

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
Kanton Sarajevo
Javna ustanova „Djeca Sarajeva“
S A R A J E V O
Datum: 28.02.2022
Broj: 05-01-02/22

**ANALIZA PROGRAMSKIH REZULTATA
IZVRŠENJA BUDŽETA**

ZA PERIOD 01.01.-31.12.2021. god

Sarajevo, februar 2022.god

OPĆI PODACI O USTANOVU

- **NAZIV USTANOVE:** Javna ustanova "Djeca Sarajeva"
- **SJEDIŠTE-ADRESA:** La Benovalencije br.4, SARAJEVO
- **NADLEŽNO MINISTARSTVO:** Ministarstvo za odgoj i obrazovanje
- **ID BROJ:** 4200388610003
- **DJELATNOST:** Predškolski odgoj i obrazovanje
- **POTROŠAČKA JEDINICA (BUDŽETSKA ORGANIZACIJA):** 21060001
- **FUNKCIONALNI KOD:** 0911
- **BROJ VRTIĆA U FUNKCIJI:** 37 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)
- **UKUPAN BROJ DJECE** prema Izvještaju o realizaciji polugodišnjeg programa rada JU „Djeca Sarajeva“ za period IX 2021 – I 2022 god: 6235 (247 odgojno obrazovnih grupa)
- **Broj djece u cjelovitom razvojnom programu:** 3241 djece (138 odgojno obrazovnih grupa)
- **Broj djece uključene u obavezan program u godini pred polazak u školu:** 2294 (109 odgojno obrazovnih grupa)
- **BROJ ZAPOSLENIH 31.12. 2021** 461 zaposlenih (Ugovori o radu na neodređeno vrijeme: 333 uposlenih, na određeno vrijeme 131 uposlenih), 5 volontera

I ANALIZA RASHODA I IZVRŠENJA BUDŽETA

1. Zakonski Budžet JU „Djeca Sarajeva“ za 202113.032.844,00
2. Izvršenje Budžeta (94%):.....13.789.183,35
za 12,02 % ili za 1.479.936,93 KM više u odnosu na izvršenje iz 2020. god: (12.309.246,42)
3. Namjenski transferi i donacije razgraničeni na korištenje u 2021 godini pod dostavljenom Zahtjevom Ustanove350.449,00

Budžet JU "Djeca Sarajeva" za 2021.godinu, u razdjelu 21 (Ministarstvo za odgoj i obrazovanje KS), Glava 06, Potrošačka jedinica 21060001, uključujući unesene namjenske transfere i donacije, kao i izvršene preraspodjele tokom godine, **odobren je u ukupnom iznosu 14.631.444,00 KM** što je za 11,74% ili za 1.536.686,00 KM više u odnosu na Budžet u 2020. godini (13.094.758,00 KM).

Po okončanju Budžetske 2021.godine, **izvršenje budžeta od strane Ustanove je 13.789.183,00 (94,00 %)** što je porast za 12,02% ili za 1.479.937,00 KM više u odnosu na izvršenje budžeta u 2020. godini (12.309.246,42).

Struktura izvršenja budžeta u 2021.godini:

- **Tekući izdaci: 13.337.201,00** (index izvršenja 94,10 %, index u odnosu na pethodnu godinu 112,36 tj. rast za 12,36% ili za 1.467.175,00 KM u odnosu na 2020.godinu);
- **Izdaci za nabavku stalnih sredstava: 451.982,00** (index izvršenja 90,70%, index u odnosu na pethodnu godinu 102,91, tj. rast za 2.91% ili za 12.762,00 KM u odnosu na 2020.godinu);

Učešće u izvršenju Budžeta po izvorima sredstava:

- Bužetska sredstva: 13.180.017,09
- Sopstveni prihodi Ustanove 447.678,43
- Tekući transferi 153.670,00
- Novčane donacije7.817,83

U okviru odobrenog Budžeta za 2021.godinu ni na jednom ekonomskom kodu odobrenog budžeta za JU „Djeca Sarajeva“ nije evidentirano prekoračenje u odnosu na zakonski odobren budžet.

ANALIZA IZVRŠENJA BUDŽETA PO EKONOMSKIM KODOVIMA

1. EK KOD 611.100 BRUTO PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	8.819.708,00
Izvršenje I –XII/21	8.771.845,49
% IZVRŠENJA	99,46%

Bruto plaće i naknade uposlenih realizirane su u ukupnom iznosu 8.771.845,49 KM sa indexom izvršenja 99,46%, u odnosu na odobreni Budžet, te porastom u odnosu na 2020 godinu za 10,28% ili za 822.440,53 KM.

- Prema specifikaciji za obračun plaća za mjesec decembar 2021.god broj uposlenih za koje je izvršen obračun plaća i naknada u mjesecu decembru 2021. godine iznosi 462.
- Prosječan broj uposlenih u 2021.godini: 433 uposlenih (prema broju uposlenih iskazanim u specifikacijama za obračun plaća),
- Prosječan broj uposlenih na bazi sati rada: 391
- Na dan 31.12.2021 godine u Ustanovi je angažirano 5 volontera.

KRETANJE BRUTO PLAĆA I DOPRINOSA PO MJESECIMA-tabelarni pregled:						
PERIOD	BRUTO PLAĆA 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	704.422,44	73.964,36	32.637,98	2.267,04	780.653,84	412
FEB	708.918,48	74.436,44	32.881,62	2.281,33	785.636,25	417
MAR	709.122,05	74.457,82	32.853,43	2.282,15	785.862,02	417
APR	711.251,11	74.681,37	32.873,85	2.289,39	788.221,87	421
MAJ	713.547,26	74.922,46	32.849,19	2.297,38	790.767,10	419
JUN	725.937,13	76.223,40	34.096,39	2.334,27	804.494,80	418
JUL	718.872,78	75.481,64	33.361,84	2.313,30	796.667,72	424

AUG	715.617,94	75.139,88	33.226,00	2.302,75	793.060,57	422
SEP	785.196,06	82.445,58	36.591,67	2.525,97	870.167,61	461
OKT	786.936,54	82.628,33	36.476,14	2.532,55	872.097,42	460
NOV	783.855,35	82.304,81	36.269,75	2.522,98	868.683,14	458
DEC	789.230,32	82.869,17	36.510,85	2.540,26	874.639,75	462
	8.852.907,46	929.555,26	410.628,71	28.489,37	9.810.952,09	433
Refundacija za bolovanje preko 42 dana	-81.061,97			11,00		
Uplate za uvezivanje staža PIO i doprinosi PIO za volontere		7.531,00		0,00		
UKUPNO 611 100	8.771.845,49					
UKUPNO 612 100		937.086,26		28.500,37		

2. EK KOD 611.200 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	1.592.950,00
Izvršenje I –XII/21	1.506.545,54
% IZVRŠENJA	94,58%

