



Broj: 02-05-22540-16/12
Sarajevo, 26.07.2012. godine

Na osnovu člana 24. Zakona o trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, broj: 19/03) i čl. 22. i 24. stav 4. Zakona o Vladi Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 24/03-Prečišćen tekst), Vlada Kantona Sarajevo, na **81.** sjednici održanoj **26.07.2012.** godine, donijela je sljedeći

ZAKLJUČAK

1. Prihvata se Finansijski izvještaj o radu javnih ustanova iz oblasti predškolskog, osnovnog, srednjeg i visokog obrazovanja za 2011. godinu sa finansijskim planom za 2012. godinu (zbirno).
2. Izvještaj iz tačke 1. ovog Zaključka dostavlja se Skupštini Kantona Sarajevo na razmatranje i usvajanje u skladu sa Programom rada Skupštine Kantona Sarajevo za 2012. godinu.

P R E M I J E R

Fikret Musić

Dostaviti:

1. Predsjedavajuća Skupštine Kantona Sarajevo
2. Skupština Kantona Sarajevo
3. Premijer Kantona Sarajevo
4. Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade
5. Evidencija
6. A r h i v a



FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ O RADU JAVNIH USTANOVA IZ OBLASTI
PREDŠKOLSKOG, OSNOVNOG, SREDNJEG I VISOKOG OBRAZOVANJA
ZA 2011. GODINU SA FINANSIJSKIM PLANOM ZA 2012. GODINU
(ZBIRNO)

U nadležnosti Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade Kantona Sarajevo, što se tiče sufinansiranja/financiranja osnovne djelatnosti ustanova iz oblasti obrazovanja, su slijedeće ustanove:

- **PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE - JU „Djeca Sarajeva“:** sufinansira se djelatnost, sredstva odobrena u Budžetu Kantona Sarajevo na razdjelu Ministarstva za obrazovanja, nauku i mlade, ekonomski kod – 614300 – grantovi neprofitnim organizacijama. Ustanova u 2011. godini nije poslovala putem Trezora pa su se sredstva za sufinansiranje djelatnosti doznlačavala mjesečno u vidu transfera na transakcijski račun ustanove otvoren kod poslovne banke;

- **OSNOVNO OBRAZOVANJE** – u okviru ove djelatnosti putem Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade Kantona Sarajevo finansira se 67 ustanova. To su 60 redovnih osnovnih škola, 3 muzičke škole, 3 specijalne osnovne škole i Zavod za vaspitanje muške djece i omladine (Hum). Svaka od navedenih ustanova posluje preko Trezora, a sredstva su odobrena u Budžetu Kantona Sarajevo, evidentiraju se i prati njihova realizacija zasebno za svaku ustanovu - budžetskog korisnika (pojedinačni budžeti za svakog budžetskog korisnika);

- **SREDNJE OBRAZOVANJE** – na ovom nivou obrazovanja finansira se 35 srednjih škola i to: 9 gimnazija, 4 medicinske škole, 16 tehničkih i stručnih škola, 2 specijalne škole, ekonomska škola, muzička škola, škola primjenjenih umjetnosti i vjerska škola – Gazi Husrev begova medresa. I ove ustanove takođe posluju preko Trezora, a sredstva su odobrena, evidentiraju se i prati njihova realizacija u Budžetu na isti način kao i za naprijed navedene ustanove osnovnog obrazovanja – pojedinačni budžeti za svaku školu;

- **VISOKO OBRAZOVANJE** – sredstva za sufinansiranje djelatnosti visokog obrazovanja odobrena su u Budžetu Kantona Sarajevo, na razdjelu Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade, ekonomski kod 614300 – Grantovi neprofitnim organizacijama. Sredstva su odobrena za sufinansiranje rada 23 visokoškolske ustanove i Univerzitet (Rektorat Univerziteta). Ove ustanove ne posluju putem Trezora pa se sredstva za sufinansiranje djelatnosti doznlačavaju visokoškolskim ustanovama u mjesečnim dotacijama u vidu transfera na transakcijske račune ovih ustanova otvorene kod poslovnih banaka;

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA 2011. GODINU USTANOVA IZ
OBLASTI PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA SA FINANSIJSKIM PLANOM ZA 2012.
GODINU

1. OPĆI PODACI O USTANOVU

Javna ustanova „Djeca Sarajeva“, čiji je osnivač Kanton Sarajevo, djelatnost obavlja na području osam opština Kantona (Stari grad, Centar, Novo Sarajevo, Novi grad, Ilidža, Ilijaš, Vogošća, Hadžići). U 28 objekata – vrtića u toku 2011. godine prosječan broj upisane djece bio je 2.300. U JU „Djeca Sarajeva“ u 2011. godini bilo je zaposleno 300 radnika (na bazi sati rada).

2. STATUS USTANOVE

Saglasno Odluci Skupštine Kantona Sarajevo br. 01-023-199/97 od 09.10.1997. god., o preuzimanju prava osnivača Javnih ustanova za predškolsko vaspitanje i obrazovanje („Službene novine Kantona Sarajevo“, br. 19/97), Ustanova nastavlja sa radom kao Kantonalna Javna ustanova “Djeca Sarajeva”, s tim što objekti i oprema u njenom sastavu ostaju u vlasništvu osnivača – Kantona Sarajevo.

3. FINASIRANJE USTANOVE

Po osnovu važećih zakonskih propisa finansiranje ove ustanove obezbjeđuje se iz sljedećih izvora :

- 1) Dotacije osnivača (sufinansiranje od strane Budžeta Kantona- Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade)
- 2) Subvencije osnivača (Ministarstvo za rad, socijalnu politiku, raseljena lica i izbjeglice)- subvencioniranje troškova boravka djece u predškolskim ustanovama
- 3) Vlastitih prihoda iz osnovne cijene usluga / boravka djece u vrtićima/ – participacija roditelja 140,00 KM mjesečno po djetetu za desetočasovni boravak djeteta u vrtiću, uključujući ishranu i odgojno obrazovni rad ;
- 4) Ostalih izvora (projekti, programi, iznajmljivanje objekata, donacije, grantovi i sl).

I. ANALIZA PRIHODA U PERIODU 01.01. – 31.12.2011. god

- **UKUPAN OSTVARENI PRIHOD:..... 6.577.490,00 KM**
- **UKUPAN PRIHOD SA KAPITALNIM PRIMICIMA:6.631.740,07 KM**
- **INDEX U ODNOSU NA PLAN ZA 2011. god : 100,80**
(ostvareni ukupni prihodi su veći za 0,80 % u odnosu na planirane ili za 52.699,07 KM)
- **INDEX U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU : 101,70**
(porast ukupnih prihoda za 1,70 % u odnosu na prethodnu godinu ili za 110.689,75 KM)

)

1. OBRAZLOŽENJE ZNAČAJNIH STAVKI PRIHODA

1. 1. SUFINANSIRANJE IZ BUDŽETA KANTONA SARAJEVO2.250.000,00 KM

- **Index u odnosu na finansijski plan za 2011 god: 100 %**
- **Index u odnosu na prethodnu godinu: 100 %**
- **Učešće u ukupnim realiziranim prihodima: 33,93%**

Na bazi usvojenog i objavljenog Budžeta Kantona Sarajevo – „Službene novine Kantona Sarajevo br.08/11“ od 31.03.2011.god, sufinansiranje JU „Djeca Sarajeva“, posredstvom nadležnog Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade u 2011. godini, zadržano je na nivou prethodne godine, u ukupnom iznosu 2.250.000,00 KM ili 187.500,00 KM mjesečno.

1.2. PRIHOD OD PRUŽANJA USLUGA RODITELJIMA SA SUBVENCIJOM3.497.461,88 KM

(mjesečni prosjek 291.455,15 KM)

- **Index u odnosu na prethodnu godinu: 107,75 (povećanje za 7,75% ili za 251.628,90 KM ili za u prosjeku 20.969,00 KM više mjesečno)**
- **Index u odnosu na finansijski plan: 105,98 (realizacija veća za 5,98% u odnosu na plan ili za 197.461,88 KM)**
- **Učešće u ukupno realiziranim prihodima: 52,74%**

U okviru navedene stavke prihoda na direktne uplate od strane roditelja odnosi se 3.225.745,88 KM što je za 6,75% ili za 203.988,90 KM više u odnosu na isti period prethodne godine. Navedeno je rezultat porasta broja djece – korisnika usluga JU „Djeca Sarajeva“. Prema evidenciji vrtića , prosječan broj upisane djece u periodu I – XII 2011 godine iznosio je 2291djece što je za u prosjeku 141 dijete više upisano u odnosu na prosjek 2010 godine.

Posredstvom Ministarstva za rad, socijalnu politiku, raseljena lica i izbjeglice Kantona Sarajevo u skladu sa Uredbom o subvencioniranju troškova boravka djece u predškolskim ustanovama na području Kantona Sarajevo, realizirano je subvencioniranje djece u vrtićima JU “Djeca Sarajeva” u ukupnom iznosu od 271.716,00 KM na godišnjem nivou ili u prosjeku mjesečno 22.643,00 KM, što je za 21,3% ili 47.600,00 KM više u odnosu na 2010. godinu.

1.3. PRIHOD OD KRAĆEG SPECIJALIZIRANOG PROGRAMA– UČENJA ENGLESKOG JEZIKA I PLESA177.210,00 KM

1.3.1. U okviru navedene stavke prihoda na realizaciju kraćeg specijaliziranog programa engleskog jezika odnosi se 90.190,00 KM ili u prosjeku 7.515,83 KM mjesečno.

- **Index u odnosu na prethodnu godinu: 104,47 (povećanje za 4,47% ili za 3.860,00 KM u odnosu na prethodnu godinu)**
- **Index u odnosu na plan za tekuću godinu: 103,67 (realizacija veća za 3,67% u odnosu na plan ili za 3.190,00 KM)**
- **Učešće u ukupno realiziranim prihodima: 1,36%**

1.3.2. Na realizaciju kraćeg specijaliziranog programa plesa odnosi se 87.020,00 KM ili u prosjeku 7.251,66 KM mjesečno, od čega se 50% doznava Plesnom klubu Astorija po osnovu Sporazuma o realizaciji kraćeg specijaliziranog programa plesa u vrtićima.

- Index u odnosu na prethodnu godinu: 106,32 (povećanje za 6,32% ili za 5.170,00 KM u odnosu na prethodnu godinu)
- Index u odnosu na plan za tekuću godinu: 103,60 (realizacija veća za 3,60% u odnosu na plan ili za 3.020,00 KM)
- Učešće u ukupno realiziranim prihodima: 1,31%

1.4. Naplata za boravak djece iza 17 h1.250 ,00
KM

1.5. Prihodi od utuženja roditelja140,00
KM

ZBIRNO PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA RODITELJIMA3.676.061,88 KM

Planirano u 2011. godini : 3.473.100,00 KM

- Index u odnosu na plan: 105,80

(realizacija u odnosu na plan veća za 5,80% ili za 202.961,88 KM)

Realizirano u 2010. godini : 3.416.015,38 KM

- Index u odnosu na prethodnu godinu: 107,60

(porast u odnosu na prethodnu godinu za 7,60 % ili za 260.046,50 KM)

Porast ove stavke prihoda rezultat je većeg broja upisane djece u odnosu na isti period prethodne godine, kao i većeg korištenja prava rezervacija od strane roditelja tokom ljetnog perioda uz nadoknadu u visini od 50% cijene koštanja vrtića, umjesto prekida ugovora, a što je također posljedica veće popunjenosti kapaciteta na nivou ustanove .

1.6. PRIHODI OD ZAKUPNINA367.463,63
KM

- Index u odnosu na prethodnu godinu: 82,30

(smanjenje za 17,7% ili za 79.191,35 KM ili za u prosjeku 6.599,27 KM manje naplaćenih prihoda po osnovu izdavanja poslovnih prostora pod zakup mjesečno)

Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu posljedica je :

- otkazivanja Ugovora o zakupu br. 01-14-49/07 od 13.08.2007. godine od strane zakupca - Unicredit banke dd - Banja Luka radi prestanka rada filijale u poslovnom prostoru Zmaja od Bosne 52 od mjeseca oktobra 2010. godine (mjesečni zakup bez PDV-a iznosio 6.203,08 KM, što za devet mjeseci razlike realizirane tokom 2010. godine iznosi ukupno manje 55.828,00 KM)
- otkazivanja Ugovora o zakupu br.01-14-6/06 od 09.03.2006. god. od strane zakupca Elob CATV od mjeseca septembra 2010. godine – (mjesečni zakup bez PDV-a iznosio 1.019,20 KM ili za devet mjeseci razlike realizirane tokom 2010. godine iznosi ukupno manje 10.192,00 KM)
- umanjenja zakupnine od mjeseca marta 2012 god za korištenje sale u vrtiću “Dječiji grad” – Plesni klub “Astoria“ za 80,00 KM bez PDV-a (Anex ugovora broj 01-14-4/11 od 18.03.2011. god.-za 9 mjeseci ukupno manje naplaćeno 720,00 KM)
- po obavjesti advokata od 19.04.2011.god. (akt broj 07-297/11) obustavljeno je fakturisanje zakupnine od 01.04.2012. godine po Ugovoru o zakupu poslovnih prostorija sa zakupcem Radio Kameleon od 19.09.2006. god i Anex A1 Ugovora od 06.10.2009. godine - (mjesečna zakupnina 2.795,00 KM bez PDV-a). Po pitanju navedenog sudski spor je u toku – donesena presuda zbog propuštanja u korist ustanove (zakupodavca) na koju je zakupac uložio prigovor.

- Index u odnosu na plan za tekuću godinu: **93,80 (realizacija prihoda po osnovu zakupnina u odnosu na plan manja za 6,20% ili za 24.416,27 KM – sudski spor po pitanju zakupa poslovnog prostora u ulici Kolodvorska br.11**
- Učešće prihoda od zakupnine u ukupno realiziranim prihodima: 5,54%

Pregled prostora koji se izdaju pod zakup na dan 31.12. 2011. god.

