM za izradu projektne dokumentacije za vrtić „Bulbuli) Preraspodjele po zahtjevu Ustanove (XII 2019).....- 15.000,00	275.000,00
Izvršenje I – XII/19	251.577,81
% IZVRŠENJA	91,48%

Rekonstrukcije i investiciono održavanje (izvršenje budžeta ek. kod 8.216):

Rekonstrukcije zgrada (konto 821.614)	174.199,55
- Učešće soprih Ustanove za stolariju vrtić „Leptirić“ (projekat UNDP)	10.530,00
- Zamjena vanjske stolarije vrtić „Ribica“	21.108,09
- Rekonstrukcija krova vrtić „Višnjik“- namjenska sredstva općine „Centar“	14.977,22
(uz učešće soprih Ustanove iz Budžeta 2018. godine: 23.780,79 KM. Ukupna vrijednost investicije 38.758,01)	
- Rekonstrukcija krova vrtića „Dunje“	39.836,60
- Rekonstrukcija drugog dijela krova vrtića „Dunja“	39.717,62
- Rekonstrukcija strehe vrtića „Radost“	6.975,54
- Sanacija ventilacije u centralnoj kuhinji	6.998,12
- Unutrašnja stolarija vrtića „Dunje“, „Ilijaš“, „Biseri“, „Kekec“	34.056,36

Rekonstrukcije na zemljištu- dvorišta, ograde (izvršenje budžeta 821.611): 46.202,79

- Ograda vrtić „Ilijaš“	29.222,64
- Dvorište vrtić „Dunje“	6.318,00
- Ograda vrtić „Bajka“	7.662,15
- Ulazna kapija vrtić „Dječiji grad“ /u pripremi/	3.000,00

Ostale rekonstrukcije i poboljšanja-

rekonstrukcija kotlovnice vrtić „Ilijaš“ (821.619) 31.175,47

Rekonstrukcije u 2019. godini realizirane iz Budžeta Ustanove (izvršenje budžeta ek. kod 8.216)..... 251.577,81KM**5.3. Rekonstrukcije realizirane sa pozicije Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade KS (Budžet KS za 2019 godinu)**

Na poziciji rekonstrukcija vrtića 821.600 (Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade KS) u Budžetu za 2019. godinu predviđena su sredstva za rekonstrukcije vrtića u iznosu 150.000,00 KM. Po okončanim rekonstrukcijama i sprovedenim procedurama od strane Ustanove, te dostavi dokumentacije Ministarstvu za obrazovanje, nauku i mlade KS, izvršeno je plaćanje navedenih rekonstrukcija kako slijedi:

- Rekonstrukcija sprata vrtića „Pčelica“ 134.593,42 KM
- Rekonstrukcija stolarije vrtić „Biseri“ i „Kekec“ (I privr situacija)..... 15.387,84 KM

Ukupno:..... 149.981,26 KM

5.4. Sufinansiranje rekonstrukcija objekata u 2019. godini iz Budžeta KS za 2019.godinu (Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade KS) – sredstva doznačena Općinama po Sporazumima

Vrtić – zgrade u pripremi	Sporazum	Iznos KM
Vjeverica – Novi grad	<i>Doznačeno općini Novi grad po Aneksu 2 Sporazuma broj 02-01-829/19 od 04.11.2019 godine</i>	300.000,00
Vjeverica – Novi grad	<i>Doznačeno općini Novi grad po Aneksu III Sporazuma o sufinansiranju projekta rekonstrukcije i sanacije dječijeg obdaništa „Vjeverica“ broj 02-01-39/20 od 23.01.2020</i>	900.000,00
„Lužani“ – Ilidža	<i>Doznačeno općini „Ilidža“ po Sporazumu o namjenskom doznačavanju sredstava za realizaciju rekonstrukcije drugog dijela objekta vrtića „Lužani“ broj 11-14-41206-1 od 31.12.2019. god</i>	500.000,00
„Razigrani dani“ - Centar	<i>Doznačeno općini „Centar“ po Sporazumu Ministarstva obrazovanja, nauke i mladih KS i općine „Centar“ broj 11-14-30343/19 od 09.09.2019. godine</i>	800.000,00
„Bulbuli“ – Stari grad	<i>Doznačeno općini Stari grad po Sporazumu broj 11-14-24787-1</i>	230.000,00
„Bulbuli“ – Stari grad	<i>Doznačeno općini Stari grad po Sporazumu Minsitarstva i općine</i>	400.000,00
„Ilijaš“ – rekonstrukcija sprata vrtića	<i>Doznačeno općini Ilijaš po Sporazumu Minstarstva i općine</i>	80.000,00
	UKUPNO :	3.210.000,00