Naknade uposlenih u iznosu 1.506.545,54 KM uključuju sljedeće:

	2020.	2021.	Index 2020	Index izvršenje budžeta
UKUPNO NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	1.283.376,09	1.506.545,54	1,04%	96,30
Naknade troškova za prevoz sa posla	185.239,20	203.653,00	85,53	109,94
Naknade za topli obrok	771.966,60	869.987,38	96,67	112,70
Naknade za regres	192.376,25	209.286,00	90,99	108,79
Otpremnine zbog odlaska u penziju	20.486,76	47.910,64	99,81	233,86
Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti	113.307,28	175.708,52	99,35	155,07

Izdaci za naknade uposlenih sa indexom izvršenja 94,58% su povećani za 17,39 % ili za 223.169,45 KM u odnosu na 2020.godinu, što je najvećim dijelom rezultat:

- Povećanja izdataka za topli obrok za 12,70 % ili za 98.020,78 KM, zbog rasta toplog obroka u skladu sa rastom prosječne plaće FBiH i porastom broja uposlenih uslijed otvaranja novih vrtića.
- Povećanje izdataka za naknade po osnovu smrti i bolesti za 63% ili za 44.181,47 KM u odnosu na prethodnu godinu.
- **Naknada za slučaj smrti** isplaćena je za 25 uposlenika u ukupnom iznosu 98.156,00 KM;
- **Naknade za slučaj teške bolesti** u skladu sa Kolektivnim ugovorom u visini tri plaće radnika isplaćene u prethodna tri mjeseca, isplaćene su za 20 uposlenih u ukupnom iznosu 77.552,52 KM
- **Naknada za regres po osnovu korištenja godišnjih odmora**, a u skladu sa Zaključkom Vlade Kantona Sarajevo br: 02-04-25959-37/21 od 24.06.2021 i Odl. Br. 05-08-70/21 od 30.06.2021. isplaćen je regres za 404 radnika od toga 400 ostvaruju punu naknadu, 3 radnika ostvaruju pravo na 50% naknade a 1 radnik ostvaruje pravo na 75% naknade. Ukupni izdaci po ovom osnovu iznose 196.914 KM. Po Odluci broj 05-08-158/21 od 14.12.2021. godine stekli su pravo na regres i 26 radnika od toga 23 radnika ostvaruju punu naknadu 489,50 KM i 3 radnika angažirana na pola radnog vremena ostvaruju pravo na 75% naknade. Ukupno Isplaćeno 12.372.
Ukupna naknada za regres u 2021.godini je 209.286,00
- **Naknada za prevoz sa posla i na posao** isplaćena je u ukupnom iznosu 203.653,00 (mjesečni prosjek 16.971,08 KM).

TABELARNI PREGLED ISPLAĆENIH NAKNADA ZA TOPLI OBROK PO MJESECIMA:

PERIOD	TO	BROJ UPOSLENIH ZA TO
JAN	69.991,72	397
FEB	72.719,13	405
MAR	71.428,29	400
APR	72.958,43	401
MAJ	69.106,56	402
JUN	60.358,94	393
JUL	44.865,14	380
AUG	53.334,12	398
SEP	89.773,60	445
OKT	85.515,25	441
NOV	85.910,27	443
DEC	94.025,90	446
	869.987,35	413

TABELARNI PREGLED ISPLAĆENIH NAKNADA ZA OTPREMNINE PO OSNOVU PENZIONISANJA RADNIKA U 2021. GODINI				
RB	IME I PREZIME	ODLUKA BR.	DATUM	IZNOS
1	BILKIĆ LJILJANA	06-02-164/21	22.02.2021	6.591,60
2	BJELICA SNJEŽANA	06-02-213/21	07.03.2021	6.954,00
3	IVANKA STOJANOVIĆ	06-02-420/21	24.05.2021	7.149,00
4	EDINA JAGODIĆ	06-02-493/21	07.07.2021	6.954,00
5	SUVADA PIKNJAČ	06-02-925/21	15.11.2021	6.595,90
6	ADAMIRA MILAK	06-02-1066/21	27.12.2021	7.711,40
7	SEHIJA DAUTOVIĆ	06-02-1069/21	27.12.2021	5.954,74
UKUPNO				47.910,64

TABELARNI PREGLED ISPLATA NAKNADA ZA SLUČAJ SMRTI				
RB	IME I PREZIME	ODLUKA BR.	DATUM ISPLATE	IZNOS
1	K.Č.	06-02-3/21	06.01.2021	3.828,00
2	S.R.	06-02-35/21	20.01.2021	3.848,00
3	S.Č.	06-02-75/21	26.01.2021	3.848,00
4	M.H.	06-02-95/21	26.01.2021	3.848,00
5	A.K.	06-02-169/21	22.02.2021	3.892,00
6	S.K.	06-02-180/21	25.02.2021	3.892,00
7	A.K-J	06-02-187/21	26.02.2021	3.892,00
8	A.D.	06-02-188/21	26.02.2021	3.892,00
9	D.D.	06-02-207/21	10.03.2021	3.892,00
10	M.E.	06-02-251/21	08.04.2021	3.912,00
11	A.K.	06-02-257/21	12.04.2021	3.912,00
12	D.P.	06-02-303/21	27.04.2021	3.892,00
13	J.Č.	06-02-386/21	29.04.2021	3.892,00
14	Š.Z.	06-02-387/21	29.04.2021	3.892,00
15	S.H.	06-02-616/21	11.08.2021	3.956,00
16	S.L.	06-02-707/21	06.09.2021	3.960,00
17	N.R.	06-02-732/21	21.09.2021	3.968,00
18	N. B.	06-02-768/21	18.10.2021	3.992,00
19	Z.O.	06-02-770/21	18.10.2021	3.992,00
20	A.D.	06-02-893/21	02.11.2021	3.992,00
21	E.P.	06-02-894/21	02.11.2021	3.992,00
22	J.M.	06-02-897/21	02.11.2021	3.992,00
23	A.R.	06-02-900/21	03.11.2021	3.992,00
24	A.A.	06-02-1014/21	13.12.2021	3.992,00