Rb	Zakupac	Prostor	Ugovor	Zakupnina bez PDV-a
1.	QSI International School of Sarajevo	Omladinska br. 12- Vogošća	01-14-14/07 od 02.03.2007. god	7.056,90 KM
2.	Ambasada NR Kine	Braće Begić 17-	01-14-13/10 od 10.09.2010. god	22.500,00 KM
3.	Plesni klub „Astoria“	Korištenje sale u vrtiću „Dječiji grad“	Sporazum o posl. Saradnji br. 01-14-30/11	640,00 KM
			Ukupno :	30.196,90 KM

1.7. PRIHOD OD REŽIJSKIH TROŠKOVA I ISPORUKE RUČKA ZA PRODUŽENI BORAVAK OSNOVNE ŠKOLE90.441,48 KM

Navedena stavka prihoda sastoji se iz sljedećeg :

- Naplaćeni topli obrok shodno sklopljenim sporazumima – ručak isporučen produženom boravku dvije osnovne škole :
- Osnovna škola “Aleksa Šantić “ 33.964,86 KM
- Osnovna škola “Osman Nakaš “26.557,66 KM
-
- Ukupno :60.522,52 KM
- (od toga potraživanja iz 2010. godine po navedenoj stavci naplaćena u iznosu od 18.188,59 KM)**

- Tenderska dokumentacija (14 x 65,00 KM + 1x 58,00 KM)..... .968,00 KM
-

- Prefakturisanje režija za izdate prostore pod zakup :28.950,96 KM
- (mjesečni prosjek 2.412,58 KM)**
-

Ukupno :90.441,48 KM

- Index u odnosu na prethodnu godinu: **180,71 (povećanje za 80,71% ili za 40.394,46 KM) posljedica je :**
 - Utvrđivanja nove cijene toplog obroka od mjeseca septembra 2010 godine porast cijene sa 3,00 na 3,50 KM po isporučenom ručku)
 - Sklapanja Sporazuma o poslovnoj saradnji sa Osnovnom školom Osman Nakaš (Sporazum broj 01-14-9/10 od 01.09.2010.god) – po osnovu čega je ostvareno 17.254,66 KM prihoda više u odnosu na isti period prethodne godine
 - Naplaćenih potraživanja po osnovu isporuke toplog obroka za produženi boravak iz 2010. godine u iznosu od 18.188,59 KM.
- Index u odnosu na plan za tekuću godinu: **164,44 (realizacija veća za 64,44% u odnosu na plan ili za 35.441,48 KM - veći broj isporučenih obroka u skladu sa većim brojem djece – korisnika produženog boravka škola, bolje realizirana naplata od strane korisnika)**
- Učešće u ukupno realiziranim prihodima: **1,36 %**

1. 8. REFUNDACIJA ZA PRIPRAVNIKE15.153,90 KM

U ustanovi su u periodu I – XII angažirano u prosjeku 2,41 pripravnika mjesečno. Posredstvom Zavoda za zapošljavanje Kantona Sarajevo vršena je refundacija u iznosu od 600,00 KM mjesečno za svakog pripravnika.

- Index u odnosu na prethodnu godinu: **187,62** (povećanje za 87,62% ili za 7.077,10 KM)
- Index u odnosu na plan: **105,24** (realizacija veća za 5,24% u odnosu na plan ili za 753,90 KM)
- Učešće u ukupno realiziranim prihodima: **0,23 %**

1.9. PRIHODI OD KAMATA15.745,48 KM

Odnose se na:

- redovne prihode od bankarskih kamata655,12 KM

- prihode od kamata po osnovu obveznice (verifikacija ratnih potraživanja)15.090,46 KM

(Registar vrijednosnih papira FBiH – isplaćena kamata u dvije tranše 2 x 7.545,23 KM – vrijednosni papir – obveznica - 301.809 dionica nomin. vrijednosti 1,00 KM)

- Povećanje u donosu na prethodnu godinu za **14.930,87 KM** po osnovu uplaćenih kamata – vrijednosni papiri)
- Index u odnosu na plan: **185,20** (realizacija veća za 85,20 % u odnosu na plan ili za 7.245,58 KM- uplata kamata izvršena u dvije tranše , planirana jedna tranša)
- Učešće u ukupno realiziranim prihodima: **0,24 %**

1.10 . PRIMLJENI GRANTOVI – DOMAĆI134.760,11 KM

- Index u odnosu na prethodnu godinu: **62,36** (smanjenje za 37,64% ili za 78.254,34 KM)
- Index u odnosu na plan: **87,62** (realizacija manja za 12,38% u odnosu na plan ili za 18.329,45 KM)
- Učešće u ukupno realiziranim prihodima: **1,96 %**

U okviru navedene stavke izdvajaju se:

1.10.1. - Primljeni grantovi od Kantona 122.906,72 KM

Odnose se na :

• Ministarstvo za rad, socijalnu politiku, raseljena lica i izbjeglice
Manifestacija “Dječija nedjelja “ 2.000,00 KM (nabavka didaktičkog i radnog materijala, kačketa i majica za djecu, slikovnica i sl.)

- Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade Kantona Sarajevo

(Ugovor br. 01-14-14/10 od 10.09.2010 god, Anex br.01-14-18/10 od 19.10.2010 god, Anex 2 br.01-124-21/10 od 18.11.2010 god ukupno doznačeno u 2010. godini 340.000,00 KM – na dan 31.12.2010.god. ostalo neutrošeno 156.789,82 KM od čega je kao tekući grant u 2011. god. utrošeno **120.906,72 KM** u sljedeće namjene :

- Nabavka sitnog inventara.....52.899,14 KM

- Tekuće održavanje objekata i opreme (održavanje kotlovnica, sistema za dojavu požara, detekciju gasa, dimnjaka, opreme u centralnoj kuhinji, elektroinstalacija i sl) – 68.007,58 KM

1.10.2. - Grantovi od Općina.....6.763,83 KM

- ❖ Grant općina “Novi grad” - Manifestacija “Pozdrav proljeću”1.000,00 KM
- ❖ Grant općina “Centar “ – vrtić “Slavuj”
- nabavka didaktičkog i radnog materijala1.526,10 KM
- sitan inventar.....938,53 KM
- ❖ Grant općina Novi grad –realizacija projekta “Ekologija u vrtiću”..... 3.299,20 KM

Ukupno primljeni grantovi od općina :6.763,83 KM

1.10.3. – Donacije od pravnih lica89,56 KM

Namjenska sredstva po Ugovoru o donaciji BH Telecom br. 01-7.1. -1551/10 od 23.11.2010 godine u svrhu adaptacije vrtića “Makovi” (ukupno donirana sredstva u 2010.godini -2.432,00 KM). U 2011 godini utrošen preostali dio namjenskih sredstava za nabavku usisivača vodenog za vrtić.

1.10.4. - Donacije od fizičkih lica5.000,00 KM

Donacija od strane Narodne kuhinje u svrhu nabavke potrošnog radnog obrazovnog materijala za djecu u vrtićima.

REKAPITULACIJA – GRANTOVI KANTON, OPĆINE , PRAVNA I FIZIČKA LICA

Konto

732 114	Grantovi od Kantona (sitan inventar, održavanje vrtića, opreme i sl.)	122.906,72
732 116	Grantovi od Općina – općina „Centar „ , općina „Novi grad“	6.763,83
733 112	Grantovi od pravnih lica – Ugovor sa BH Telecom – uređenje vrtića „Makovi“	89,56
733111	Donacije od fizičkih lica – (didaktički materijal)	5.000,00
Grupa 73	Ukupno grantovi :	134.760,11

1.11. KAPITALNI PRIMICI54.250,07 KM

- Index u odnosu na prethodnu godinu : 45,31 (smanjenje za 54,69 % ili za 65.483,93 KM u odnosu na prethodnu godinu)
- Index u odnosu na plan : 26,13 (realizacija manja za 153.349,93 KM u odnosu na plan – Radi prigovora – žalbe uloženog od strane jednog od učesnika u postupku Javnih nabavki, postupak izbira izvođača radova na objektu vrtića „Lužani“ u toku 2011. godine nije okončan, te samim tim nije realiziran namjenski planiran utrošak sredstava u iznosu 175.809,00 KM za adaptaciju i rekonstrukciju vrtića “Lužani” – Ilidža.)
- Učešće u ukupno realiziranim prihodima : 0,82 %

Kapitalni primici prema stavkama podrazumjevaju :

1.11.1. Primiti grantovi od Kantona 35.888,56KM

(Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade KS – Ugovor br. 01-14-14/10 od 10.09.2010 god , Anex br.01-14-18/10 od 19.10.2010 god, Anex 2 br.01-124-21/10 od 18.11.2010 god-nabavka opreme)

Kuhinja – vrtić “Zvončić”	1.055,00 KM
Manjirke, termo posude – centralna kuhinja	10.764,00 KM
Frižider – vrtić “Srećica”	599,00 KM
Kompjuterska oprema	4.678,99 KM
Frižider- vrtić “Biseri”	389,00 KM
Motorna kosilica za travu - trimer	279,00 KM
Frižider -	431,00 KM
Uvođenje sistema za automatsku dojavu požara za vrtiće “Aprilski cvjetovi “ – 4.635,54 KM, “Zvončić”-3.980,34 KM	8.615,88 KM
TV Imago –vrtić “Skenderija”	269,10
TV Imago-vrtić “Leptirić”	269,10
Frižider 2 kom-vrtić”Leptirić” , vrtić “Pčelica”	884,00
Komoda za veš –vrtić”Šareni voz”	411,84
Stroj za pranje rublja- “Makovi”	431,00
Ormarić za presvlačenje beba–(339,30 KM x 9 komada)– vrtići “Iskrica”, “Kekec”, “Rosica”, “Mašnica”, “Dječiji grad”, “Skenderija”, “Pčelica”, “Slavuj”, “Trešnjica”	3.053,70
TV prijemnik- “Lastavica”	269,10
Zamrzivač- “Dječiji grad”	489,00
TV prijemnik 2 komada (269,10 x 2)- “Labudovi” i “Mašnica”	538,20
Instalacije grijanja – rekonstrukcija plinskog grijanja vrtić “Skenderija”	1.700,00
Ormar arhivski- Uprava	286,65
Frižider – “Kekec”	475,00
UKUPNO :	35.888,56 KM

1.11.2.Primiti kapitalni grantovi od Općina 17.535,51 KM

- Općina „Centar“ – preusmjeravanje namjenski dotiranih sredstava po Protokolu br. 01-14-33/08 od 29.12.2008. god (namjenska sredstva donirana u svrhu opremanja vrtića “Razigrani dani”) – Po dobivenoj Saglasnosti općine „Centar „ broj 13-14-1820/11 od 03.06.2011 – sredstva su preusmjerena za adaptaciju unutrašnjosti vrtića „Višnjik“ –..... 15.000,00 KM
- Općina „Centar „ – nabavka didaktičke opreme za vrtić „Slavuj“ -..... 2.535,51 KM

1.11.3. Primiti kapitalni grantovi od preduzeća826,00 KM

Namjenska sredstva po Ugovoru o donaciji BH Telecom br. 01-7.1. -1551/10 od 23.11.2010 godine u svrhu adaptacije i nabavke opreme za vrtić “Makovi”. Ukupno donirana sredstva u 2010. godini 2.432,00 KM . Od toga u 2011 god , za nabavku opreme utrošeno :

- kuhinjski elementi – vrtić “Makovi “ 436,00 KM
- ulazna vrata sa gradnjom – vrtić „Makovi „ 390,00 KM

Ukupno realizirane nabavke stalnih sredstava iz namjenskih novčanih sredstava u 2011 god54.250,07 KM

Po pitanju utroška namjenskih sredstava donatorima su dostavljeni odgovarajući izvještaji u skladu sa potpisanim ugovorima.

II ANALIZA RASHODA

- UKUPNI RASHODI6.765.399,24 KM
- UKUPAN RASHOD SA KAPITALNIM IZDACIMA :6.833.297,44 KM
- INDEX U ODNOSU NA PLAN ZA 2011. god : 101,45
(ostvareni ukupni rashodi su veći za 1,45% u odnosu na planirane ili za 254.256,44 KM)
- INDEX U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU : 105,37
(porast ukupnih rashoda za 5,37% u odnosu na prethodnu godinu ili za 348.152,94KM)

2. OBRAZLOŽENJE ZNAČAJNIH STAVKI RASHODA

2.1. BRUTO PLAĆE3.849.845,23 KM

Masa isplaćenih bruto plaća, u periodu I –XII 2011. god. u prosjeku je mjesečno iznosila 320.820,43 KM, u šta su uključene plaće uposlenih angažiranih u obaveznom programu (ukupno 21 uposlenik) – 246.640,90 KM na godišnjem nivou ili u prosjeku 22.421,90 KM (obavezan program realiziran 11 mjeseci od početka godine)

- Index u odnosu na prethodnu godinu : 103,29 (porast za 3,29 % ili za 122.707,23 KM u odnosu na 2010. godinu)
- Index u odnosu na plan: 98,51(realizacija manja za 1,49% ili za 58.154,77KM u odnosu na plan – smanjenje broja uposlenih u odnosu na 2010. godinu i prvi kvartal 2011. godine)
- Učešće u ukupnim rashodima : 56,34%

Pregled broja zaposlenih po kvartalima:

<i>Period</i>	<i>Prosječan broj uposlenih</i>
Zatečeni broj uposlenih 01.01.2011. god	333
<i>I kvartal : 01.01. – 31.03.2011. god</i>	326
<i>II kvartal : 01.04. – 30.06.2011. god</i>	311
<i>III kvartal : 01.07 - 30.09.2011 god</i>	314
<i>IV kvartal : 01.10. – 31.12.2011. god</i>	335
<i>Prosjek 01.01-31.12.2011 :</i>	322

- Broj uposlenih u Javnoj ustanovi “Djeca Sarajeva” zaključno sa 31.12.2011 godine iznosi 335 uposlenih, uključujući i uposlene u obaveznom programu (21 uposlenik) .
- Broj uposlenih na bazi sati rada u periodu I – XII 2011 – 300 uposlenih
- Prosjek neto plaće po uposlenom na bazi sati rada u periodu I – XII 2011 godine – 662,24 KM
- Prosjek bruto plaće po uposlenom na bazi sati rada – 959,76 KM

2.2. TROŠKOVI VOLONTERA 16.602,00 KM

- U ustanovi je u periodu I – XII 2011.g. angažirano u prosjeku 2,6 volontera kojima je obezbjeđen topli obrok i prevozna karta , kao i osiguranje za slučaj nesreće na poslu (35% od najniže plaće po Općem kolektivnom ugovoru) koje se uplaćuje prema nadležnoj službi Kantonalnog Zavoda za zapošljavanje , u skladu sa čl. 28. Zakona o radu.
- Ukupni troškovi volontera po ovom osnovu, u periodu 01.01. – 31.12.2011 god iznosili su:
 - topli obrok 10.512,00 KM
 - prevoz 1.650,00KM
 - osiguranje za slučaj povrede na radu i profesionalnih oboljenja 4.440,00 KM (35% od najniže plaće – 120,00 KM za svakog volontera mjesečno)

Ukupno troškovi volontera : 16.602,00 KM

2. 3. TOPLI OBROK UPOSLENIH1.084.640,00 KM

- Index u odnosu na prethodnu godinu : 137,86 (porast za 37,86 % ili za 297.884,00 KM više u odnosu na 2010. godinu – tokom 2011 godine topli obrok je isplaćivan u maksimalnom iznosu od 16,00 KM po radnom danu, što nije bio slučaj u prvom polugodištu 2010. godine). Pored navedenog, porast godišnjih troškova toplog obroka rezultat je angažmana uposlenih u obaveznom programu (21 uposlenik) tokom 11 mjeseci u 2011 godini, čije naknade za topli obrok iznose ukupno 70.368,00 KM na godišnjem nivou.