5.5. Sufinansiranje nabavke opreme za vrtiće iz Budžeta KS (Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade KS) – sredstva doznačena Općinama:

Vrtić – oprema u pripremi	Doznačeno općinama po Sporazumu	Iznos KM
„Lužani“	Ilidža -Sporazum broj 11-14-41206-2 od 31.12.2019.	300.000,00
„ Bulbuli“	Stari grad	150.000,00
„Vjeverica“	Novi grad	150.000,00
„Razigrani dani“	Centar	200.000,00
	UKUPNO:	800.000,00

5.6. Stalna sredstva u pripremi na dan 31.12.2018. godine prenesena u upotrebu u 2019 god

U 2019 godini, po okončanim rekonstrukcijama aktivirana su stalna sredstva koja su se nalazila u pripremi na dan 31.12.2018 godine, u ukupnoj vrijednosti **53.944,38 KM**.

Rekonstrukcija unutrašnje stolarije vrtić "Aprilski cvjetovi "	16.473,60
Rekonstrukcija krova vrtić "Višnjik" (I tranša)	23.780,79
Ukupno:	40.254,39
Oprema u pripremi aktivirana u 2019. godini (nabavka iz 2018.godine: parni čistač..... 6.700,01, mašina za dubinsko pranje tepiha..... 6.989,98	13.689,99

5.7. STALNA SREDSTAVA DONIRANIH U NATURI

U periodu 01.01. – 31.12.2019.godine uknjižena su kao donirana u naturi stalna sredstva u ukupnoj vrijednosti **392.885,47 KM**:

- Po Sporazumu sa UNDP - rekonstrukcija vanjske stolarije u vrtiću „Leptirić „23.543,42/ukupna vrijednost investicije: 34.073,42 KM, uz učešće sopstvenih prihoda Ustanove u iznosu od 10.530,00 KM/
- Autobus po projektu PEACH (Memorandum o saradnji JU „Djeca Sarajeva, Caritas Švicarska, Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade KS od 24.04.2018 god, Anex na Memorandum o saradnji od 12.10.2018. god i 02.08.2019.godine) 363.843,05KM
- Ostale donacije opreme u vrijednosti 5.481,00 KM sastoje se iz:
 1. Donacija općine "Ilijaš" (2 računara za vrtić "Ilijaš") proc. Vrijednost.....300,00 KM
 2. Donacija roditelja za vrtić "Biseri" (računar)649,00 KM
 3. Donacija roditelja za vrtić "Biseri" (TV)248,99 KM
 4. Donacija roditelja – uprava (računar)250,00 KM
 5. Donacija roditelja za vrtić "Mašnica" (prečišćivač zraka) 20,00 KM
 6. Udruženje za zaštitu mentalnog zdravlja za vrtić "Biseri" (TV)999,00 KM
 7. "Standard Furniture Factory" dd za vrtić "Košuta" (namještaj)875,00 KM
 8. Donacij roditelja za vrtić "Biseri" (2 televizora) 1.118,01 KM
 9. Donacija roditelja – za upravu (2 micro HI FI Uređaja)299,80 KM
 10. Cloud Solution za vrtić "Ribica"- video nadzor421,20 KM

AMORTIZACIJA STALNIH SREDSTAVA

Amortizacija stalnih sredstava obračunata je linearnom metodom na teret izvora sredstava po stopama usklađenim sa Nomenklaturom u ukupnom iznosu **274.821,57 KM**. Stalna sredstva čija je pojedinačna nabavna vrijednost u trenutku nabavke bila niža od 1.000,00 KM, u skladu sa Uredbom o računovodstvu budžeta u FBiH i Pravnikom o knjigovodstvu budžeta u FBiH otpisana su jednokratno (100%).