25	F.B.	06-02-1053/21	21.12.2021	3.996,00
UKUPNO				98.156,00
TABELARNI PREGLED ISPLATA NAKNADA ZA SLUČAJ TEŽE BOLESTI				
1	S.J.	05-08-7/21	22.01.2021	4.277,38
2	S.B.	05-08-13/21	10.02.2021	4.068,93
3	D.D.	05-08-17/21	11.02.2021	3.276,36
4	F.B.	05-08-18/21	11.02.2021	4.047,54
5	Z.O.	05-08-43/21	23.04.2021	2.853,00
6	H.M.	05-08-54/21	28.05.2021	2.988,00
7	M.V.	05-08-55/21	28.05.2021	4.224,51
8	S.B.	01-01-44/21	15.07.2021	5.385,31
9	A.T.	05-08-75/21	05.07.2021	3.916,43
10	A.Š.	05-08-72/21	01.08.2021	3.866,73
11	M.H.	01-01-101/21	16.09.2021	3.685,98
12	S.H.	05-08-120/21	18.10.2021	4.603,85
13	M.F.	05-08-121/21	18.10.2021	3.753,58
14	I.T.	05-08-133/21	15.11.2021	3.729,00
15	M.Č.	05-08-137/21	23.11.2021	3.658,52
16	A.Đ.	05-08-139/21	29.11.2021	2.994,00
16	A.D.	02-01-915/21	08.12.2021	2.994,00
17	M.M.	05-08-159/21	16.12.2021	2.994,00
18	K.J.	05-08-165/21	28.12.2021	4.172,40
19	Š.N.	05-08-166/21	28.12.2021	2.997,00
20	M.M.	05-08-168/21	31.12.2021	3.066,00
UKUPNO				77.552,52
TOTAL:				175.708,52

**NAKNADE ZA PREVOZ SA POSLA I NA POSAO-
tabelarni pregled po mjesecima**

RB	MJESECI	IZNOS	BROJ UPOSLENIH
1	JANUAR 2021	17.670,00	310
2	FEBRUAR 2021	18.036,00	313
3	MART 2021	17.983,00	312
4	APRIL 2021	16.906,00	290
5	MAJ 2021	17.951,00	311
6	JUN 2021	16.364,00	288
7	JUL 2021	10.052,00	181
8	AUGUST 2021	11.438,00	200
9	SEPTEMBAR 2021	19.093,00	334
10	OKTOBAR 2021	19.381,00	340
11	NOVEMBAR 2021	19.469,00	338
12	DECEMBAR 2021	19.310,00	336
	UKUPNO	203.653,00	296

3. EK KOD 612100 DOPRINOSI POSLODAVCA

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	960.936,00
Izvršenje I –XII/21	937.086,26
% IZVRŠENJA	97,52%

- Redovni doprinosi na plaće u iznosu 929.555,26 KM
- Doprinosi za PIO po osnovu uvezivanja staža iz prethodnih godina uplaćeni su za 7 lica u ukupnom iznosu 6.001,00 KM,
- Doprinosi PIO za volontere angažirane u Ustanovi uplaćeni su u ukupnom iznosu 1.530,00 KM (30,00 KM mjesečno za svakog angažiranog volontera).

4. EK.KOD 613.000 IZDACI ZA MATERIJAL, SITAN INVENTAR I USLUGE

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	2.655.006,00
Izvršenje I –XII/21	2.121.724,14
% IZVRŠENJA	79,21 %

Struktura izdataka po izvorima finansiranja:

- iz budžeta..... 1.810.539,80
- učešće sopstvenih prihoda u izdacima za materijal i usluge.....162.946,51
- transferi 143.420,26
- donacije.....4.817,83

ANALIZA IZDATAKA ZA MATERIJAL I USLUGE PO EKONOMSKIM KODOVIMA BUDŽETA:

4.1. PUTNI TROŠKOVI (ekonomski kod 613.100)

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	11.000,00
Izvršenje I –XII/21	2.728,18
% IZVRŠENJA	-

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 2021.GOD.			
OPIS	ODLUKA BR.	DATUM	IZNOS
IX naučno-stručna Konferencija „Kvaliteta vršnjačkih odnosa predškolske djece-faktor dječije uključenosti u proces vaspitanja i obrazovanja“- Banja Vrućica hotel Kardial, 23.9-26.9.2021. god (2 učesnika)	05.08-102/21	22.9.2021	1.015,62
	Predrn. 572/21	13.9.2021	
XIX Stručni seminar: „Vrijednost i uloga igre u predškolskom odgoju i obrazovanju“, Vlašić, 08.-10.10.2021. god (8 učesnika)	01-01-110/21	06.10.2021	1.712,56
	05-08-112/21	06.10.2021	
	Predrn. 37	04.10.2021	
UKUPNO			2.728,18

4.2. IZDACI ZA ENERGIJU (ekonomski kod 613200)

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	775.000,00
Izvršenje I –XII/21	507.615,63
% IZVRŠENJA	65,50

Uporedni pokazatelji izdataka za energiju u odnosu na prethodnu godinu i budžet/plan

Konto	Opis	Izvršenje 2020	Budžet/plan 2021	Izvršenje 2021	Izvor 10	Izvor 20	Izvor 50
613200	Izdaci za energiju	446.282,16	775.000,00	507.615,63	345.619,84	61.995,79	100.000,00
613211	Izdaci za električnu energiju	117.240,69	180.000,00	117.042,54	79.376,31	12.298,67	25.367,56
613212	Izdaci za centralno grijanje	255.314,38	350.000,00	293.714,36	206.954,67	36.346,47	50.413,22
613213	Izdaci za lož ulje	0,00	0,00	6.987,04		6.987,04	
613216	Izdaci za plin	73.727,09	160.000,00	89.871,69	59.288,86	6.363,61	24.219,22
Vlasiti prihodi			40.000,00				
Vlastiti prihodi-preraspodjela			22.500,00				
Realizirane preraspodjele			22.500,00				

4.3. IZDACI ZA KOMUNALNE USLUGE (ekonomski kod 613.300)

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	168.000,00
Izvršenje I –XII/21	111.866,66
% IZVRŠENJA	66,59

Izdaci za komunalne usluge bilježe pad za 1,97 % u odnosu na 2020 god i indexom izvršenja 66,59 % u odnosu na budžet/plan.

Uporedni pokazatelji izdataka za komunalne usluge po kontima:

Konto	Opis	Izvršenje 2020	Budžet/plan 2021	Izvršenje 2021 izvor 10	Index Budžet /plan	Index 2020
613300	Izdaci za komunalne usluge	114.116,09	168.000,00	111.866,66	66,59	91,20
613311-14	Izdaci za telefon, fax, internet, poštanske usluge	35.982,95	44.000,00	20.853,13	47,39	57,95
613321	Izdaci za vodovod i kanalizaciju	41.248,61	60.000,00	47.682,71	79,47	115,60
613323	Izdaci za usluge odvoza smeća	18.426,43	25.000,00	24.603,02	98,41	133,52
613324	Odvoz kabastog otpada	1.263,60	7.000,00	1.170,00	16,71	92,59
613327	Izdaci za DDD	4.723,80	20.000,00	5.305,81	26,53	112,32
613329	Ostale komunalne usluge	12.470,70	20.000,00	12.251,99	61,26	98,25
Realizirane preraspodjele			-8.000,00			

4.4. NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (ekonomski kod 613.400)

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	983.420,00
Izvršenje I –XII/21	952.444,80
% IZVRŠENJA	96,85 %

Izdaci za materijal u 2021 godini veći su za 30.05% su za u odnosu na 2020 godinu ili za 220.072,15 KM Index izvršenja u odnosu na plan je 96,85 %.