Uporedni pokazatelji – iznos tolog obroka po radnom danu 2010/2011 godina

2010	2011
- mjesec I /2010 -8,00 KM po radnom danu - II –VI /2010 -10,00 KM po radnom danu - VII- XII /2010 – 6,00 KM po radnom danu <i>Ukupni troškovi toplog obroka : 786.756,00 KM</i>	I – XII /2011. god – 16,00 KM po radnom danu <i>Ukupni troškovi toplog obroka : 1.084.640,00 KM</i>
Razlika :	+ 297.884,00 KM

- Index u odnosu na plan: 124,96 (realizacija veća za 24,96% ili za 216.640,00 KM više u odnosu na plan – razlika po pitanju troškova toplog obroka u odnosu na planirane prikazana je tabelarno kako slijedi :

Finansijskim planom za 2011. godinu, planirano je smanjenje toplog obroka od mjeseca jula 2011. godine na 10,00 KM po radnom danu, dok je realizacijom, a u skladu sa raspoloživim likvidnim sredstvima na transakcijskim računima, topli obrok zadržan na nivou prvih šest mjeseci 2011. godine, tj. u iznosu od 16,00 KM po radnom danu.

2.3. NAKNADE ZA PREVOZ SA POSLA I NA POSAO140.967,70 KM

- Index u odnosu na prethodnu godinu : 115,24 - porast za 15,24% ili za 18.638,40 KM Povećanje u odnosu na prethodnu godinu rezultat je povećanja broja uposlenih koji koriste prevoz – 21 novi uposlenik u obaveznom programu, kao i porasta broja angažiranih

volontera koji koriste prevoz u mjesecu novembru (8 volontera) i decembru (12 volontera).

- Index u odnosu na plan za 2011 godinu : 105,59 – porast za 5,59% ili za 7.467,70 KM u odnosu na planirane. Prema finansijskim pokazateljima troškova u periodu I –III 2011. god, planirano je u prosjeku 229 uposlenih koji će koristiti naknadu za prevoz.

Prema utrošenim finansijskim sredstvima naknadu za prevoz tokom 2011 godine koristilo je u prosjeku 242 uposlena što je za 12,7 uposlenih više od planiranog broja.

2.4. REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR253.600,00 KM

Index u odnosu na prethodnu godinu : 115,01 (porast za 15,01% ili za 33.100,00 KM u odnosu na prethodnu godinu)

- U 2010. godini isplaćen je regres u iznosu od 700,00 KM po uposlenom za 315 uposlenika što iznosi ukupno 220.500,00 KM ;

- U 2011. godini isplaćen je regres u iznosu od 800,00 KM po uposlenom za 317 uposlenika uključujući 21 uposlenog u obaveznom programu – ukupno 253.600,00 KM na godišnjem nivou po ovom osnovu.

Index u odnosu na plan za 2011. godinu : 264,17 (realizacija za 157.600,00 KM veća u odnosu na planirane troškove regresa)

- Regres planiran u iznosu od 300,00 KM po uposlenom za 320 uposlenih radnika

2.5. OSTALE NAKNADE ZA UPOSLENE43.949,58 KM

Odnose se na :

2.5.1 POMOĆ RADNICIMA U SLUČAJU SMRTI9.196,45 KM

Isplaćeno za 6 uposlenih u visini stvarnih troškova sahrane- neoporeziv iznos, a razlika do 2 prosječne plaće FBiH u skladu sa zakonom o porezu na dohodak, uključena pri obračunu plaća, uz plaćene poreze i doprinose.

- *Index u odnosu na prethodnu godinu : 48,69 (smanjenje za 51,31% ili za 9.691,50 KM manje isplaćeno)*
- *Index u odnosu na finansijski plan : 45,98 (smanjenje za 54,02 % ili za 10.803,55 KM manje isplaćeno u odnosu na planirane troškove po ovom osnovu)*

2.5.2 OTPREMINA ZBOG ODLASKA U PENZIJU34.352,76 KM

U skladu sa članom 50. Pravilnika o radu, otpremnina po osnovu odlaska u penziju isplaćena je za 14 uposlenika u visini od 3 prosječne plaće FBiH.

- *Index u odnosu na prethodnu godinu: 158,44 (povećanje za 58,44% ili za 12.670,87 KM više)*
- *Index u odnosu na finansijski plan : 119,28 (povećanje za 19,28 % ili za 5.552,76 KM više –isplaćene dvije otpremnine više u odnosu na planirane)*

2.5.3 OSTALE NAKNADE ZA UPOSLENE400,37 KM

- Pomoć u slučaju bolesti 242,25 KM
- Naknade za korištenje ličnog vozila u službene svrhe158,12 KM

(U skladu sa propisima isplaćena je naknada za korištenje ličnog vozila tokom dva mjeseca - obilazak vrtića i škola u kojima se realizira obavezan program na početku pedagoške 2011/12 godine)

UKUPNO NAKNADE ZA UPOSLENE :1.523.157,28 KM

- Učešće u ukupnim troškovima na nivou ustanove : 22,29%
- Index u odnosu na prethodnu godinu ; 123,02 (porast za 23,02% u odnosu na prethodnu godinu ili za 285.035,52 KM)
- Index u odnosu na plan : 132,67 (porast za 32,67 % ili za 375.157,28 KM u odnosu na finansijski plan, što se najvećim djelom odnosi na odstupanje pri isplati toplog obroka i regresa što jer prethodno obrazloženo)

UKUPNO TROŠKOVI ZAPOSLENIH5.373.002,51 KM

/ bruto plaće i naknade sa porezima i doprinosima/

- Učešće u ukupnim troškovima 78,63%
- Porast u odnosu na 2010. godinu za 8,21% ili za 407.742,45 KM (ukupni troškovi bruto plaća i naknada u 2010. godini – 4.965.259,76 KM)
- Porast u odnosu na finansijski plan za 6,27% ili za 317.002,51 KM (ukupno planirani troškovi bruto plaća i naknada u 2011. godini 5.056.000,00 KM)

2.6. PUTNI TROŠKOVI4.599,65 KM

- Index u odnosu na finansijski plan : 59,73 % (smanjenje za 40,26% ili za 3.100,00 KM manje u odnosu na finansijski plan)
- Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 55,50 % ili za 5.737,70 KM .

Pregled putnih troškova po stavkama dat je u sljedećem tabelarnom pregledu :

Troškovi prevoza u zemlji javnim sredstvima	641,10
Službeni put- lična vozila u zemlji	653,75
Troškovi smještaja za službena put	902,00
Tr dnevnica u zemlji i ostali troškovi	2.216,80
Putni troškovi u inostranstvu	36,00
Troškovi dnevnica u inostranstvu	150,00

2.6 . TROŠKOVI ENERGENATA 529.449,64 KM

- Index u odnosu na finansijski plan : 111,46 (porast 11,46% ili za 54.449,64 KM u odnosu na finansijski plan – na bazi troškova energenata u 2010. godini planiran je urošak u 2011. godini u ukupnom iznosu 475.000,00 KM)
- Index u odnosu na prethodnu godinu : 116,45 (povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 74.787,92 KM ili za 16,45% - troškovi energenata u 2010 godini iznosili 454.662,00 KM).

Navedeno je posljedica :

- Veće potrošnje energenata tokom 2011. godine

- **Povećanja cijena energenata**

Povećanje cijene gasa za u prosjeku 19% tokom 2011. god – u rasponu od 0,89 KM/ m³ (mjesec januar 2011) do 1,06 KM (mjesec decembar 2011. god)

Povećanje cijene lož ulja za u prosjeku 13,1% tokom 2011. god – u rasponu od 1,70 KM/l bez PDV-a (mjesec januar 2011) do 1,923 KM/l (mjesec oktobar 2011. god)

- **Dodatnog vrtića “Zvončić” koji je otvoren krajem 2010. godine i koji je priključen na toplifikacioni sistem KJKP Toplane**
- **Produženog rada pojedinih vrtića u poslijepodnevnim satima – realizacija obaveznog programa**
 - Učešće u ukupnim troškovima : **8,09 %**

Pregled troškova energenata u 2011. godini :

Izdaci za električnu energiju	109.063,89
Izdaci za centralno grijanje	250.539,39
Izdaci za lož ulje	42.850,00
Izdaci za plin	126.996,36

2.7. KOMUNALNE USLUGE109.486,75
KM

- *Index u odnosu na finansijski plan : 103,31 (porast za 3,31% ili za 3.511,75 KM u odnosu na finansijski plan)*
- *Index u odnosu na prethodnu godinu :104,34 (povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 4,34% ili za 4.561,77 KM, u okviru čega su :*
- *Učešće komunalnih usluga u ukupnim troškovima : 1,60 %*

Tabelarni pregled grupe troškova – komunalne usluge, sa uporednim pokazateljima u odnosu na prethodnu 2010. godinu i finansijski plan za 2011. god:

Vrsta troška	Realizacij a 2010.g.	Plan 2011. g.	Realizacij a 2011. g.
Izdaci za vodovod i kanalizaciju	21.891,60	22.000,00	23.645,46
Izdaci za telefon, fax, mobilne telefone, internet	34.465,01	35.000,00	34.127,71
Izdaci za odvoz smeća	19.175,28	19.175,00	19.175,28
Izdaci za DDD	15.836,74	16.000,00	20.073,69
Komun usl - pročepljenje kanalizacije	3.269,17	3.300,00	1.830,03
Dimnjačarske usluge	1.485,90	1.500,00	1.755,00
Ostale komunalne usluge- održavanje Sarajevostan, Lares upravitelj, Ekoing	8.801,28	9.000,00	8.879,58
Ukupno :	104.925,00	105.975,00	109.486,75

2.8. TROŠKOVI NAMIRNICA ZA ISHRANU DJECE278.367,70 KM

- *Index u odnosu na finansijski plan : 99,42*

- *Index u odnosu na prethodnu godinu:104,45 (povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 4,45% ili za 11.852,64 KM)*
- *Učešće u ukupnim troškovima : 4,07%*

Navedena stavka troškova podrazumjeva troškove namirnica za ishranu djece, bez ostalih, pratećih troškova *nabavke, skladištenja, pripreme, kontrole i distribucije* koji između ostalog podrazumjevaju sljedeće procedure na nivou ustanove :

- Priprema jednog obroka – ručka, organizira se na nivou centralne kuhinje locirane u vrtiću “Dječiji grad”- Mojnilo, odakle se ručak uz pomoć tri dostavna vozila distribuira prema vrtićima lociranim na području 4 gradske općine, dok vrtići “Ilijaš”, “Radost “- Hrasnica, “Ribica” – Hadžići i “Trešnjica “- Vogošća samostalno pripremaju hranu u vlastitim, zasebnim kuhinjama ;
- Ostala dva obroka (doručak i užina) pripremaju se na nivou svakog vrtića pojedinačno (u čajnim kuhinjama vrtića), a na bazi unaprijed utvrđenog mjesečnog jelovnika ;
- Nabavka prehrambenih namirnica organizira se na nivou Službe za nabavku – ekonomata, na bazi pojedinačnih, mjesečnih trebovanja svakog vrtića;
- Nabavka mesa i mesnih preradevina, te svježeg voća i povrća vrši se dva puta u toku sedmice, direktnom dostavom u centralnu kuhinju vrtića;
- Centralni magacin i ekonomat ustanove lociran je u vrtiću “Lastavica” ul. Gradačačka- općina “Novo Sarajevo”, odakle se namirnice distribuiraju prema čajnim kuhinjama vrtića ;
- U ustanovi se redovno obavljaju zakonski propisane sanitarne mjere i bakteriološke-mikrobiološke analize, uz propisani režim interne i eksterne kontrole higijenskih i zdravstvenih uslova prireme hrane.

Ustanova je tokom 2009 i 2010 godine, pristupila implementaciji HACCP sistema – Standarda sigurne , higijenski i zdravstveno ispravne ishrane, što još uvijek nije okončano, radi nedostatka finansijskih sredstava.

2.9. MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ČISTOĆE 36.300,41 KM
(*troškovi su zadržani na nivou prehodne godine i i na nivou su planiranih*)

2. 10. MATERIJAL I USLUGE ZA ODRŽAVANJE ZGRADA,
OPREME I VOZILA.....102.609,79
KM

Index u odnosu na finansijski plan : **94,60** (*utrošeno manje za 5,4% ili za 5.890,21 KM manje u odnosu na planirane troškove za 2011. godinu po ovom osnovu*)

Index u odnosu na prethodnu godinu : **98,20** (*utrošeno manje za 1,8% ili za 1.861,73 KM manje u odnosu na 2010. godinu*)

Učešće troškova u ukupnim troškovima : **1,50 %**

Navedeni troškovi uključuju sljedeće :

- Troškovi materijala za održavanje zgrada,opreme i vozila.....27.385,49 KM
- Troškovi usluga održavanja zgrada, opreme i vozila.....75.224,30 KM

Od toga :

-Finansirano iz namjenskih sredstava (održavanje kotlovnica, sistema za dojavu požara, detekciju gasa, dimnjaka, opreme u centralnoj kuhinji, elektroinstalacija i sl) **68.002,12 KM**

-Finansirano iz redovnih sredstava **7.222,18 KM**

2.11. TROŠKOVI SITNOG INVENTARA74.781,72 KM

- *Index u odnosu na finansijski plan : 124,14 (porast 24,14% ili za 14.481,72 KM u odnosu na finansijski plan)*
- *Index u odnosu na prethodnu godinu : 80,49 (Smanjenje nabavke sitnog inventara u vrtićima za 19,51% ili za 18.054,61 KM u odnosu na prethodnu godinu.*
- *Učešće troškova sitnog inventara u ukupnim troškovima : 1,09 %*

U 2011 . godini nabavljeno je sitnog inventara u ukupnom iznosu od 74.481,72 KM od čega je 20.554,49 nabavljeno iz vlastitih sredstava a 53.927,33 KM je nabavljeno iz namjenskih sredstava.Pored toga dobivena je dinacija u naturi (DVD i CD player) od Goethe Instituta u iznosu od 300,00 KM.