III ANALIZA REALIZIRANIH VLASTITIH PRIHODA, DONACIJA I TRANSFERA

1. Sopstveni prihodi Ustanove

U skladu sa Uredbom o utvrđivanju vlastitih prihoda, načina i rokova raspodjele („Službene novine Kantona Sarajevo br. 51/16 od 22.12.2016.godine), ukupno realizirani sopstveni prihodi Ustanove u 2019.godini iznose 547.763,01 KM što je cca na nivou prethodne godine (550.389,75).

OPIS	Realizovano 2018.god	PLAN 2019.	Realizovano 2019.god	Obrazloženje
Prihodi od kraćih specijaliziranih programa po sklopljenim sporazumima sa realizatorima programa (engleski jezik, ples, dijete i umjetnost)	85.795,00	85.000,00	82.036,73	Engleski jezik:.....44.702,24 Ples:.....33.839,52 Dijete i umjetnost:.....3.494,97
Prihodi od zakupa, prefakturisanje režija, i ostali prihodi po osnovu izdatih prostora	464.594,94	470.000,00	458.253,82	Zakup:..... 422.620,17 Prefakturisnje režija – dodatni troškovi zakupa:35.633,65
Naplata po tužbi "Art Lab "			2.472,46	Osnovni dug po tužbi:2.332,51 Sudski troškovi: 139,95
Isporuka užine za djecu po projektu "Caritas" – Duga			5.000,00	Paketići za djecu u obaveznom programu
Ukupno naplaćeni sopstveni prihodi u skladu sa Uredbom:	550.389,75	555.000,00	547.763,01	
Kamata po osnovu ratne štete -	7.545,23			Na transakcijski račun Trezora 1.7.2019.god. doznačen je iznos dospjele prve glavnice 72.283,00 KM koji se odnosi na vr. papir FBIHK1A i kamata po osnovu ratne štete7.545,23
Ostali prihodi	600,00			
Konto 722.631 b.b. Trezor	558.535,17	555.000,00	547.763,01	Od toga utrošeno:.....541.572,06 Neurošeni SOPPRIH na dan 31.12.2019: 6.190,95

2. Namjenski transferi/grantovi realizirani u 2019 godini

Ukupno realizirani namjenski transferi/grantovi doznačeni u 2019. godini **iznose 273.080,00 KM** od čega je neutrošeno i razgraničeno na korištenje u 2020. godini transfera u iznosu 58.484,00 KM .

Namjenski transferi doznačeni u 2018.godini koji su razgraničeni na korištenje i realizovani u 2019.godini **iznose 180.399,00 KM** i isti su iskazani u tabelarnom pregledu koji slijedi, i odnose se na:

- Razgraničeni primljeni transferi od Federacije.....6.411,00 KM,
- Razgraničeni primljeni transferi od općina.....55.000,00 KM,
- Razgraničeni primljeni transferi od Kantona..... 118.988,00 KM