Nabavka materijala u 2021 godini po strukturi, sa uporednim pokazateljima po godinama data je u sljedećem tabelarnom pregledu:

Konto	Opis	Izvršenje 2020	Budžet/ plan 2021	Izvršenje 2021	Izvor 10	Izvor 20	Izvor 50	Index Budžet	Index 2020
613400	Nabavka materijala	732.372,65	983.420,00	952.444,80	879.024,80	30.000,00	43.420,00	96,85	130,05
613411	Izdaci za obrazce i papir	12,00		38,40	38,40				
613413	Izdaci za obraz kadrova	1.695,00	2.000,00	2.280,00	2.280,00			114,00	134,51
613415, 613414	Materijal za dekoraciju sl. prostorija	0,00	1.000,00	0,00				0,00	
613416	Sitan inventar	110.626,46	120.500,00	100.651,24	97.651,24		3.000	83,53	90,98
613417	Izdaci za kan.materijal	14.584,28	16.420,00	10.314,78	10.314,78			62,82	70,73
613418	Auto gume	1.902,00		2.751,21	2.751,21				144,65
613419	Izdaci za ostali administrativni materijal-papir	965,60	500,00	712,53	712,53			142,51	73,79
613431-33	Obrazovni materijal - didaktička pomagala	59.951,27	100.000,00	105.276,08	64.856,08		40.420,00	105,28	150,50
613441	Poljoprivredni materijal	492,50	500,0	507,20	507,20				
613481	Izdaci za odjeću, uniforme i platno	12.357,79	22.500,00	14.218,41	14.218,41			63,19	115,06
613482-83	Hrana i prehrambeni artikli	470.824,93	665.000,00	664.323,32	634.323,32	30.000,00		102,20	141,10
613484	Materijal za održavanje čistoće	48.960,82	70.000,00	51.371,63	51.371,63			73,39	104,92

4.5. USLUGE PREVOZA I GORIVA (ekonomski kod 613.500)

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	34.000,00
Izvršenje I –XII/21	32.847,92
% IZVRŠENJA	96,61 %

Konto	Opis	Izvršenje 2020	Budžet/ plan 2021	Izvršenje 2021	Izvor 10	Index Budžet	Index 2020
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	17.443,03	34.000,00	32.847,92	32.847,92	96,61	188,32
613511-13	Gorivo sa motornim uljem	14.040,33	23.000,00	26.842,30	26.842,30	116,71	111,83
613523	Registracija i tehnički pregled	3.152,70	4.000,00	3.509,92	3.509,92	87,75	98,92
613524	Izdaci za prevoz	250,00	7.000,00	2.495,70	2.495,70	98,00	998,28

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

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	30.500,00
Izvršenje I –XII/21	29.890,30
% IZVRŠENJA	98,00 %

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 funkciji192,89 KM mjesečno
- „Srećica“ (723,80 m2) - postojeći vrtić u funkciji846,85 KM mjesečno
- „Kadifice“393,65 KM mjesečno
- „Žubor“244,30 KM mjesečno

Zakupnina za vrtić „Razigrani dani“ – Općina „Centar“538,20 KM mjesečno

Zakup garaže za autobus „Centrotrans“ (za 2021. godinu)2.419,98 KM

Unajmljivanje kopir aparata879,64 KM

4.7. IZDACI ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE (ekonomski kod 613.700)

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	253.000,00
Izvršenje I –XII/21	222.758,67
% IZVRŠENJA	88,05%

Izdaci za tekuće održavanje su

Konto	Opis	Izvršenje 2020	Budžet/ plan 2021	Izvršenje 2021	Index budžet	Index 2020
613700	Izdaci za tekuće održavanje	171.518,77	253.000,00	222.758,67	88,05	129,87
613711	Materijal za opravku i održavanje zgrada	15.267,70	20.000,00	20.877,08	104,39	136,77
613712/13	Materijal za opravku i održavanje opreme	192,76	1.000,00	126,00	12,60	65,37
613721	Usluge održavanja zgrada	104.845,22	148.000,00	133.648,92	90,30	127,47
613722	Usluge održavanja opreme	36.231,42	65.000,00	52.736,70	81,13	145,56
613723	Usluge održavanja vozila	4.917,99	13.000,00	6.014,89	46,27	122,30
613727	Ostale usluge održavanja	10.066,68	3.200,00	9.355,08	311,84	92,93
Rezervna sredstva			3.000,00			

Usluge održavanja zgrada u iznosu od **133.648,92 KM** uključuju najvećim dijelom molersko farbarske i ostale radove na sanacionom tekućem održavanju objekata, popravku i održavanje elektroinstalacija u vrtićima i druge radove na objektima. Struktura istih data je u pregledu kako slijedi

Usluge opravki i održavanja zgrada odnose se na:

- Radovi vrtić „Lastavica“ i „Leptirić“.....15.911,16 KM
(keramičarski radovi-Lastavica, keramičarski, zidarski, molerski i ostali radovi-Leptiric)
- Radovi vrtić „Dunje“ (keramičarski, zidarski, molerski i ostali radovi).....14.116,56 KM
- Radovi vrtić „LJILJANI“ (molersko farbarski, keramičarski radovi).....12.016,78 KM
- Molersko farbarski radovi.....24.956,71 KM
(„Lužani“, „Ribica“, „Bulbuli“, „Rosica“, „Labudovi“, „Višnjik“, „Š.voz“, „Mašnica“, „Lane“)
- Usluge tehničke zaštite elektroinstalacija“:11.144,40 KM
- Popravka krovne konstrukcije u vrtiću „D.Grad“.....3.076,63 KM
- Zamjena parketa vrtić D.Grad.....41.976,38 KM
- Radovi vrtić „Dunje“ (gipsana obloga i demontaža i ugradnja metalne ograde).....2.720,25 KM
- Radovi Uprava (proširenje kancelarije teh.službe).....3.100,50 KM
- Radovi vrtić „Lužan“ (izrada i ugradnja dijela kapije).....3.100,50 KM
- Ostali radovi na tekućem održavanju (ustakljivanje, čišćenje diomnjaka):1.529,02 KM

Usluge opravki i održavanja opreme najvećim dijelom se odnose na:

- Popravka i održavanje kotlova i instalacija centralnog grijanja:.....23.235,03 KM
- Periodično ispitivanje i održavanje opreme za dojavu požara.....8.069,49 KM
- Održavanje video nadzora1.579,50 KM
- Održavanje kompjuterske opreme5.722,05 KM
- Održavanje alarmnih sistema.....6.949,52 KM
- Održavanje opreme u kuhinji3.701,03 KM
- Ostale popravke i održavanja3.480,08 KM

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

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	10.100,00
Izvršenje I –XII/21	5.090,10
% IZVRŠENJA	93,51 %

- Osiguranje vozila 5.070,10 KM
- Osiguranje uposlenih (realizirano u okviru Ministarstva za odgoj i obrazovanje KS)
- Izdaci bankarskih usluga20,00 KM

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

Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	389.986,00
Izvršenje I –XII/21	256.481,88
% IZVRŠENJA	65,77 %

Ugovorene usluge su realizirane u iznosu manjem za 41.229,51 KM ili za 17,46 % u odnosu na prethodnu godinu za 48.671,73 KM.