Ukupno stanje sitnog inventara u upotrebi na dan 31.12.2011. godine iznosi 700.788,31 KM.

2.12. OBRAZOVNI MATERIJAL (DIDAKTIKA) 16.421,60 KM

Odnosi se na :

- nabavka didaktičkog i potrošnog materijala za redovan program.....11.409,67 KM
(porast za 6.409,67 KM u odnosu na plan za 2011. godinu ili za 7.255,20 KM u odnosu na 2010. godinu – odnosi se na nabavku didaktičkog materijala iz doniranih sredstava- tekući grant u vrijednosti od 5.000,00 KM) .

- nabavka didaktičkog materijala za obavezan program5.011,93 KM
(u 2011 godini nabavljeno je u vrijednosti manjoj za 22.278,09 KM didaktičkog materijala za obavezan program, obzirom da je na samom početku realizacije istog – mjesec oktobar 2010. godine izvršena nabavka iz namjenskih sredstava po ovom osnovu u iznosu od 27.290,02 KM)

2.13. UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE195.376,00 KM

Konto
KM

613911 613913	Usluge medija (RTV pretplata, Telmach), usluge javnog informisanja (stručna izdanja FEB, ZIPS, Službeni listovi)	4.088,60
613912	Usluge štampe- dnevници, brošure, ugovori, zahtjevi za upis, potvrde, obrasci za roditelje	5.536,44
613914	Troškovi reprezentacije	3.600,27
613919	Ostali izdaci za informisanje (objavljivanje tendera, oglasa JANAB)	5.108,70
613922	Usluge za stručno obrazovanje (polaganje stručnih ispita pripravnici, seminari)	4.853,00
613931	Izdaci za računovodstvene i revizijske usluge	9.140,90
613932	Pravne usluge (sudski sporovi u toku – zastupanje ustanove)	2.371,59
613934	Kompjuterske usluge	9.005,45
613935	Stručne usluge izrade projekata, troškovi vještačenja rekonstrukcije objekata,	1.583,26
613947	Obavezan sanitarni pregled i sistematski pregledi	17.569,76
6139471	Usluge mikrobioloških analiza	6.890,40
613973	Izdaci za volonterski rad (topli obrok i prevoz sa posla i na posao, osiguranje)	16.602,00
6139731	Izdaci za pripravnike po osnovu ugovora o pripravničkom stažu	3.240,00
613976	Ugovor o djelu (realizacija kraćeg specijaliziranog programa stranih jezika, ostale usluge – angažman putem ugovora o djelu)	7.341,17
6139833	Posebna naknada za zaštitu 0,5% i vodna naknada – plaće	23.230,00
6139918	Porez na imovinu (prostori koji se izdaju pod zakup)	6.656,20
6139910	Ostale nespomenute usluge PK Astoria – realizacija programa plesa po	43.510,00

	Sporazumu (50% od prihoda ostvarenih po osnovu realizacije programa Plesa)	
6139917	Izdaci za podsticanje i profesionalnu rehabilitaciju lica sa invaliditetom	2.639,35
613995	Članarine Udruženje predškolskih radnika	1.260,00
	Ostale ugovorene usluge (administr i sudske takse, troškovi sudskog spora, kopiranje, razvijanje filomova, zatezene kamate, rashodi iz ranijih godina i dr.)	21.158,91
	UKUPNO – UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE :	195.376,00

2.14.RASHODI IZ PRETHODNIH GODINA14.303,25 KM

Odnose se na :

-uvezivanje penzionog staža u periodu 1992-95. god. (4,00 KM po danu), u skladu sa propisima 12.066,28 KM

Usklađivanje po IOS-u sa dobavljačima (fakture koje nisu dostavljene ustanovi iz ranijih godina) 2.236,97 KM

2.15. KAPITALNI IZDACI67.898,20

KM

Ukupna vrijednost nabavke stalnih sredstava : 67.898,20 KM

Donacija u naturi2.550,00 KM

Zbirno:70.448,20 KM

Tabelarni prikaz izvršenih kapitalnih izdataka po vrsti troška i objektima

Šifra	Grupa	Nabavna vrijednost uz obrazloženje
01	Građevinski objekti- adaptacija i rekonstrukcija	23.403,07 KM - Kompenzacija po osnovu ugovora o Zakupu - Radio Kameleon – 5.470,20 KM - Adaptacija vrtić „Višnjik“ – 17.542,87 KM - Ugradnja vrata – vrtić „Makovi „ – 390,00 KM
03	Oprema vodoprivrede, elektroprivrede, vodovoda i kanaliz.	1.700,00 KM -rekonstrukcija grijanja- plinski bojler vrtić „Skenderija“
07	Oprema za trgovinu, ugostiteljstvo, turizam, zanatske i komunalne usluge	-Kuhinjski elementi od drveta1.491,00 KM - Manjirke (termo posude)10.764,00 KM - Frižideri (6 komada)2.778,00 KM - Zamrzivač –489,00 KM - Donacija u naturi.....700,00 KM (štednjak i frižider) -Stroj za pranje rublja (2 kom).....881,00KM - Stroj za pranje rublja (donacija)400,00 KM - Kosilica za travu279,00 KM Ukupno :17.782,00 KM
08	Oprema za obavljanje društvenih djelatnosti	-Ormarić za presvlačenje beba3.915,54 KM (10 komada + 1 donacija) - TV prijemnik (7 kom + 1 donacija) ..2.883,70 KM - Orfov instrumentarij.....380,25 KM - Kućica za lutke (didaktička oprema).. 968,76 KM

		- Kućica za igranje444,60 KM - Gimnastička oprema737,10 KM
		Ukupno :9.329,95 KM
11	Oprema za uređenje i održavanje kancelarijskih i drugih prostorija	- Ormari kancelarijski (8 kom)2.293,20 KM - Računar (3 kom)3.380,99 KM - Printer (4 kom)3.776,01 KM - Sistem za vatrodojavu Vrtić „Zvončić“ i vrtić „Aprilski cvjetovi“ ...8.615,88
		Ukupno :18.066,08 KM
14	Biblioteka	167,10 KM
	Ukupno :	70.448,20 KM

2.15.1. Stalna sredstva nabavljena iz grantova namjenska sredstva 2011 god54.250,07 KM

Konto

812214	Primljeni kapitalni grantovi od Kantona	35.888,56
812216	Primljeni kapitalni grantovi od Općina – općina “Centar” rakonstrukcija unutrašnjosti vrtića “Višnjik” u vrijednosti od 15.000,00 KM i nabavka didaktičke opreme za vrtić “Slavuj” u vrijednosti 2.535,51 KM	17.535,51
812312	Kapitalni grantovi od pravnih lica – Ugovor sa BH Telecom – uređenje vrtića vrtića „Makovi“	826,00
	Ukupno investicije iz namjenskih sredstava :	54.250,07 KM

2.14.2. STALNA SREDSTVA NABAVLJENA IZ VLASTITIH SREDSTAVA.....13.648,13KM

Rekonstrukcija zgrada – Radio Kameleon	5.470,20 KM
<i>(kompenzacija po Ugovoru o zakupu br. 01-14-66/06 od 19.09.2006 god, Aneksa na ugovor o zakupu poslovnih prostorija broj 01-14-66/06 od 25.09.2006 godine, Anexa A1 na ugovor o zakupu poslovnih prostorija br. 01-14-16/09 od 06.10.2009)</i>	<i>Kompenzacija priznata do 30.03.2011. god, obzirom da se po obavjesti advokata broj 740-19-4/11 od 19.04.2011. god , vodi sudski spor, -donesena presuda zbog propuštanja- od strane tuženog uloženi prijedlog za obnovu postupka . Potraživanja u iznosu od 15.816,11KM, knjigovodstveno su preknjižena na sumnjiva i sporna potraživanja.</i>
Fiskalni uređaj	1.399,00 KM
Knjige – biblioteka	167,10 KM
Ormar arhivski 7 kom	2.006,55 KM
Matični printer	1.079,01 KM
Adaptacija i rekonstrukcija unutrašnjosti vrtića “Višnjik” – vlastita sredstva	2.538,07 KM
Stroj za pranje rublja	450,00 KM
TV prijemnik 2 komada	538,20 KM
Ukupno kapitalni izdaci – vlastita sredstva :	13.648,13 KM

Finansijskim planom za 2011.godinu planirano je okončanje rekonstrukcije vrtića „Lužani“- Ilidža, i utroška namjenski raspoloživih sredstava u ovu svrhu u ukupnom iznosu od 175.809,00 KM, što zbog prigovora/žalbe na sprovedeni postupak Javnih nabavki nije realizirano.

Shodno Sporazumu o namjenskom korištenju sredstava za rekonstrukciju vrtića „Lužani“ od 28.04.2008. god. neutrošena namjenska sredstva se odnose na sljedeće :

- Ministarstvo obrazovanja i nauke Kantona Sarajevo..... 75.809,00 KM
 - Općina „Ilidža“100.000,00 KM
-
- *Index u odnosu na 2010. godinu : 44,25 (smanjenje za 55,75 % ili za 85.533,80 KM u odnosu na 2010. godinu*

III REKAPITULACIJA IZVJEŠTAJA

Obrazac PR - / Račun prihoda i rashoda / - bez kapitalnih primitaka i izadataka

<i>Red broj</i>	<i>OPIS</i>	<i>Ostvareno 2010 god</i>	<i>Ostvareno 2011 god</i>	<i>Index 2011/2010</i>	<i>Razlika 2011/2010</i>
1	Ukupni prihodi sa kapitalnim primicima	6.401.316,00	6.577.490,00	102,75	176.174,00
2.	Ukupni rashodi sa kapitalnim izdacima	6.331.712,00	6.765.399,24	106,85	433.686,74
	Višak prihoda nad rashodima	+ 69.604,00			
	Višak rashoda nad prihodima		-187.909,24		

Obrazac GIB - / Godišnji iskaz o izvršenju budžeta / - sa kapitalnim primicima i izdacima

<i>Red broj</i>	<i>OPIS</i>	<i>Ostvareno 2010 god</i>	<i>Ostvareno 2011 god</i>	<i>Index 2011/2010</i>	<i>Razlika 2011/2010</i>
1	Ukupni prihodi sa kapitalnim primicima	6.521.050,00	6.631.740,07	101,70	110.689,75
2.	Ukupni rashodi sa kapitalnim izdacima	6.485.144,00	6.833.297,44	105,37	348.152,94
	Višak prihoda nad rashodima	+35.906,00			
	Višak rashoda nad prihodima		-201.557,37		

Poslovanje ustanove po periodičnim kvartalnim izvještajima u periodu 01.01.– 31.12.2011.god

	<i>01.01. – 31.03.2011</i>	<i>01.01. – 30.06.2011.</i>	<i>01.01. – 30.09.2011.</i>	<i>01.01. – 31.12.2011.</i>
Ukupni prihodi	1.663.756,39	3.387.195,07	4.801.138,00	6.631.740,07
Ukupni rashodi	1.759.182,07	3.340.186,05	4.855.280,00	6.833.297,44
Rezultat poslovanja:	-95.425,68	+47.009,02	- 54.142,00	-201.557,37

IV NEIZMIRENE OBAVEZE NA DAN 31.12.2011 god

OBAVEZE NA DAN 31.12. 2011 god

Konto	Opis	Iznos KM
311 111	Obveze prema dobavljačima	116.044,2

		5
311 1225	Obveze za plaćanje PDV – XII/11	0,00 KM
341451	Ostale obaveze prema radnicima	40,32
	UKUPNO NERIZMIRENE OBAVEZE :	116.084,25
	<i>OSTALI RAZGRANIČENI PRIHODI</i>	
391 111	Naplaćeni redovni prihod budućeg perioda	0,00
391 131	Donacije budućeg perioda - neutrošena sredstva – tekući grant	0,00
391 191	Razgraničeni ostali prihodi – od uplate roditelja	15.520,17
391 1911	Razgraničeni nenaplaćeni prihod od zakupa – bez PDV-a : - Radio „Kameleon“ – zakupnina bez PDV-a	13.518,24
391 1912	Razgraničeni nenaplaćeni prihodi od režija	0,00
391 1913	Razgraničeni nenaplaćeni prihod od isporuke toplog obroka sastoji se od : - Fondacija za zaštitu Igmana, Bjelašnice i kanjona Rakitnice – dio duga po računu 55/08 od 16.04.2008. god -1.745,56 - OŠ „Aleksa Šantić“ – dio fakture 126/11 od 20.12.2011. god -.892,78	2.638,37

V POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.2011god

Konto	Opis	Iznos KM
191 111	Nefakturisani ili nenaplaćeni prihodi (dotacija i subvencija za mjesec XII /2011)	0,00 KM
131 1111	Potraživanja po osnovu zakupa, režijskih troškova i topli obrok OŠ	1.044,56 KM
131211	Potraživanja za isporučene usluge roditeljima	15.520,17
1313421	Potraživanja za nenaplaćeni PDV - XII /2011	0,00
131351	Sumnjiva i sporna potraživanja (utuženje roditelja) -	24.206,25 KM
1319111	Ispravka sumnjivih i spornih potraživanja (utuženje roditelja)	-24.206,25 KM
1313511	Sumnjiva i sporna potraživanja (nenaplaćene fakture preko 6 mjeseci) sastoji se iz : Fondacija za zaštitu Bjelašnice , Igmana , Treskavice – dio po Fa 55/082.042,32 KM Radio „Kameleon“– Ugovor o zakupu 15.816,30 KM	17.858,65
131391	Ostala potraživanja – lična konta	0,00
191219	Razgraničeni rashodi (predračuni za 2012 . godinu-pretplate)	0,00
131343	Potraživanja za preplaćeni porez na dobit	6.916,00
	Ukupno :	41.339,38
191311	Ispravka zalihe na kraju godine	960,45
	<i>Ukupno potraživanja NA DAN 31. 12. 2011 GOD</i>	42.299,83 KM