Konto	Opis	Iznos KM	Od toga neutrošeno i razgraničeno na korištenje u 2020 god	Stanje konta na dan 31.12.2019 po razgraničenjima
732.112	Primljeni grantovi od Federacije- Federalno Ministarstvo obrazovanja po projektu "Primjena stručnog usavršavanja odagajteja i medic sestara kroz primjenu reflektivnog praktikuma u radu sa djecom ranog uzrasta, transfer u cjelosti razgraničeni na korištenje u 2019 godin	6.411,00	Transfer u potpunosti realizovan, izvještaj doznačen Federalnom Ministarstvu obrazovanja	6.411,00
732.114	Primljeni grantovi od Kantona – Subvencioniranje troškova boravka djece u vrtićima (realizovano u 2019 godini 247.080,00, razgraničeno na korištenje iz 2018. godine 118.988,00)	366.068,00	(42.432,00) –subvencioniranje troškova boravka djece u vrtićima	323.636,00
732.115	Primljeni grantovi od Grada: Za nabavku specijal. posuda6.000,00 Za izradu projektne dok. vrtić „Bulbuli“..... 15.000,00	21.000,00	15.000,00 – Doznačena sredstva za izradu projektne dokumentacije za vrtić „Bulbuli“	6.000,00
732.116	Primljeni grantovi od Općina: - 40.000,00 općina „Novi grad”- razgraničeno iz 2018. god. za opremanje vrtića „Anex”, - 15.000,00 KM općina „Centar” za sanaciju krova vrtića „Višnik”- razgraničeno iz 2018. godine, - 5.000,00 općina „Vogošća” za uređenje dvorišta vrtića „Trešnjica”	60.000,00	1.052,00 – općina „Vogošća” opremanje dvorišta vrtić „Ljiljani”	58.948,00
	UKUPNO:	453.479,00	58.484,00	394.995,00

3. Realizirane novčane donacije od pravnih lica u periodu 01.01. – 31.12 .2019

- Razgraničena donacija iz 2018.god po projektu CIVITAS..... 1.200,00 KM
- Donacija Međunarodnog aerodroma3.000,00KM
(Ugovor o donaciji broj 02-01-175/19 od 15.02.2019 godine)

Ukupno donacije od pravnih lica kontono 733112:4.200,00

Neutrošene donacije razgraničene na korištenje u 2020. godini:1.400,00

- Projekat „Civitas” (sredstva razgraničena na korištenje u 2020. godini)1.200,00 KM
- „Triglav osiguranje” doo (sredstva razgraničena na korištenje u 2020.godini)200,00 KM

3. Prihodi od uplate roditelja

Prema pomoćnim evidencijama Ustanove u periodu 01.01.–31.12.2019 godine realizirani su ukupni prihodi od uplate roditelja za boravak djece u vrtićima u iznosu od **4.557.595,71 KM** što je za 4,73% ili za 205.732,71 KM više u odnosu na 2018.godinu (2018. god: 4.351.863,00 KM). Po osnovu naplate po tužbama iz prethodnih godina u periodu 01.01. -31.12.2019. godine realizirano je 5.532,59 KM (za 1.532,00 KM više u odnosu na 2018.godinu)

Ukupno izvršeni povrati roditeljima po osnovu pogrešno izvršenih uplata u periodu 01.01. – 31.12.2019 godine iznose 3.396,00 KM.

Ukupne uplate roditelja bez budžetske organizacije u periodu 01.01.- 31.12.2019.god. iznose 59.377,86 KM.

Konto 722.429 (ostale kantonalne naknade) b. Bilans Trezor	4.507.146,44
Uplate bez budžetske organizacije	59.377,86
Povrati prema roditeljima	(3.396,00)
Ukupno 01.01. - 31.12.2019:	4.563.128,30

Broje djece korisnika cjelovitog razvojnog programa u period IX 2019–I 2020.godina, prema podacima preuzetim iz Polugodišnjeg izvještaja o radu JU "Djeca Sarajeva" za period IX 2019 – I 2020.godina iznosi 2.944 djece (119 odgojno obrazovnih grupa), što je za 146 djece više u odnosu na 2018 godinu (2.798 djece, 111 odgojno obrazovnih grupa).

IV ANALIZA POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja Ustanove na dan 31.12.2019.god. **iznose 133.879,27 KM** i ista se odnose na:

- Potraživanja od Zavoda zdravstvenog osiguranja KS po osnovu refundacije bolovanja preko 42 dana4.819,20
- Potraživanja za isporučene usuge po osnovu ispostavljenih faktura (zakup, kraći specijalizirani programi i sl)5.569,99
- Potraživanja po osnovu subvencije za mjesec XII/19 19.995,40
- Sumnjiva i sporna potraživanja91.712,21
- Potraživanja od fizičkih lica11.782,48

Na kontu **sumnjivih i spornih potraživanja** evidentirana su utužena potraživanja u iznosu 91.712,21 KM_kako slijedi:

- Sudske tužbe (sporovi za dugovanja roditelja od 2012- 2019.....89.012,20
- DOS doo2.700,00

Po inventurama na dan 31.12.2019.god., a u skladu sa Zaključkom Vlade Kantona Sarajevo br. 02-04-5430-1/20 od 25.02.2020.god. izvršen je otpis sumnjivih i spornih potraživanja (nenplativa potraživanja od roditelja po sudskim sporovima) u iznosu od 1.676,72 KM kao i otpis potraživanja po osnovu uplaćene akontacije za porez na dobit iz 2011.god. u iznosu od 6.916,00 KM Na teret rahoda (613999) iz sopstvenih prihoda Ustanove.

V ANALIZA OBAVEZA NA DAN 31.12.2019.god

Ukupne neizmirene obaveze na dan 31.12. 2019.godine (pozicija 31 bruto bilansa) iznose **175.377,58 KM**. Od toga neizmirene obaveze prema dobavljačima iznose 169.642,65 KM.

- Na dan 31.12. 2019.godine **nema obaveza koje su evidentirane kao prekoračenje odobrenog Budžeta za 2019. godinu.**

Na dan 31.12. 2019.godine ukupne neizmirene obaveze prema radnicima iznose 809.141,88 (pozicija 34 bruto bilansa), i iste se odnose na sljedeće:

- Neizmirene obaveze po pitanju **plaća, naknada plaća i doprinosa na plaće iznose 723.660,18 KM** (plaća za mjesec XII 2019 isplaćena u mjesecu januaru 2020.)
- Po osnovu uvezivanja staža iz ranijih godina za jednog uposlenog evidentirane su neizmirene obaveze doprinosa PIO u iznosu 70,60 KM koje su izmirene u mjesecu januaru 2020. godine
- Na kontu 341.435 evidentirane su ukupne neizmirene obaveze **za topli obrok** radnika u iznosu od **73.956,42 KM** (topli obrok za mjesec XII 2019. god. isplaćen u mjesecu januaru 2020.godine)
- Neizmirene obaveze **za pomoć u slučaju smrti ili nastanka teške bolesti** evidenirane su za 3 uposlenih u zbirnom **iznosu 11.274,67 KM** i iste su izmirene u mjesecu januaru 2020.godine po odobravanju preraspodjela u okviru odobrenog Budžeta
- Obaveze prema drugim fizičkim licima **180,00 KM** (obavezan doprinos za PIO za 2 angažirana volontera u mjesecu novembru i decembru 2019. godine)

Sve obaveze iskazane na dan 31.12.2019 godine izmirene su u mjesecu januaru 2020.godine.

Na dan 31.12. 2019.godine **nema obaveza koje su evidentirane kao prekoračenje odobrenog Budžeta za 2019.godinu.**

U skladu sa Članom 19. Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH („Službene novine FBiH“, broj 69/14,14/15,4/16 i 19/18), Objašnjenjem o izradi i predaji finansijskih izvještaja po godišnjem obračunu za period I-XII 2019. godine (Federalno Ministarstvo finansija, akt broj 04-45-1-223/20 od 10.01.2020. godine), instrukcijom vezanom za periodično i godišnje izvještavanje budžetskih korisnika (Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo, akt broj 08-05-11-3633/20 od 12.02.20120.godine), obrasci godišnjeg finansijskog izvještaja JU „Djeca Sarajeva“ sa tekstualnim dijelom - analizom se dostavljaju nadležnoj Finansijsko informatičkoj agenciji (FIA), Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo i Ministarstvu za obrazovanje, nauku i mlade Kantona Sarajevo, na daljnje izvještavanje, konsolidaciju i obradu.

Rukovodilac Službe računovodstva

Magzidaamjanovic Svjetlana



Prilog:

- Tabela analize izvršenja budžeta za perid 01.01. -31.12.2019 godine
- Bruto bilans na dan 31.12.2019 god – Trezor

Dostaviti:

- FIA – prilog obrascima Finansijskog izvještaja za period 01.01. -31.12.2019.
- Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo
- Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade Kantona Sarajevo
- a/a