Konto	Opis	Izvršenje 2020	Budžet /plan 2021	Izvršenje 2021	Izvor 10	Izvor 20	Izvor 40	Index budžet	Index 2020
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	230.012,84	389.986,00	256.481,88	183.441,51	68.222,54	4.817,83	65,77	111,51
613911	Usluge medija	494,50	1.000,00	516,50	516,50			51,60	104,35
613912	Usluge štampe	18.579,60	30.000,00	13.689,70	13.689,70			45,63	73,68
613914	Troškovi reprezentacije	94,49	7.000,00	0,00	0,00			0,00	0,00
613915	Ost. stručne usl. (projektovanja, nadzora nad izvođ radova, predmjeri i predračuni, konsultantske usluge i dr.)	6.039,11	22.000,00	11.198,74	7.612,74		3.586,00	50,90	185,44
613916	Usluge objavlj tendera i oglasa	5.797,28	14.000,00	4.460,58	4.460,58			31,86	76,94
613922/21	Usluge za stručno obrazovanje	1.035,00	8.000,00	717,00	717,00			8,96	69,28
613924	Izdaci za stručne ispite (pripr, volonteri)	1.250,00	2.500,00	2.300,00	2.300,00			92,00	184,00

613931	Izdaci za računovodstvene i revizijske usluge	140,00	250,00	120,00	120,00			48,00	85,7
613932	Pravne usluge	3.655,60	4.000,00	3.627,01	3.627,01			98,68	99,2
613934	Izdaci za softverske usluge	11.298,97	20.000,00	10.565,40	10.565,40			52,83	93,5
61937	Troškovi vještačenja svjedoka			150,00	150,00				
613943	Troškovi instituta vještačenje, konsultativno specijalistička djelatnost	1.450,00	3.000,00	1.700,00	1.700,00			56,67	0,00
613947	Javna zdravstvena djelatnost-medic. usluge, sanitarni i sistem pregledi, mikrobiol analize, konsultativno spec zdr zaštita	63.338,84	104.000,00	81.440,46	81.440,46			78,31	119,17
613961	Zatezne kamate	0,00	500,00	5.902,89	5.902,89			1.180,58	
613962	Troškovi spora	2.062,12	23.000,00	13.334,50	13.334,50			57,98	
613976	Ostali izdaci za druge samost. djelatnosti	1.000,00	5.000,00	2.200,00	1.200,00		1.000,00	44,00	220,00
613983	Posebna naknada za zaštitu 0,5% za druge samost. djelatnosti	5,00	20,00	11,00	6,00		5,00	55,00	220,00
613986	Doprinos za zdravst. 4% samost djelatnost	46,28	146,00	101,84	55,56		46,28	69,75	220,05
613987	Doprinos PIO 6% samostalna djelatnost	69,44	238,00	152,77	83,33		69,44	64,19	220,00
613988	Porez na dohodak od samostalne djelatnost	111,10	411,00	244,43	133,32		111,11	59,47	220,01
613991	Porez na imovinu	9.447,35	6.000,00	0,00	0,00			0,00	0,00

613991	Ostale nespom. Usluge	0,00	3.135,00	4.556,85	4.556,85			145,35	129,78
613992	Sudske takse	1.752,07	4.000,00	2.780,80	2.780,80			69,52	
613997	Izdaci-Uprava za indirektno oporez PDV-	71.408,00	80.000,00	68.222,54		68.222,54		85,28	95,54
613979	Izdaci za podsticanje rehabilitacije lica sa inval (preraspodjela)	0,00	15.000,00	0,00	0,22			0,00	
613983	Posebna naknada za zaštitu 0,5% plaće	25.938,09	42.000,00	28.489,37	28.489,37			67,83	109,84
613999	Otpis nenaplativih potraživanja	0,00	0	0,00	0,00				0,00
Rezervna sredstva			9.766,00						
Preraspodjele sa ek koda 6139 LFK002 Posebna naknada za zapošljavanje osoba sa invaliditetom			-15.000,00					0,00	

5. NABAVKA STALNIH SREDSTAVA

Ukupni izdaci za nabavku stalnih sredstava iz budžeta Ustanove u 2021. godini iznose **451.981,92 KM** i isti su veći za 2,91 % u odnosu na 2020.godinu.

- Izdaci za nabavku opreme u 2021.godini iznose 222.687,64 KM, sa indexom izvršenja 90,80% u odnosu na 2020 godinu.
- Kapitalni izdaci za rekonstrukcije i investiciono održavanje realizirani su u iznosu 229.294,28 KM sa indexom izvršenja 64,12%

Struktura nabavke stalnih sredstava po izvorima sredstava:

Izvor 10 (budžetska sredstva)	164.000,00
Izvor 20 (sopstveni prihodi)	274.731,92
Izvor 50	10.250,00
Donacija	3.000,00
Ukupno:	451.981,92

5.1. Nabavka opreme

Zakonski Budžet 2021. god	232.000,00
<i>Donacije i transferi razgraničeni na korištenje iz 2020 godine:</i>	8.000,00
<i>Primljeni transferi od Grada po Ugovoru broj 02-01-348/21 od 22.01.2021 za nabavku sokovnika</i>	5.250,00
Budžet KS/ Izmjene i dopune BKS za 2021 god	245.250,00
Izvršenje I – XII/21	222.687,64
% IZVRŠENJA	90,80 %

5.1.1. Nabavka opreme iz Budžeta Ustanove u 2021. god (izvršenje budžeta ek. kod 8213)

Konto	Opis	Izvor 10	Izvor 20	Izvor 50	Izvor 40
821 311	Računari i laptopi		8.190,00		
	Fiskalni uređaj	639,01			
821 319	Kopir aparat	6.077,16			
	Protipožarna vrata	1.228,50			
	Usisivači	4.856,44	6.899,99		
821 321	Auto Fiat CARGO		29.952,00		
821.332	Klime	6.969,45			
	Namještaj (stolice, dj.namješ., met.ormari)	35.279,10	62.262,50		
	Bijela tehnika	3.786,06	7.468,51	5.249,93	
	Projektor za vrtić „Radost	1.113,84			
821 335	Mobilijar		15.051,25	5.000,07	3.000,00
821 341	Sistem za evidenciju radnog vremena „Umnihana Čuvidina”	997,04			
821 361	Vatrodajna centrala za vrtić „Iskrica”	1.186,38			
	Alarmni sistemi	758,56			
	Vatrodajni sistem	1.108,46	4.153,07		
	Videonadzor		6.429,32		
821 371	Rolo Vrata		5.031,00		
		64.000,00	145.437,64	10.250,00	3.000,00
			222.687,64		