VI. STANJE TRANSAKCIJSKOG RAČUNA NA DAN 31.12.2011 god

Stanje blagajne	0,00
KM	
Stanje transakcijskog računa (HYPO).....	821,92
KM	

Stanje transakcijskog računa (UniCredit bank dd).....	5.407,42
KM	
Stanje deviznog računa (HYPO)	14,51
KM	
Stanje deviznog računa (UniCredit bank dd).....	656,49
KM	
SVEGA:.....	6.900,34
KM	
Stanje transakcijskog računa namjenskih sredstava.....	175.817,47
KM	
UKUPNO:	182.717,81
KM	

VII. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NASTALI U PERIODU OD ZAVRŠETKA POSLOVNE GODINE DO DATUMA PREDAJE FINANSIJSKOG IZVJEŠTAJA

- Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-28357-5/11 od 03.11.2011. godine izvršeno je utvrđivanje platnih razreda i koeficijenata za plaće zaposlenika u predškolskim ustanovama koji su izjednačeni sa osnovnim školama, a koji će se primjenjivati od 01.01. 2012. godine
- U skladu sa Zaključkom Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-8020-14/11 od 04.03.2011. godine i Instrukcijama Ministarstva finansija broj 08/02-05-8020-14/11 od 12.04.2011. godine, od 01.01.2012. godine izvršeno je uvođenje JU “Djeca Sarajeva” u sistem trezorskog polsovanja ;
- U Službenim novinama Kantona Sarajevo br. 33/11 od 28.12. /2011 godine izvršena je objava Budžeta Kantona Sarajevo za 2012. godinu, u kojem je Javna ustanova “Djeca Sarajeva” u razdjelu 21, glava 06, potrošačka jedinica 0001 razvrstana kao Budžetski korisnik u sistemu trezora sa ukupnim planiranim budžetom u iznosu 7.749.900,00 KM .
- U skladu sa Instrukcijom Ministarstva finansija broj 08/04-14-124/12 od 05.01.2012 godine izvršeno je gašenje transakcijskih računa ustanove kod Unicredit bank dd i Hypo Alpe Adria bank dd , pri čemu su izvršeni transferi raspoloživih sredstava na depozitni račun Kantona Sarajevo kako slijedi:
 1. Na depozitni račun Kantona broj 3380002210019263, vrsta prihoda 722631(vlastiti prihodi budžetskog korisnika), šifra oćine 077, budžetska organizacija 2106001, **zaključno sa 11.01.2012. god izvršen je transfer sredstava u ukupnom iznosu 84.701,66 KM, i to :**

Sa transakcijskog računa broj 3389002297982298	78.495,40
/Unicredit bank dd /	
Sa transakcijskog računa broj 3060510000010275.....	6.206,26
/Hypo Alpe Adria bank dd /	
Ukupno :	84.701,66
KM	
 2. Sa namjenskog transakcijskog računa JU „Djeca Sarajeva“ broj 3386902239078469 na depozitni račun Kantona broj 3380002210019263 prebačen je ukupan iznos ostataka namjenskih sredstava 175.810,27 KM, doznačenih po Sporazumu od 28.04.2008. godine za adaptaciju i rekonstrukciju vrtića „Lužani „ – Ilidža u dvije transakcije :

- vrsta prihoda 732116 (primljeni tekući transferi od općina), šifra oćine 077, budžetska organizacija 2106001, izvršen je transfer sredstava u ukupnom iznosu 100.000,00 KM
- vrsta prihoda 732114 (primljeni tekući transferi od Kantona), šifra oćine 077, budžetska organizacija 2106001, izvršen je transfer sredstava u ukupnom iznosu 75.810,27 KM

VIII. PROCJENA BUDUĆEG OČEKIVANOG RAZVOJA USTANOVE

Uvođenje ustanove u sistem trezorskog poslovanja, podrazumjeva sasvim drugaćiji pristup organizaciji poslova, ĉime su se stekli uslovi za zaokruženje finansijske konstrukcije poslovanja ustanove, na identičan naćin kao kod ostalih budžetskih korisnika u sistemu trezora.

Pri tome je neophodno usmjeriti pažnju na uvaŹavanje specifićnosti djelatnosti i organizacije ustanove

(28 vrtića, 29 osnovnih škola u kojima se realizira obavezna program, kontinuirane nabavke i priprema hrane i ostalih materijala neophodnih za boravak djece u vrtićima i realizaciju odgojno – obrazovnog rada i dr.), te veliki udio vlastitih prihoda u ukupnom Budžetu ustanove u iznosu od 53%, iz kojih se finansiraju dio plaća i naknada uposlenih, kao i kompletni troškovi materijala i usluga.

IX. INFORMACIJE O POSLOVNIM SEGMENTIMA USTANOVE

Realizacija odgojno- obrazovnog rada u ustanovi, sprovodi se na nivou ĉetiri organizacione jedinice i to : OJ “Stari grad”, OJ “Centar”, OJ “Novo Sarajevo” i OJ “Novi grad”.

Na nivou ustanove u funkciji je 28 vrtića, uz napomenu da se obavezan program predškolskog odgoja i obrazovanja koji se također realizira u organizaciji ustanove, realizira na lokalitetima 29 osnovnih škola koje su ustupile svoje ućionice u ovu svrhu.

Prateće administrativne sluŹbe u ustanovi organizirane su na jednoj lokaciji – u prostorijama Sjedišta ustanove u skladu sa Pravilnikom o radu i sistematizaciji radnih mjesta u ustanovi.

X. IZLOŹENOST USTANOVE CJENOVNIM RIZICIMA

I pored znaćajnih porasta cijena na trŹištu, cijena usluga JU “Djeca Sarajeva” nije se znaćajno mijenjala u posljednjih više od 10 godina i ista iznosi 140,00 KM za cjelodnevni boravak djeteta u vrtiću ukljućujući tri obroka dnevno.

Napominjemo da je u sistemu poreza na dodanu vrijednost ustanova tretirana kao krajnji potrošać, bez prava na odbitak ulaznog PDV-a, osim u djelu troškova koji se odnose na izdate prostore pod zakup (prefakturisanje reŹija za izdate prostore).

Porast cijena na trŹištu (hrana, materijali, usluge , reŹisjki troškovi, energenti i sl), znaćajno se reflektuju na rad i likvidnost ustanove , posebno kada se ima u vidu ĉinjenica da u svrhu odrŹivosti i kontinuitateta rada vrtića, te osiguranja uslova za boravak djece u vrtićima u skladu sa Pedagoškim standardima i normativima , ustanova ima obavezu kontinuiranih nabavki hrane, materijala za ĉišćenje te znaćajne troškove energenata, reŹijske troškove, troškove tekućeg i investicionog odrŹavanja objekta, zdravstvenih i sanitarnih pregleda radnika i dr. kao što je već obrazloŹeno u analizi izvještaja.

XI INVENTARISANJE NA NIVOU USTANOVE

Na osnovu člana 25.i 26. Zakona o računovodstvu i reviziji u FBiH (Službene novine FBiH br.83/09) , člana 69. 70. i 71. Pravilnika o knjigovodstvu budžeta u FBiH (Službene novine FBiH br.15/07) , člana 51. , 52, 53 Pravilnika o knjigovodstvu JU „Djeca Sarajeva“ br. 01-5-2/08 od 02.06. 2008 god , na nivou JU „Djeca Sarajeva“ izvršen je popis sredstava, potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2011 godine .

Popis je izvršen od strane sedam popisnih komisija formiranih na nivou organizacionih jedinica što je uz utvrđenu dinamiku preciziran prethodno izdatim Uputstvom o načinu vršenja popisa – inventarisanja u JU „Djeca Sarajeva“ sa stanjem na dan 31.12. 2011 godine broj 01-654/11 od 16.11. 2011 godine i Odlukom direktora Javne ustanove “Djeca Sarajeva”br. 01 – 596/11 od 21.10.2010 godine.

Radnje popisa realizirane su u periodu od 21.11.2011. god do 31.12.2011.godine, na osnovu čega je sačinjen zbirni Izvještaj centralne komisije.broj 01-81/12 od 16.01.2012. god.

Sva sredstva su iskazana po grupama i po dijelovima grupa kroz popisne liste koja su propisane zakonom, na kojima je primijenjena zakonska stopa amortizacije u skladu sa Nomenklaturom.

Amortizacija je obračunata *linearnom metodom* , po minimalnim stopama , a u skladu sa usvojenom *nomenklatorom sredstava koja se amortizuju u JU „Djeca Sarajeva“ broj 01- 3-68/09* kao sastavni dio Pravilnika o načinu obračuna amortizacije na nivou ustanove.

Izvršena je kontrola procjenjene vrijednost doniranih sredstava u naturi i evidentirana oprema donirana u naturi za svaki vrtić. Izvršena je kontrola namjenski utrošenih sredstava ko i izvještaja po pitanju utroška istih koji su dostavljeni relevantnim institucijama.

U Javnoj ustanovi “Djeca Sarajeva” na dan 31.12. 2011 godine u funkciji je **28 vrtića (uključujući prostor u kojem se realizira obavezan program predškolskog odgoja i obrazovanja) + kancelarije-sjedište JU „Djeca Sarajeva“** .

Popis je također izvršen na **17 lokaliteta osnovnih škola** u čijim je učionicama nabavljen inventar iz Javne ustanove „Djeca Sarajeva“ za realizaciju obaveznog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u godini pred polazak u školu, u ukupnoj vrijednosti **33.030,30 KM** (dio namjenski dotiranih sredstava za opremanje učionica u osnovnim školama po ugovoru br. 01-14-14/10 od 10.09.2010 godine) .

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA 2011. GODINU JAVNIH USTANOVA IZ OBLASTI OSNOVNOG I SREDNJEG OBRAZOVANJA-ZBIRNO

Budžet Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade u periodu 01.01.-31.12.2011. godine izvršavan je u skladu sa Zakonom o izvršenju Budžeta Kantona Sarajevo za 2011. godinu („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 8/11).

Budžet Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade za 2011. godinu planiran je u iznosu od 227.004.551 KM.

Budžetski korisnici iz nadležnosti Ministarstva za obrazovanja, nauku i mlade koji poslovanje obavljaju preko jedinstvenog računa Trezora (osnovne i srednje škole), realizaciju Budžeta vršili su u skladu sa Zakonom o izvršenju Budžeta za 2011. godinu i Uputstvom ministrice finansija o finansijskom planiranju, izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo i evidentiranju rashoda i izdataka prema izvorima sredstava („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 17/07).

Na osnovu navedenog budžetski korisnici su bili dužni sačiniti tromjesečne i mjesečne operativne planove koje je usvajala Vlada Kantona Sarajevo. Mjesečni finansijski planovi sačinjavani su u skladu sa raspoloživim sredstvima, očekivanim prilivom prihoda i prema realnim potrebama korisnika, uvažavajući prioritete i kontinuitet započetih projekata.

Izvršenje Budžeta Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade Kantona Sarajevo za 2011. godinu iznosilo je ukupno 222.061.426 KM što je 97,82% u odnosu na planirana sredstva a za 3.218.420 KM je manje u odnosu na izvršenje Budžeta za 2010. godinu.

Uporedni pregled izvršenja Budžeta Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade u odnosu na ukupni Budžet Kantona Sarajevo za prethodnih sedam godine prikazan je u slijedećoj tabeli:

OPIS	Izvršenje budžeta za 2007. god.	Izvršenje budžeta za 2008. god.	Izvršenje budžeta za 2009. god.	Izvršenje budžeta za 2010. god.	Izvršenje budžeta za 2011. god.
Ministarstvo za obrazovanje i nauku i mlade	213.313.546	247.337.311	223.036.700	225.279.845	222.061.426
Kanton Sarajevo	712.184.428	777.473.269	671.428.343	671.710.757	646.391.529
Učešće Ministarstva u ukupnom Budžetu KS	29,95 %	31,81 %	33,22 %	33,53 %	34,35 %

Iz pregleda je vidljivo da je u posmatranom periodu ostvaren stalni rast budžeta Kantona i budžeta Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade sve do 2008. godine dok je u 2009. godini zabilježen značajan pad i prihoda i rashoda, u 2010. godini taj pad je zaustavljen a u 2011. godini ponovo dolazi do smanjenja budžeta Kantona i Ministarstva za obrazovanje nauku i mlade . Učešće Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade u ukupnom Budžetu Kantona Sarajevo se konstantno povećavalo iz godine u godinu (od 28,73% u 2005. godini do 34,35% u 2011. godini).

Pregled izvršenja Budžeta za 2011. godinu prema pojedinim oblastima prikazan je u slijedećoj tabeli:

OPIS	Budžet za 2011. god	Izvršenje budžeta za 2011. god.	Izvršenje budžeta za 2010. god.	% izvršenja Budžeta u 2011. g	Indeks 2011/2010
Ministarstvo*	85.805.302	83.527.586	89.106.518	97,35	0,94
Osnovno obrazovanje	85.553.906	84.106.568	82.637.609	98,31	1,02
Srednje obrazovanje	55.645.343	54.427.272	53.535.718	97,81	1,02
Ukupno	227.004.551	222.061.426	225.279.845	97,82	0,98

U ukupnom Budžetu Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade za 2011. godinu osnovno obrazovanje učestvuje sa 37,87% a srednje obrazovanje sa 24,51%.

Ostvareni prihodi po pojedinim vrstama prihoda prikazani su u slijedećoj tabeli:

Ekon. kod.	Opis	Budžet 2011. god.	Izvršenje Budžeta za 2011.god.	Izvršenje Budžeta za 2010.god.	% izvršenj a Budžeta	Indeks 2011/ 2010
------------	------	-------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------	-------------------

1	2	3	4	5	u 2011. g 6=(4/3)*100	7=(4/5)
	Prihodi iz budžeta	217.089.796	214.694.268	218.791.197	98,89	0,98
	Ministarstvo*	84.764.602	82.769.950	88.585.022	97,64	0,93
	Osnovno obrazovanje	81.180.897	80.959.119	79.957.192	99,73	1,01
	Srednje obrazovanje	51.144.297	50.965.199	50.248.983	99,65	1,01
722631	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika	8.161.300	6.381.755	5.362.629	78,19	1,19
	Ministarstvo	1.040.700	757.636	446.496	72,80	1,69
	Osnovno obrazovanje	2.988.600	2.373.671	1.815.065	79,42	1,31
	Srednje obrazovanje	4.132.000	3.250.448	3.101.068	78,66	1,05
731100 732110 732120	Primljeni tekući transferi od inostranstva i ostalih nivoa vlasti	1.391.793	792.838	943.561	56,96	0,84
	Ministarstvo	0	0	70.000	-	-
	Osnovno obrazovanje	1.119.012	619.375	774.571	55,35	0,80
	Srednje obrazovanje	272.781	173.463	98.990	63,59	1,75
733110 722751	Primljene namjenske donacije	361.662	192.565	182.458	53,24	1,05
	Ministarstvo	0	0	5.000	-	-
	Osnovno obrazovanje	265.397	154.403	90.781	58,18	1,70
	Srednje obrazovanje	96.265	38.162	86.677	39,64	0,44
	Ukupno	227.004.551	222.061.426	225.279.845	97,82	0,98

* Obuhvata sredstva za obavljanje djelatnosti Ministarstva obrazovanja i nauke kao organa uprave, grantove neprofitnim organizacijama (sufinansiranje prevoza učenika i studenata, stipendije učenicima i studentima, doprinos za zdravstveno osiguranje učenika koji nisu osigurani po drugom osnovu, sufinansiranje smještaja i ishrane studenata), tekuće grantove među kojima su najznačajniji sufinansiranje predškolskog obrazovanja, visokog obrazovanja, nauke, programi nauke i sredstva za druge projekte i programe koje realizuje ovo Ministarstvo, sredstva za kapitalne grantove i kapitalne izdatke.