5.2. Rekonstrukcija i investiciono održavanje

Zakonski Budžet 2021. god	300.000,00
Doznačeni transferi u periodu 01.01.-31.12. 2021: <i>Općina "Centar- transfer za rekonstrukciju vrtića i "Makovi" po Ugovoru br 02-01-210/21 od 13.04.2021 doznačena sredstva</i>	31.594,00
Općina "Centar- transfer za rekonstrukciju vrtića "Makovi" po Ugovoru br 02-01-210/21 od 13.04.2021 II tranša	28.500,00
Općina "Novi Grad- transfer za sanaciju dvorišta sa mobilijarom vrtića "ZEKO" po Ugovoru br 02-01-662/21 od 20.09.2021	20.000,00
Preraspodjele	-22.500,00
Budžet KS/Izmjene i dopune BKS za 2021 god	357.594,00
Izvršenje I – XII/21	229.294,28
% IZVRŠENJA	64,12%

Konto	Opis	Izvor 10	Izvor 20
821 614	Nadzor nad ugradnjom stolarije	830,70	
	Projektna dokumentacija za adaptaciju sanitarnih čvorova u vrtićima „Kekec“ i „Šareni voz“	5.100,00	
	Rekonstrukcija krova vrtić „Bajka“	38.597,13	
	Prozor – vrtić „Dječiji grad“	526,50	
	Sanacija i rekonstrukcija sanitarnih čvorova vrtić „Kekec“-	29.406,18	72.599,16
821.611	Uređenje dvorišta vrtić „Bulbuli“		1.167,66
	Sanacija ograde i kapije vrtić Lastavica i Š, Voz	20.283,24	8.819,57
	Sanacija ograde i kapije vrtić Lastavica i nadzor		550,00
	Požarno stepenište vrtić Bulbuli		39.985,79
821.619	Rekonstrukcija grijanja u vrtiću „ŽIŠ“ – II privremena situacija	4.203,25	6.172,10
	Nadzor rekonstrukcija grijanja u vrtiću „ŽIŠ“	1.053,00	
UKUPNO		100.000,00	129.294,28
			229.294,28

5.3. Rekonstrukcije realizirane sa pozicije Ministarstva za odgoj i obrazovanje KS (Budžet KS za 2021 godinu)

Vrtić – zgrade u pripremi	Sporazum	Iznos KM
„Višnjik“	Doznačeno općini Stari grad po Sporazumu Ministarstva i općine – unos nalogom od strane Ministarstva na konto zgrade u pripremi 011611	70.000,00
"KOŠUTA" -	Doznačeno općini Novo Sarajevo po Sporazumu Ministarstva i općine – unos nalogom od strane Ministarstva na konto zgrade u pripremi 011611	50.000,00

5.4. Stalna sredstva u pripremi na dan 31.12.2020. godine prenesena u upotrebu u 2021 god

U 2021 godini, po okončanim rekonstrukcijama aktivirana su stalna sredstva koja su se nalazila u pripremi na dan 31.12.2020.godine, u ukupnoj vrijednosti 900.856,44

Rekonstrukcija vrtića "Vjeverica" 1.200.000,00 iz budžeta KS za 2019 godinu – posredstvom Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade KS (300.000,00 +900.000,00). Objekat djelimično stavljen u upotrebu.	564.293,18
GROS-HG-ugradnja unutrašnje stolarije SREĆICA, KEKEC, LEPTIRIĆ	63.092,25
Zgrade u pripremi prenesena u upotrebu u 2021 godini po okončanim rekonstrukcijama u 2021.godini	627.385,43
ALPER GROUP-Avans -termobox	5.295,33
"Novi grad" za vrtić "Vjeverica"	150.000,00
IP INŽINJERING-rekonstrukcija grijanja ŽIŠ projekat	3.474,90
TERMOENERGETSKI INŽINJERING-rekonstrukcija grijanja ŽIŠ	24.547,73
SYSTECH-sistem za kontrolu radnog vremena	48.256,03
"Centar" za vrtić "Razigrani dani" -Objekat u funkciji	19.039,80
ALPER GROUP-Avans - profesionalna oprema za kuhinju	22.857,22
Oprema u pripremi aktivirana u 2021 godini (nabavka I donacije iz 2020. godine aktivirane u 2021.godini:	273.471,01
	900.856,44

5.5. STALNA SREDSTAVA DONIRANIH U NATURI

U periodu 01.01.–31.12.2021.godine uknjižena su donirana u naturi stalna sredstva u ukupnoj vrijednosti **220.167,62 KM**:

Stalna sredstva evidentirana kao donacija u naturi odnose se na:

• Laptop za vrtić "Leptirić"-donacija MONKS	788,97 KM
• Donacija roditelja usisivači za vrtiće.....	217,98 KM
• Donacija Amer Katica – dječija literatura za vrtiće.....	200,00 KM
• Donacija općine Novi Grad za vrtić „U.Čuvidina“ po Sporaz. 11-14-24787-3.	146.406,31 KM
• Donacija općine Novi Grad za vrtić „Bulbuli“ po Sporaz. 11-14-24787-3.....	.70.554,36 KM

5.6. AMORTIZACIJA STALNIH SREDSTAVA

Amortizacija stalnih sredstava obračunata je linearnom metodom na teret izvora sredstava po stopama usklađenim sa Nomenklaturom u ukupnom iznosu **958.331,26 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%).

5.7. STALNA SREDSTVA U PRIPREMI NA DAN 31.12.2021. GODINI

STALNA SREDSTVA U PRIPREMI NA DAN 31.12.2021. GODINE			3.823.960,06
<u>Zgrade u pripremi na dan 31.12.2021</u>			
1	Rekonstrukcija vrtića "Lužani" (transfer prema općini Ilidža iz 2017. godine od strane Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade KS – po Izmjenama i dopunama Budžeta KS za 2017. god)	Budžet KS	800.000,00
	Sufinansiranje rekonstrukcije II dijela vrtića "Lužani" transfer prema općini "Ilidža" u 2019. godini po Sporazumu o namjenskom doznačavanju sredstava za realizaciju rekonstrukcije drugog dijela objekta vrtića „Lužani“ broj 11-14-41206-1 od 31.12.2019. objekat u fazi izgradnje	Budžet KS	500.000,00
2	Rekonstrukcija vrtića "Vjeverica" (transfer prema općini Novi grad od strane Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade KS iz budžeta KS za 2018 godinu 80.000,00 KM + 200.000,00 KM). Objekat djelimično stavljen u upotrebu.	Budžet KS 2018	280.000,00

3	Rekonstrukcija vrtića "Vjeverica" 1.200.000,00 iz budžeta KS za 2019 godinu – posredstvom Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade KS (300.000,00 +900.000,00). Objekat djelimično stavljen u upotrebu.1.200.000,00 - Okoncana po Ug.1..... .276.718,22 - Okoncana po Ug.2..... 287.574,96	Budžet KS 2019	635.706,82
4	Rekonstrukcija vrtića "Bulbuli" (Po sporazumu sa Općinom Stari Grad prebačeno posredstvom Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade KS iz Budžeta za 2019. godinu)(230.000,00 + 400.000,00). Objekat u završnoj fazi izgradnje i opremanja.	Budžet KS 2019	630.000,00
5	Rekonstrukcija BULBULI-Gradska uprava namjenski transfer 15.000,00 KM -projektna dokumentacija STUDIO DVA : 12.172,45 (kuf 104/20) -dopuna projektne dokumentacije STUDIO DVA 1.170,00 (kuf 1781/20) -revizija projektne dokumentacije IDEA 2.925,00 (kuf 370/20)	Gradska uprava 2019, BKS 2020	16.267,45
6	Rekonstrukcija BULBULI-iz Budžeta KS posredstvom Ministarstva za obrazovanje Sporazum 11-14-24787-1. Objekat u završnoj fazi izgradnje i opremanja.	Budžet KS 2020	270.000,00
7	Rekonstrukcija sprata vrtića "Ilijaš" – po Sporazumu Ministarstva i Općine-objekat u završnoj fazi izgradnje i opremanja. Očekuje se otvorenje 01.09. 2021.godine.	Budžet KS 2019	80.000,00
8	Rekonstrukcija Š.VOZ-projektna dokumentacija rekonstrukcija jasličkih prostorija	Budžet Ustanove 2021 (izv.10)	2.000,00
9	Rekonstrukcija VIŠNJK, SLAVUJ -iz Budžeta KS posredstvom Ministarstva za odgoj i obrazovanje	Budžet KS 2021	70.000,00
10	Rekonstrukcija požarnog stepeništa-BULBULI	Budžet Ustanove 2021 (izv.20)	39.985,79
11	Rekonstrukcija ograde KOŠUTA-iz Budžeta KS posredstvom Ministarstva za odgoj i obrazovanje	Budžet KS 2021	50.000,00
Ukupno zgrade u pripremi na dan 31.12. 2021		-	3.373.960,06
Oprema u pripremi na dan 31.12.2021			
1	<i>Za opremanje objekata koji su u fazi rekonstrukcije doznačeno iz BKS za 2019. godinu, Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade KS po Sporazumima prema općinama:</i>	Budžet KS 2019	
1.1.	"Stari grad" za vrtić "Bulbuli"		150.000,00
1.2.	"Iliđa" za vrtić "Lužani"		300.000,00
Ukupno oprema u pripremi na dan 31.12.2021			450.000,00

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 2021.godini iznose 464.162,08 KM što je za 39.240,67 KM što manje o odnosu na prethodnu godinu (503.402,75).

OPIS	Realizovano 2020.god	Realizovano 2021.god	Obrazloženje
Prihodi od kraćih specijaliziranih programa po sklopljenim sporazumima sa realizatorima programa (engleski jezik, ples, dijete i umjetnost)	32.407,30	53.480,08	Engleski jezik....26.255,59 Ples:.....27.224,49
Prihodi od zakupa, prefakturisanje režija, i ostali prihodi po osnovu izdatih prostora	470.995,46	410.670,00	Zakup:.....410.670,00
Ukupno naplaćeni sopstveni prihodi u skladu sa Uredbom:	503.402,75	464.150,08	
Pogrešne plate roditelja		12,00	
Konto 722.631 b.b. Trezor	503.402,75	464.162,08	

2. Namjenski transferi i donacije realizirani u 2021 godini

Ukupno namjenski transferi i donacije u 2021.godini **iznose 511.925,64 KM** od čega je neutrošeno i razgraničeno na korištenje u 2022. godini transfera u iznosu 350.448,00 KM.

Namjenski transferi i donacije doznačeni u 2020.godini koji su razgraničeni na korištenje i realizovani u 2021.godini **iznose 152.620,00 KM.**

R.br	Šifra prihoda	Iznos KM
1.	Primljeni transferi od Kantona-subvencioniranje troškova boravka djece u vrtićima posredstvom Ministarstva za rad, socij politiku, raseljena lica i izbjeglice KS	732 114 143.420,90
2.	Općina "Centar" - namjenski transfer 2020 za vrtić Skenderija" - mobilijar - razgraničeno na korištenje u 2021	732 116 5.000,00
3.	Donacija Raiffeisen bank uplata 8/7/2020 (40) za mobilijar vrtić RADOST	733 112 3.000,00
4.	Neplanirane donacije projekat CIVITAS	733 112 1.200,00
UKUPNO RAZGRANIČENI TRANSFERI I DONACIJE IZ 2020. GODINE REALIZIRANE U 2021. god		152.620,00
	Namjenski transfer od Grada za nabavku sokovnika po Ugovoru broj 02-01-348/21 od 22.01.2021	732 116 5.250,00
	Namjenski transfer za šumarstvo	732 123 20,00
	Donacija CARITAS uplata 08/11/2021	733 122 3.586,71
NAMJENSKI TRANSFERI DOZNAČENI I RELAZIRANI U 2021.god		2.443,42
UKUPNO		161.477,64

Realizirane novčane donacije od pravnih lica u periodu 01.01. – 31.12 .2021

- Donacija od strane Caritas..... **3.586,74**
- Projekat „Civitas” (sredstva razgraničena na korištenje u 2022. godini) **1.200,00**

3. Razgraničeni namjenski transferi i donacije neutrošeni u 2021. godini i razgraničeni na korištenje u 2022. godini

Ukupno naplaćeni transferi po osnovu subvencioniranja troškova boravka djece u vrtićima u 2021. godini doznačeni od strane Ministarstva za rad, socijalnu politiku, raseljena lica i izbjeglice KS u periodun 01.01. – 31.12.2021. godine iznose **269.154,00 KM**, što je za 61.818,00 KM više u odnosu na 2020. godinu (207.336,00 KM).

Od toga je razgraničeno na korištenje u 2022. godini 269.154,00 KM neutrošenih transfera po ovom osnovu.