U strukturi ostvarenih prihoda najveće učešće imaju prihodi iz budžeta 96,7%, zatim vlastiti prihodi budžetskih korisnika 2,8%, transferi od ostalih nivoa vlasti 0,4% te primljene namjenske donacije 0,1%.

Prihodi budžetskih korisnika predstavljaju prihode kojima isključivo raspolažu budžetski korisnici i sastoje se od: prihoda od sopstvenih djelatnosti, donacija i tekućih transfera. U periodu 01.01-31.12.2011. godine budžetski korisnici iz oblasti obrazovanja ostvarili su vlastite prihode u ukupnom iznosu od 7.367.158 KM, što je za 26% manje u odnosu na planirana sredstva a za 13,5% više u odnosu na ostvarena sredstva u 2010. godini.

U toku 2011. godine Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade kao i budžetski korisnici iz oblasti osnovnog i srednjeg obrazovanja ostvarili su 6.381.755 KM po osnovu prihoda od sopstvenih djelatnosti što iznosi 38% ukupno ostvarenih prihode ove vrste na nivou Kantona.

Prihode od sopstvenih djelatnosti osnovne škole ostvaruju u najvećoj mjeri organizovanjem produženog boravka za učenike nižih razreda, izdavanjem fiskulturnih sala u terminima kada se ne izvodi nastava, a srednje škole najveći dio prihoda ostvaruju organizacijom vanrednih ispita.

U 2011. godini osnovne škole su ostvarile 31% više vlastitih prihoda u odnosu na ostvarene vlastite prihode u 2010. godini dok je povećanje vlastitih prihoda u srednjim školama Kantona Sarajevo iznosilo 5%.

U 2011. Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade-organ uprave ostvarivalo je vlastite prihode po osnovu preuzimanja obaveza koje proističu iz primjene Zakona o osnovama bezbjednosti saobraćaja na putevima u BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 6/06) a koje se odnose na: licenciranje predavača i ispitivača iz upravljanja motornim vozilom, licenciranje instruktora iz upravljanja motornim vozilom, verifikacija i reverifikacija auto škola, obavljanje ispita za vozače (testovi i vožnja), zamjena instruktorskih dozvola. Pored navedenog Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade-organ uprave ostvaruje vlastite prihode i organizovanjem stručnih ispita za odgajatelje u predškolskim ustanovama, nastavnike i stručne saradnike u osnovnim i srednjim školama u skladu sa Pravilnikom. U toku 2011. godine došlo je do značajnog povećanja vlastitih prihoda po ovim osnovama i ono je iznosilo 69%.

Primljeni transferi od ostalih nivoa vlasti umanjani su u odnosu na 2010. godinu za 16% dok je došlo do blagog povećanja namjenskih donacija za 5%.

Jedan dio vlastitih prihoda koji su ostvareni u 2011. godini budžetski korisnici nisu uspjeli utrošiti do kraja godine, pa su preko konta razgraničenja iskniženi iz ostvarenih prihoda 2011. godine i uključeni u prihode 2012. godine te stavljeni budžetskim korisnicima na raspolaganje.

Pregled unaprijed naplaćenih namjenskih prihoda ostvarenih u 2011. godini-razgraničenih prihoda prikazan je u slijedećoj tabeli:

Opis	Ekonomski kod 722631-Prihodi od sopstvenih djelatnosti	Ekonomski kod 733112-Namjenske donacije	Ekonomski kod 732112-Tekući transferi (grantovi)	Ukupno
Ministarstvo	383.500	0	0	383.500
Osnovno obrazovanje	226.056	5.159	103.359	334.574
Srednje obrazovanje	412.602	23.837	10.593	447.032
Ukupno	1.022.158	28.996	113.952	1.165.106

U ukupno izvršenim rashodima na nivou Kantona u 2011. godini koji su iznosili 646.391.529 KM, Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade je imalo najveće učešće od 34,35%.

Pregled izvršenja Budžeta za 2011. godinu prema pojedinim vrstama rashoda dat je u slijedećoj tabeli:

Ekonomski kod	Opis	Budžet 2011. god.	Izvršenje Budžeta za 2011.god.	Izvršenje Budžeta za 2010.god.	% izvršenja a Budžeta u 2011. g	Indeks 2011/2010

1	2	3	4	5	6=(4/3)*100	7=(4/5)
A	TEKUĆI RASHODI	221.831.205	219.781.889	218.039.458	99,07	1,01
611100	Bruto plaće	95.105.489	94.940.182	93.226.311	99,82	1,02
	Ministarstvo	1.009.083	1.008.982	1.134.160	99,99	0,89
	Osnovno obrazovanje	58.002.977	57.876.810	56.818.876	99,78	1,02
	Srednje obrazovanje	36.093.429	36.054.390	35.273.275	99,89	1,02
611200	Naknade troškova zaposlenih	16.466.197	16.302.024	16.522.343	99,00	0,99
	Ministarstvo	181.517	175.880	204.602	96,89	0,86
	Osnovno obrazovanje	10.226.761	10.119.106	10.165.288	98,95	0,99
	Srednje obrazovanje	6.057.919	6.007.038	6.152.453	99,16	0,98
612000	Doprinosi poslodavca	10.122.901	10.103.232	9.906.143	99,80	1,02
	Ministarstvo	107.000	106.447	119.963	99,48	0,89
	Osnovno obrazovanje	6.191.542	6.183.169	6.059.768	99,86	1,02
	Srednje obrazovanje	3.824.359	3.813.616	3.726.412	99,72	1,02
613000	Izdaci za materijal i usluge	19.643.136	18.056.891	17.501.644	91,92	1,03
	Ministarstvo	1.350.800	1.057.594	1.042.328	78,29	1,01
	Osnovno obrazovanje	9.679.969	9.164.498	8.805.510	94,67	1,04
	Srednje obrazovanje	8.612.367	7.834.799	7.653.806	90,97	1,02
614000	Tekući transferi	80.493.482	80.379.560	80.883.014	99,85	0,99
	Ministarstvo	80.317.002	80.267.384	80.722.217	99,94	0,99
	Osnovno obrazovanje	129.000	66.799	70.502	51,78	0,95
	Srednje obrazovanje	47.480	45.377	90.295	95,57	0,50
B	KAPITALNI RASHODI	5.173.346	2.279.536	7.240.390	44,06	0,31
615000	Kapitalni transferi	0	0	766.943	-	-
	Ministarstvo	0	0	766.943	-	-
	Osnovno obrazovanje	0	0	0	-	-
	Srednje obrazovanje	0	0	0	-	-
821200	Nabavka građevina	1.410.074	368.943	4.216.531	26,16	0,09
	Ministarstvo	1.306.000	324.937	4.194.132	24,88	0,08
	Osnovno obrazovanje	50.000	0	0	-	-
	Srednje obrazovanje	54.074	44.006	22.399	99,85	1,96
821300	Nabavka opreme	1.920.590	1.273.914	1.447.684	66,32	0,88
	Ministarstvo	323.900	281.380	551.766	86,87	0,51
	Osnovno obrazovanje	922.917	526.065	463.416	56,97	1,14
	Srednje obrazovanje	673.773	466.470	432.502	69,23	1,08
821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.842.682	636.679	809.232	34,55	0,79
	Ministarstvo	1.210.000	304.984	370.407	25,21	0,82
	Osnovno obrazovanje	350.740	170.120	254.249	48,50	0,67
	Srednje obrazovanje	281.942	161.575	184.576	57,31	0,87
	UKUPNO RASHODI	227.004.551	222.061.426	225.279.845	97,82	0,98

U Budžetu za 2011.godinu ukupni rashodi Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade planirani su u visini 227.004.551 KM, a u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine izvršeni su u iznosu 222.061.426 KM, što je 97,82% od plana za 2011. godinu, odnosno za 2% manje u odnosu na rashode u 2010. godini ili, u apsolutnom iznosu izraženo, rashodi izvršeni u 2011. godini su manji od izvršenih rashoda u 2010. godini za 3.218.419 KM. U strukturi ukupnih rashoda za 2011. godinu smanjeno je učešće kapitalnih rashoda za 69% u odnosu na izvršenje Budžeta za 2010. godinu dok su tekući rashodi neznatno povećani za 1%.

Pregled učešća pojedinih vrsta rashoda u ukupnom izvršenju Budžeta za 2011. godinu dat je u slijedećoj tabeli:

Rashod	% učešća u ukupnim rashodima u 2011. god.	% učešća u ukupnim rashodima u 2010. god.
--------	---	---

Bruto plaće	42,75	41,38
Naknade troškova zaposlenih	7,34	7,33
Doprinosi poslodavca	4,55	4,40
Izdaci za materijal i usluge	8,13	7,77
Tekući transferi	36,20	35,91
Kapitalni transferi	0	0,34
Nabavka građevina	0,17	1,87
Nabavka opreme	0,57	0,64
Rekonstrukcija i investiciono održavanje	0,29	0,36
Ukupno	100,00	100,00

Najveće učešće u ukupno izvršenim rashodima imaju plaće i naknade troškova zaposlenih na koje se odnosi 54,64% ukupno utrošenih sredstava. Izdvajanje za bruto plaće u 2011. godini u odnosu na izvršenje budžeta u 2010 godini povećano je za 2%. Do ovog povećanja došlo je zbog toga što se u 2011. godini počela isplaćivati razlika do pune plaće porodiljama u osnovnim i srednjim školama a u skladu sa kolektivnim ugovorima za oblast osnovnog i srednjeg obrazovanja. U čitavom obračunskom periodu osnovica za obačun plaća svih budžetskih korisnika iznosila je 462,62 KM. Za zaposlene u organu uprave primjenjivani su koeficijenti za obračun plaća u skladu sa Odlukom o izmjenama Odluke o utvrđivanju platnih razreda i koeficijenata za plaće rukovodećih i ostalih državnih službenika u kantonalnim organima državne službe i Odluke o izmjenama Odluke o utvrđivanju platnih razreda i koeficijenata za plaće namještenika u kantonalnim organima državne službe („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 4/09). Uz saglasnost Sindikata srednjeg obrazovanja Vlada Kantona Sarajevo je donijela odluku kojom su koeficijenti iz Kolektivnog govora za djelatnost srednjeg obrazovanja u Kantonu Sarajevo usklađeni sa novom osnovicom za obračun plaća od aprila 2009. godine dok je za oblast snovnog obrazovanja usklađivanje koeficijenata izvršeno od septembra 2010. godine nakon usvajanja Izmjena i dopuna Kolektivnog ugovora za djelatnost osnovnog obrazovanja u Kantonu Sarajevo .

Po podacima za decembar 2011. godine ukupan broj zaposlenih koji primaju plaću putem Jedinstvenog računa trezora na razdjelu Ministarstva za obrazovanja, nauku i mlade bio je 5.976. Od toga je u oblasti osnovnog obrazovanja bilo 3.783 zaposlenih, u oblasti srednjeg obrazovanja bilo je 2.193 zaposlena i u organu uprave Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade bilo je 46 zaposlenih.

Naknade troškova zaposlenih obuhvataju izdvajanja za topli obrok, prevoz na posao, otpremnine zbog odlaska u penziju, regres za godišnji odmor, pomoć za slučaj smrti ili teže bolesti zaposlenih ili člana njihove uže porodice i jubilarne nagrade. Naknade zaposlenima isplaćivane su u skladu sa Uredbom o naknadama i drugim materijalnim primanjima koja nemaju karakter plaće („Službene novine Federacije BiH“, broj: 34/04, 56/04, 68/05, 33/06), izuzev izdataka za regres, topli obrok i jubilarne nagrade. Za period januar-decembar topli obrok isplaćivan je u visini 8 KM dnevno. Regres za godišnji odmor isplaćen je u iznosu 400 KM po zaposlenom. Jubilarne nagrade nisu planirane niti su isplaćene zaposlenima u budžetu za 2011. godinu. Izdvajanje za naknade troškova zaposlenih u 2011. godini neznatno je smanjeno (1%) u odnosu na izvršenje Budžeta za 2010. godinu.

Izdaci za materijal i usluge su u periodu 01.01. do 31.12.2011. godine iznosili 18.056.891 KM i izvršeni su 91,92% u odnosu na plan za 2011. godinu, a u ukupnim rashodima imaju učešće 8,13%. U ovoj grupi izdataka, u osnovnim i srednjim školama, najveće učešće imaju: izdaci za energiju (37,2%), ugovorene usluge (25,6%), nabavka materijala (15,4%), tekuće održavanje (7,7%), komunalne usluge (6,5%), osiguranje

(2,2%), unajmljivanje imovine i opreme (1,4%), putni troškovi (1,3%), usluge prevoza i goriva (1,1%). Izdaci za materijal i usluge su u 2011. godini povećani za 3% u odnosu na 2010. godinu. Do ovog povećanja došlo je usljed povećanja cijene energenata kao i cijena roba i usluga na tržištu.

U oblasti srednjeg obrazovanja u stavci ugovorenih usluga najveće učešće imaju naknade nastavnicima za organizovanje vanrednih ispita koji se izmiruju iz sopstvenih prihoda korisnika, zatim naknade za 120 spoljnih saradnika koji zbog nedostatka stručnog kadra izvode nastavu u stručnim školama. U oblasti osnovnog obrazovanja na stavci ugovorenih usluga najveće učešće imaju naknade za zamjenu nastavnika na bolovanju kao i posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća.

U okviru stavke ugovorene i druge posebne usluge na razdjelu Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade-organ uprave najveće učešće imaju izdaci za plaćanje upravnih i nadzornih odbora na visokoškolskim ustanovama i ustanovama nauke u iznosu od 476.233 KM (46,2%), zatim naknade komisijama za realizaciju Zakona o bezbjednosti saobraćaja u iznosu od 274.990 KM (26,6%), komisije za polaganje stručnih ispita nastavnika 97.551 KM (9,5%), komisije za izradu nastavnih planova i programa, zakona i podzakonskih akata 15.431 KM (1,5%), stručni timovi za inkluzivnu nastavu 14.534 KM (1,4%), komisije za organizaciju takmičenja učenika 12.504 KM (1,2%), ostale ugovorene usluge 105.086 KM (10,2%).

Od ukupno ostvarenih vlastitih prihoda osnovne škole izdvajaju 67,80% na izmirenje izdataka za materijal i usluge a srednje škole za ove namjene izdvajaju 75,90% vlastitih prihoda.

Tekući transferi pojedincima koji su u 2011. godini izvršeni na teret Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade iznosili su 4.406.368 KM odnosno 99,92% od plana što je za 11% više u odnosu na 2010. godinu.

Najveći dio 89,07% ukupnih tekućih grantova pojedincima odnosi se na finansiranje besplatnog prevoza učenika od mjesta stanovanja do škole u iznosu od 3.925.000 KM. Zakonom o osnovnom odgoju i obrazovanju i Zakonom o srednjem obrazovanju je propisano da osnivač osigurava besplatan prevoz za učenike osnovnih škola i za učenike prvih i drugih razreda srednjih škola, te subvencije za prevoz od 30% troškova prevoza za učenike trećih i četvrtih razreda srednjih škola. U 2011. godini došlo je do povećanja ovih izdataka u odnosu na 2010. godinu jer su od septembra mjeseca i učenici drugih razreda srednjih škola počeli koristiti pravo na besplatan prevoz. U toku prošle godine prevezeno je ukupno 185.453 učenika od čega 113.903 učenika srednjih škola i 71.550 učenika osnovnih škola, što je prosječno 20.606 učenika mjesečno svaki radni dan (ne računajući januar, juli i avgust mjesec). Zbog nedostatka sredstava u budžetu, jedan dio obaveza za prevoz učenika u iznosu od 434.048 KM prenešen je za plaćanje u 2012. godini.

Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade je putem konkursa dodijelilo i stipendije za talentovane studente koje su isplaćene u iznosu od 325.200 KM.

Iz tekućih transfera je takođe izvršena i uplata obaveznog zdravstvenog osiguranja za oko 500 učenika i studenata koji nisu osigurani po drugom osnovu u ukupnom iznosu od 117.980 KM (20 KM po osiguraniku mjesečno).

U okviru stavke transferi neprofitnim organizacijama, na razdjelu Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade-organ uprave, najveće učešće odnosi se na transfer za visoko obrazovanje (87,28%) koji iznosi 66.209.300 KM što je za 0,8% manje u odnosu na prethodnu godinu i transfer za nauku (5,51%) koji iznosi 4.182.100 KM što je za 1% više u odnosu na 2010. godinu. Za sufinansiranje djelatnosti predškolskog obrazovanja izdvajeno je 2.250.000 KM što je na nivou izdvajanja u prethodnoj godini, te su uspješno provedene sve aktivnosti za uvedene JU „Djeca Sarajeva“ u Jedinstveni račun trezora.

Iz sredstava sa pozicije programi finansirana su takmičenja učenika osnovnih i srednjih škola, otkup i izdavanje stručne literature, učešće na naučnim skupovima,

konferencijama i simpozijima, organizovanje terenske nastave za studente te ostali projekti od značaja za obrazovanje u iznosu od 299.796 KM što je za 56,36% manje u odnosu na 2010. godinu.

Za nabavku udžbenika za učenike osnovnih škola čije su porodice u stanju socijalne potrebe utrošeno je 301.401 KM što je za 199,57% više u odnosu pethodnu godinu. Udžbenike su dobili učenici koji prvi put upisuju prvi i osmi razred devetogodišnje osnovne škole.

U 2011. godini nije održan kongres naučne dijaspore te je sa pozicije Programi nauke i kongres naučne dijaspore najviše sredstava izdvojeno visokoškolskim ustanovama za sufinansiranje trećeg ciklusa studiranja po Bolonji u iznosu od 450.000 KM te za sufinansiranje troškova tehničke obrade doktorskih disertacija u iznosu od 109.000 KM. Ova sredstva su dodijeljena nakon obavljene konkursne procedure. Sredstva u iznosu od 254.000 KM utrošena su u svrhu pretplate na naučne baze podataka čiji je operator Nacionalna i univerzitetska biblioteka BiH.

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2011. godinu na razdjelu Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade odobrena su sredstva za kapitalne izdatke ustanovama iz oblasti obrazovanja koje se finansiraju/sufinansiraju putem ovog Ministarstva. Pored planiranih budžetskih sredstava, ustanove su i iz vlastitih prihoda, donacija, grantova i potpora vršile ulaganja u nabavku građevina, opreme, rekonstrukciju i investiciono održavanje. U 2011. godini za nabavku stalnih sredstava osnovnim i srednjim školama izdvojeno je 911.300 KM budžetskih sredstava dok su sredstva u iznosu od 1.368.236 KM osnovne i srednje škole obezbijedile iz vlastitih prihoda ili su doznačene školama u vidu namjenskih grantova i donacija od strane opština, grada i Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke. Izdaci za kapitalne rashode su umanjeni u odnosu na 2010. godinu za 65%. Posebno je značajno istaći da je učešće kapitalnih rashoda u ukupnom budžetu Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade, računajući i rashode iz vlastitih prihoda budžetskih korisnika, 1% što nije dovoljno za održavanje u funkciji objekata i opreme za 102 osnovne i srednje škole.

Posebno je potrebno naglasiti da se u Budžetu za 2011. godinu nisu odobrila sredstva za kapitalne tranfere koji su prethodne godine iznosili 766.943 KM. Sa ove pozicije sredstva se usmjeravaju za hitne intervencije na rekonstrukciji i sanaciji objekata visokoškolskih ustanova i ustanova nauke kao i nabavku neophodne opreme.

PLAN ZA 2012. GODINU

Na osnovu Budžetskih instrukcija Ministarstva finansija za Izradu zahtjeva za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo i Uputstva za popunjavanje tabela za izradu Budžeta Kantona Sarajevo za 2012. godinu, sačinjeni su zahtjevi za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2012. godinu za Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade kao i budžetske ustanove iz nadležnosti ovog Ministarstva (osnovne i srednje škole). U proceduri izrade i donošenja Budžeta, budžetski zahtjevi su korigovani u skladu sa projekcijom priliva prihoda u Budžet Kantona Sarajevo.

Skupština Kantona Sarajevo je na sjednici održanoj 30. decembra 2011. godine donijela Budžet Kantona za 2012. godinu („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 33/11) u kome je detaljno prikazan budžet za svakog budžetskog korisnika (iz nadležnosti Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade za 103 osnovne i srednje škole koje se finansiraju iz budžeta).

U ovom Budžetu za Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade odobrena su sredstva u iznosu od 239.172.300 KM (od toga iz Budžeta 226.479.600KM a iz prihoda korisnika- spostveni, donacija, transferi- 12.692.700 KM). Budžet za osnovno obrazovanje odobren je u iznosu od

86.308.500 KM – od toga iz Budžeta 82.841.200 KM, a iz prihoda korisnika 3.467.300 KM. Za srednje obrazovanje odobrena sredstva u Budžetu su 55.895.800 KM, od toga iz Budžeta 51.838.300 KM, a iz prihoda korisnika 4.057.500 KM. Budžet Ministarstva za obrazovanje nauku i mlade za 2012. godinu veći je u odnosu na izvršenje Budžeta prethodne godine za 7,7%. Do ovog povećanja došlo je iz razloga što je od 01.01.2012. godine JU „Djeca Sarajeva“ svoje poslovanje počela obavljati putem Jedinstvenog računa trezora te su za ovog budžetskog korisnika planirana sredstva u iznosu od 7.749.900 KM, od toga iz Budžeta 3.627.000 KM a iz prihoda korisnika 4.122.900 KM. Pored toga planirana su sredstva i za početak rada Desete osnovne škole u naselju Osijek Općina Ilidža.

Plan utroška sredstava po pojedinim pozicijama prikazan je transparentno za svakog budžetskog korisnika („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 33/11). Odobrena sredstva nisu dovoljna za odvijanje osnovne djelatnosti ustanova iz nadležnosti Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade, kao i samog Ministarstva, a poseban problem je to što se iz godine u godinu u školama smanjuje učešće materijalnih troškova na račun izdvajanja za bruto plaće. Na taj način škole su dovedene u poziciju da iz odobrenih sredstava u Budžetu ne mogu nabaviti materijal neophodan za obavljanje nastavnog procesa, izmiriti troškove energenata i komunalnih usluga, te izvršiti potrebno tekuće održavanje objekata i opreme.

MINISTARSTVO OBRAZOVANJA I NAUKE

Raz	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet	Od toga iz	Od toga iz	Od toga			Procjena	Procjena
						Kantona Sarajevo za 2012. g.	Budžeta	prihoda korisnika	4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	Kantona Sarajevo za 2013. g.	Kantona Sarajevo za 2014. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4	5	6	7	8
21	01	0001			MINISTARSTVO OBRAZOVANJA I NAUKE								
					TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE	2.914.200	2.119.200	795.000	795.000	-	-	2.914.200	2.914.200
21	01	0001	611000		Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.305.200	1.305.200	-	-	-	-	1.305.200	1.305.200
21	01	0001	611100		Bruto plaće i naknade	1.112.600	1.112.600	-	-	-	-	1.112.600	1.112.600
21	01	0001	611200		Naknade troškova zaposlenih	192.600	192.600	-	-	-	-	192.600	192.600
21	01	0001	611211	LAA001	<i>Naknade troškova prevoza na posao i s posla</i>	44.700	44.700	-	-	-	-	44.700	44.700
21	01	0001	611221	LAA002	<i>Naknade za topli obrok</i>	85.100	85.100	-	-	-	-	85.100	85.100
21	01	0001	611224	LAA003	<i>Naknade za regres za godišnji odmor</i>	22.100	22.100	-	-	-	-	22.100	22.100
21	01	0001	611225	LAA004	<i>Otpremnine zbog odlazka u penziju</i>	23.400	23.400	-	-	-	-	23.400	23.400
21	01	0001	611227	LAA005	<i>Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti</i>	17.300	17.300	-	-	-	-	17.300	17.300
21	01	0001	612000		Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	116.900	116.900	-	-	-	-	116.900	116.900
21	01	0001	612100		Doprinosi poslodavca	116.900	116.900	-	-	-	-	116.900	116.900
21	01	0001	613000		Izdaci za materijal i usluge	1.492.100	697.100	795.000	795.000	-	-	1.492.100	1.492.100
21	01	0001	613100		Putni troškovi	6.000	6.000	-	-	-	-	6.000	6.000
21	01	0001	613200		Izdaci za energiju	-	-	-	-	-	-	-	-
21	01	0001	613300		Izdaci za komunalne usluge	-	-	-	-	-	-	-	-
21	01	0001	613400		Nabavka materijala	-	-	-	-	-	-	-	-
21	01	0001	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	-	-	-	-	-	-	-	-
21	01	0001	613600		Unajmljivanje imovine i opreme	25.000	25.000	-	-	-	-	25.000	25.000
21	01	0001	613700		Izdaci za tekuće održavanje	-	-	-	-	-	-	-	-
21	01	0001	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga pl.prometa	-	-	-	-	-	-	-	-
Raz	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet Kantona	Od toga iz Budžeta	Od toga iz	Od toga			Procjena Budžeta	Procjena Budžeta

				Sarajevo za 2012. g.	prihoda korisnik a			Kantona Sarajevo za 2013. g.	Kantona Sarajevo za 2014. g.			
				1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4 sopstveni	5 Dona- cija	6 Tran- sfer	7	8	
21	01	0001	613900	Ugovorene i druge posebne usluge	1.461.100	666.100	795.000	795.000	-	-	1.461.100	1.461.100
			LAK001	-upravni i nadz. odbori visoko školskih ustanova	542.700	542.700	-				542.700	542.700
			LAK002	-komisije za izradu nastavnih planova i programa, zakona i podzakonskih akata	15.600	15.600	-				15.600	15.600
			LAK003	-komisije za organizaciju takmičenja učenika	13.100	13.100	-				13.100	13.100
			LAK004	-stručni timovi za inkluzivnu nastavu	14.700	14.700	-				14.700	14.700
			LAK005	-komisije za polaganje stručnih ispita nastavnika	90.000		90.000	90.000			90.000	90.000
			LAK011	- komisije za osnivanje visokoškolskih ustanova	140.000		140.000	140.000			140.000	140.000
			LAK010	Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda	4.300	4.300	-				4.300	4.300
			LAK007	- ostale ugovorene usluge	105.700	75.700	30.000	30.000			105.700	105.700
			LAK009	Realizacija Zakona o bezbjednosti saobraćaja	535.000		535.000	535.000			535.000	535.000
				UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI	79.474.900	79.274.900	200.000	200.000	-	-	77.402.900	77.402.900
21	01	0001	614000	Tekući transferi	79.474.900	79.274.900	200.000	200.000	-	-	77.402.900	77.402.900
21	01	0001	614200	Transfer pojedincima	5.431.700	5.431.700	-	-	-	-	3.931.700	3.931.700
			LAM001	Stipendije učenicima i studentima	325.200	325.200	-				325.200	325.200
			LAM004	Troškovi prevoza učenika	4.940.000	4.940.000	-				3.440.000	3.440.000
			LAM005	Troškovi zdravstvenog osiguranja učenika i studenata	130.900	130.900	-				130.900	130.900
			LAM006	Troškovi smještaja i ishrane studenata	20.600	20.600	-				20.600	20.600
			LAM003	Jednokratne pomoći	15.000	15.000	-				15.000	15.000
21	01	0001	614300	Transfer neprofitnim org.	74.033.200	73.833.200	200.000	200.000	-	-	73.461.200	73.461.200
			LAN002	Programi	400.000	400.000	-				400.000	400.000