<i>R br</i>	<i>Šifra prihoda</i>		<i>Iznos KM</i>
1.	Subvencioniranje troškova boravka djece u vrtićima - Ministarstvo za rad,socijalnu politiku raseljena lica i izbjeglice KS	732 114	269.154,00
2.	Općina "Centar- transfer za rekonstrukciju vrtića "Makovi" po Ugovoru br 02-01-210/21 od 13.04.2021-	732 116	31.594,00
3.	Općina "Centar- transfer za rekonstrukciju vrtića "Makovi" po Ugovoru br 02-01-210/21 od 13.04.2021 II tranša (732 116	28.500,00
4.	Općina "Novi Grad- transfer za sanaciju dvorišta sa mobilijarom vrtića "ZEKO" po Ugovoru br 02-01-662/21 od 20.09.2021	732 116	20.000,00
5.	Neplanirane donacije projekat CIVITAS – 1.200,00 KM	733 112	1.200,00
	UKUPNO ZA RAZGRANIČENJE U 2021 GODINI:		350.448,00

4. Prihodi od uplate roditelja

Prema pomoćnim evidencijama Ustanove u periodu 01.01.–31.12.2021 godine realizirani su ukupni prihodi od uplate roditelja za boravak djece u vrtićima u iznosu od **4.595.071,07** što je za 1.092.413,20 KM više u odnosu na 2020 godinu (3.502.657,87 KM).

Po osnovu naplate po tužbama iz prethodnih godina u periodu 01.01.-31.12.2021. godine realizirano je 8.892,63 KM.

Ukupno izvršeni povrati roditeljima po osnovu pogrešno izvršenih uplata u periodu 01.01.– 31.12.2021 godine iznose 11.072,80 KM

Ukupne uplate roditelja bez budžetske organizacije u periodu 01.01.- 31.12.2021.god. iznose 36.243,50 KM.

Konto 722.429 (ostale kantonalne naknade) Bilans Trezor	4.578.793,00
Uplate bez budžetske organizacije	36.243,50
<u>Povrati prema roditeljima</u>	<u>(11.072,80)</u>
Ukupno 01.01. - 31.12.2021:	4.603.963,70
<u>Uplate po tužbama (konto 7226116 pomoćne evidencije)</u>	<u>8.892,63</u>
Ukupno naplaćeno od roditelja prema pomoćnim analitičkim eviden. Ustanove:	4.595.071,07

Cijena usluga JU „Djeca Sarajeva“ regulisana je Odlukom Vlade KS broj 02-05-24922-25/15 od 22.09.2015 godine kako slijedi:

- Cjelodnevni boravak mjesečna cijena160,00 KM
- Poludnevni boravak120,00 KM

IV ANALIZA POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja Ustanove na dan 31.12.2021.god. **iznose 164.448,60** i ista se odnose na:

- Potraživanja od Zavoda zdravstvenog osiguranja KS po osnovu refundacije bolovanja preko 42 dana24.352,17
- Potraživanja za isporučene usuge po osnovu ispostavljenih faktura (zakup, kraći specijalizirani programi i sl)8.247,45
- Potraživanja po osnovu subvencije za mjesec XII/2124.336,00
- Sumnjiva i sporna potraživanja106.988,27
- Potraživanja od fizičkih lica524,71

Na kontu **sumnjivih i spornih potraživanja** evidentirana su potraživanja u iznosu **106.988,27 KM** kako slijedi:

131351	Potraživanja od roditelja (aktivne tužbe za period 2012-2021 godina)	98.672,27
131351	Potraživanja od pravnih lica po tužbi „Doss“doo Predmet broj 65-13550530 od 31.10.2017 (privredni sporovi)2.700,00	8.316,00
	Potraživanja od pravnih lica City otvorena mreža – tužba iz 2020 god5.616,00	

Po inventurama na dan 31.12.2021.god., a u skladu sa Zaključkom Vlade Kantona Sarajevo izvršen je otpis sumnjivih i spornih potraživanja (nenaplativa potraživanja od roditelja) u iznosu od**1.386,96 KM**.

V ANALIZA OBAVEZA NA DAN 31.12.2021.god

Ukupne neizmirene obaveze na dan 31.12. 2021. god. (pozicija 31 bruto bilansa) iznose 289.560,42 KM. Sve obaveze iskazane na dan 31.12.2021 godine izmirene su u mjesecu januaru 2022.godine.

Od toga na kontu 311111 obaveze prema dobavljačima iznose 285.001,16 KM. Odnose se na fakture iz mjeseca decembra 2021 godine, koje su izmirene u mjesecu januaru 2022. godine.

Na kontu 311122 - Obaveze za PDV na dan 31.12.2021 godine iznose 2.019,00 KM (izmirene u zakonskom roku do 10.01.20221. godine).

Na kontu 311911 evidentirane su neizmirene obaveze u iznosu od 2.540,26 KM koje se odnose na posebnu naknadu na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća-plaća za XII2021 (izmirene prilikom isplate plaće za mjesec decembar 2021 godine u mjesecu januaru 2022. godine).

Na dan 31.12. 2021. godine ukupne neizmirene obaveze prema radnicima iznose 976.824,65 (pozicija 34 Bruto bilansa).

Neizmirene obaveze po pitanju plaća, naknada plaća i doprinosa na plaće na dan 31.12.2021. godine iznose:

- Obaveze za plaće (konto 3411): 487.410,12
- Obaveze za naknade plaća (konto 3412)57.147,22
- Porezi i doprinosi na plaće (konto 3413)327.527,11

Na kontu 341435 evidentirane su ukupne neizmirene obaveze za topli obrok radnika u iznosu od **94.025,90 KM** (topli obrok za mjesec XII 2021.god- isplaćen u mjesecu januaru 2022. godine)

Neizmirene obaveze za pomoć u slučaju smrti ili nastanka teške bolesti evidentirane su za 4 uposlenih u zbirnom iznosu **10.708,52 KM** i iste su izmirene u mjesecu januaru 2022.godine po odobravanju preraspodjela u okviru odobrenog Budžeta

Na dan 31.12.2021.godine nema obaveza koje su evidentirane kao prekoračenje odobrenog Budžeta za 2021.godinu.

Popunjeni i ovjereni obrasci godišnjeg finansijskog izvještaja JU „Djeca Sarajeva“ za 2021. godinu sa tekstualnim dijelom – analizom, se dostavljaju nadležnoj Finansijsko informatičkoj agenciji (FIA), Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo i Ministarstvu za odgoj i obrazovanje Kantona Sarajevo, na daljnje izvještavanje, konsolidaciju i obradu.

Rukovodilac Službe računovodstva

Hadžidamjanović Svjetlana



DIREKTORICA

Alma Trnka

Pripremila
Samira Zvizdic

Prilog:

- Bruto bilans na dan 31.12.2021 god – Trezor

Dostaviti:

- FIA – prilog obrascima Finansijskog izvještaja za period 01.01. -31.12.2021.
- Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo
- Ministarstvo za odgoj i obrazovanje Kantona Sarajevo
- a/a