Raz	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet	Od toga iz	Od toga iz	Od toga		Procjena	Procjena	
						Kantona Sarajevo za 2012. g.	Budžeta	prihoda korisnika	4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	Kantona Sarajevo za 2013. g.	Kantona Sarajevo za 2014. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4 sopstveni	5	6	7	8
21	01	0001	614300	LAN004	Studentski centar	814.000	814.000	-				814.000	814.000
				LAN033	<u>Programi nauke i kongres naučne dijaspore</u>	<u>917.800</u>	<u>917.800</u>	=	=	=	=	<u>917.800</u>	<u>917.800</u>
					-Program nauke	917.800	917.800	-				917.800	917.800
				LAN008	Rektorat Univerziteta - UTIC	50.000	50.000	-				50.000	50.000
				LAN019	Programi postavke muzeja za nastavne i vannastavne aktivnosti za osnovno i srednje obra.	10.000	10.000	-				10.000	10.000
				LAN029	Sredstva za udruženja građana	70.000	70.000	-				70.000	70.000
				LAN011	Transfer za visoko obrazovanje	66.053.900	66.053.900	-				66.053.900	66.053.900
				LAN012	Transfer za nauku	4.140.500	4.140.500	-				4.140.500	4.140.500
				LAN018	Školovanje djece u bolnicama	10.000	10.000	-				10.000	10.000
				LAN022	Centar za opservaciju i dijagnostiku	50.000	50.000	-				50.000	50.000
				LAN028	Narodna i univerzitetska biblioteka BiH	250.000	250.000	-				250.000	250.000
				LAN030	Realizacija Zakona o bezbjednosti saobraćaja	100.000		100.000	100.000			100.000	100.000
				LAN032	Metodička praksa za nastavničke fakultete	100.000	100.000	-				100.000	100.000
				LAN034	Sindikat osnovnog obrazovanja	10.000	10.000	-				10.000	10.000
				LAN035	Sindikat srednjeg obrazovanja	10.000	10.000	-				10.000	10.000
				LAN036	Informatizacija osnovnih i srednjih škola	40.000	40.000	-				40.000	40.000
				LAN038	Nabavka udžbenika za učenike osnovnih škola	205.000	105.000	100.000	100.000			155.000	155.000
				LAN041	Doedukacija nastavnika i odgajatelja	50.000	50.000	-				50.000	50.000
				LAN048	Javna kampanja: borba protiv korupcije u školstvu	-	-	-				50.000	50.000
				LAN049	Projekat: Sarajevo - regionalni studentski centar	-	-	-				100.000	100.000

				LAN044	Škola plivanja za učenike i studente	50.000	50.000	-			50.000	50.000	
Raz	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2012. g.	Od toga iz Budžeta	Od toga iz prihoda korisnika	4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2013. g.	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2014. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)			7	8	
				LAN046	Studentske organizacije	30.000	30.000	-				30.000	30.000
				LAN047	Implementacija elaborata o integraciji Univerziteta u Sarajevu	622.000	622.000	-					
				LAN050	Škola skijanja	50.000	50.000	-					
21	01	0001	614800		Drugi tekući rashodi	10.000	10.000	-	-	-	-	10.000	10.000
21	01	0001	614800		Drugi tekući rashodi (naknade po sudskim rješenjima)	10.000	10.000	-				10.000	10.000
						UKUPNO ZA KAPITALNE TRANSFERE	600.000	600.000	-	-	-	600.000	600.000
21	01	0001	615000		Kapitalni transferi	600.000	600.000	-	-	-	-	600.000	600.000
21	01	0001	615300		Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	600.000	600.000	-	-	-	-	600.000	600.000
				LAU001	Kapitalni transferi neprofitnim org.- za visoko obrazovanje i ustanove nauke (primitak od prodaje zgrada i st.objekata 200.000 KM)	400.000	400.000	-				400.000	400.000
				LAU010	Rekonstrukcija Fakulteta Političkih nauka (primitak - javno privatno partnerstvo)	100.000	100.000	-				100.000	100.000
				LAU016	Rekonstrukcija Fakulteta za kriminalistiku, kriminologiju i sigurnosne studije (primitak - javno privatno partnerstvo)	100.000	100.000	-				100.000	100.000
						UKUPNO ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	6.229.000	6.179.000	50.000	50.000	-	1.704.000	1.704.000
21	01	0001	821000		Izdaci za nabavku stalnih sredstava	6.229.000	6.179.000	50.000	50.000	-	-	1.704.000	1.704.000
21	01	0001	821200		Nabavka građevina	4.504.000	4.504.000	-	-	-	-	1.154.000	1.154.000
				LAX017	Sufinansiranje izgradnje područne škole Sedrenik u Općini Stari Grad	-		-				-	-

Raz	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet	Od toga iz Budžeta	Od toga iz prihoda korisnika		Od toga		Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2013. g.	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2014. g.
						1 (2+3)		2	3 (4+5+6)	4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	7
				LAX018	Sufinansiranje izgradnje osnovne škole u Starom Ilijašu (kredit)	1.000.000	1.000.000	-				500.000	500.000
				LAX020	Sufinansiranje izgradnje osnovne škole u naselju Osjek (kredit 140.000 KM)	169.000	169.000	-				169.000	169.000
				LAX024	Sufinansiranje izgradnje osnovne škole u Hadžićima (kredit 1.000.000 KM, primitak - javno privatno partnerstvo 1.000.000 KM)	2.000.000	2.000.000	-				200.000	200.000
				LAX025	Izgradnja sale u OŠ Behaudin Selmanović (kredit 230.000 KM)	285.000	285.000	-				285.000	285.000
				LAX029	Dogradnja Sedme osnovne škole u Blažuju (kredit 500.000 KM, (primitak - javno privatno partnerstvo 500.000 KM)	1.000.000	1.000.000	-					
				LAX049	Nastavak izgradnje Akademije scenskih umjetnosti	50.000	50.000	-					
				LAX042	Sufinansiranje izgradnje osnovne škole na Kobiljoj Glavi	-		-				-	-
21	01	0001	821300		Nabavka opreme, od toga:	1.250.000	1.200.000	50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
				LAX004	Ostala oprema	250.000	200.000	50.000	50.000			50.000	50.000
				LAX045	Oprema za područnu školu Sedrenik	-		-				-	-
				LAX050	Nabavka kompjuterske opreme za osnovne i srednje škole (primitak od prodaje zgrada i st.objekata 300.000 KM)	1.000.000	1.000.000	-				-	-
21	01	0001	821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	30.000	30.000	-	-	-	-	-	-
				LAX051	Nabavka licenciranih software-a	30.000	30.000	-				-	-
21	01	0001	821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	445.000	445.000	-	-	-	-	500.000	500.000
				LAX002	Rekonstrukcija i opravka krovova, sanitarnih vodovodnih i el.instalacija (kotlovnica i sl.)	445.000	445.000	-				500.000	500.000
				LAX048	Projekti energetske efikasnosti u obrazovanju	-		-				-	-
					Ukupno za glavu: 2101	89.218.100	88.173.100	1.045.000	1.045.000	-	-	82.621.100	82.621.100

Raz.	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet	Od toga iz Budžeta	Od toga iz prihoda korisnika	Od toga		Procjena	Procjena	
						Kantona Sarajevo za 2012. g.			4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	Budžeta Kantona Sarajevo za 2013. g.	Budžeta Kantona Sarajevo za 2014. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4	5	6	7	8
21	02	0000			OSNOVNO OBRAZOVANJE - ZBIRNI								
					TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE	85.383.800	82.841.200	2.542.600	2.235.700	45.000	261.900	85.368.800	85.368.800
21	02	0000	611000		Plaće i naknade troškova zaposlenih	69.263.000	68.801.200	461.800	385.200	-	76.600	69.263.000	69.263.000
21	02	0000	611100		Bruto plaće i naknade	58.580.700	58.221.400	359.300	308.900	-	50.400	58.580.700	58.580.700
21	02	0000	611200		Naknade troškova zaposlenih	10.682.300	10.579.800	102.500	76.300	-	26.200	10.682.300	10.682.300
21	02	0000	611211		<i>Naknade troškova prevoza na posao i s posla</i>	1.895.600	1.868.200	27.400	15.000	-	12.400	1.895.600	1.895.600
21	02	0000	611221		<i>Naknade za topli obrok</i>	6.041.100	5.988.500	52.600	46.600	-	6.000	6.041.100	6.041.100
21	02	0000	611224		<i>Naknade za regres za godišnji odmor</i>	1.460.700	1.450.300	10.400	9.200	-	1.200	1.460.700	1.460.700
21	02	0000	611225		<i>Otpremnine zbog odlazka u penziju</i>	705.500	705.500	-	-	-	-	705.500	705.500
21	02	0000	611227		<i>Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti</i>	579.400	567.300	12.100	5.500	-	6.600	579.400	579.400
21	02	0000	612000		Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	6.154.000	6.118.900	35.100	29.100	-	6.000	6.154.000	6.154.000
21	02	0000	612100		Doprinosi poslodavca	6.154.000	6.118.900	35.100	29.100	-	6.000	6.154.000	6.154.000
21	02	0000	613000		Izdaci za materijal i usluge	9.966.800	7.921.100	2.045.700	1.821.400	45.000	179.300	9.951.800	9.951.800
21	02	0000	613100		Putni troškovi	106.000	50.600	55.400	52.900	2.000	500	106.000	106.000
21	02	0000	613200		Izdaci za energiju	4.433.400	4.404.900	28.500	26.500	-	2.000	4.423.400	4.423.400
21	02	0000	613300		Izdaci za komunalne usluge	696.700	685.300	11.400	10.400	-	1.000	694.200	694.200
21	02	0000	613400		Nabavka materijala	1.890.700	597.600	1.293.100	1.171.000	10.600	111.500	1.888.200	1.888.200
21	02	0000	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	129.600	48.700	80.900	62.400	2.500	16.000	129.600	129.600
21	02	0000	613600		Unajmljivanje imovine i opreme	53.700	52.700	1.000	1.000	-	-	53.700	53.700
21	02	0000	613700		Izdaci za tekuće održavanje	709.700	519.300	190.400	172.400	2.000	16.000	709.700	709.700
21	02	0000	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	222.900	214.700	8.200	7.700	-	500	222.900	222.900

Raz.	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet	Od toga iz	Od toga iz	Od toga			Procjena	Procjena
						Kantona Sarajevo za 2012. g.	Budžeta	prihoda korisnika	4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	Kantona Sarajevo za 2013. g.	Kantona Sarajevo za 2014. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	7	8
21	02	0000	613900		Ugovorene i druge posebne usluge -Naknade za spoljne saradnike (37 radnika) -Naknade za zamjenu radnika na bolovanju -Ostale ugovorene usluge (500 KM mjesečno po školi)	1.724.100	1.347.300	376.800	317.100	27.900	31.800	1.724.100	1.724.100
UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI						110.000	-	110.000	-	-	110.000	110.000	110.000
21	02	0000	614000		Tekući transferi	110.000	-	110.000	-	-	110.000	110.000	110.000
21	02	0000	614200		Transferi pojedincima	110.000	-	110.000	-	-	110.000	110.000	110.000
UKUPNO ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA						814.700	-	814.700	403.100	20.000	391.600	814.700	814.700
21	02	0000	821000		Izdaci za nabavku stalnih sredstava	814.700	-	814.700	403.100	20.000	391.600	814.700	814.700
21	02	0000	821200		Nabavka građevina	20.000	-	20.000	-	-	20.000	20.000	20.000
21	02	0000	821300		Nabavka opreme	676.700	-	676.700	350.100	15.000	311.600	676.700	676.700
21	02	0000	821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	118.000	-	118.000	53.000	5.000	60.000	118.000	118.000
Ukupno za glavu 2102						86.308.500	82.841.200	3.467.300	2.638.800	65.000	763.500	86.293.500	86.293.500
Broj zaposlenih						3.699						3.699	3.699

Raz.	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet	Od toga iz	Od toga iz	Od toga			Procjena	Procjena
						Kantona Sarajevo za 2012. g.	Budžeta	prihoda korisnika	4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	Budžeta Kantona Sarajevo za 2013. g.	Budžeta Kantona Sarajevo za 2014. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4	5	6	7	8
21	03	0000			SREDNJE OBRAZOVANJE - ZBIRNO								
TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE						54.888.000	51.750.000	3.138.000	2.987.900	46.100	104.000	54.848.000	54.848.000
21	03	0000	611000		Plaće i naknade troškova zaposlenih	42.609.300	42.480.800	128.500	128.500	-	-	42.604.300	42.604.300
21	03	0000	611100		Bruto plaće i naknade	36.263.800	36.164.800	99.000	99.000	-	-	36.263.800	36.263.800
21	03	0000	611200		Naknade troškova zaposlenih	6.345.500	6.316.000	29.500	29.500	-	-	6.340.500	6.340.500
21	03	0000	611211		<i>Naknade troškova prevoza na posao i s posla</i>	1.157.400	1.153.400	4.000	4.000	-	-	1.157.400	1.157.400
21	03	0000	611221		<i>Naknade za topli obrok</i>	3.518.900	3.506.900	12.000	12.000	-	-	3.518.900	3.518.900
21	03	0000	611224		<i>Naknade za regres za godišnji odmor</i>	835.200	831.700	3.500	3.500	-	-	835.200	835.200
21	03	0000	611225		<i>Otpremnine zbog odlaska u penziju</i>	514.900	514.900	-	-	-	-	509.900	509.900
21	03	0000	611227		<i>Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti</i>	319.100	309.100	10.000	10.000	-	-	319.100	319.100
21	03	0000	612000		Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	3.809.400	3.793.000	16.400	16.400	-	-	3.809.400	3.809.400
21	03	0000	612100		Doprinosi poslodavca	3.809.400	3.793.000	16.400	16.400	-	-	3.809.400	3.809.400
21	03	0000	613000		Izdaci za materijal i usluge	8.469.300	5.476.200	2.993.100	2.843.000	46.100	104.000	8.434.300	8.434.300
21	03	0000	613100		Putni troškovi	97.900	24.400	73.500	68.500	-	5.000	97.900	97.900
21	03	0000	613200		Izdaci za energiju	2.530.600	2.466.600	64.000	64.000	-	-	2.515.600	2.515.600
21	03	0000	613300		Izdaci za komunalne usluge	447.500	423.100	24.400	24.400	-	-	445.500	445.500
21	03	0000	613400		Nabavka materijala	956.400	538.000	418.400	403.900	2.500	12.000	951.400	951.400
21	03	0000	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	79.700	39.400	40.300	33.300	7.000	-	79.700	79.700
21	03	0000	613600		Unajmljivanje imovine i opreme	185.400	179.900	5.500	5.500	-	-	179.100	179.100
21	03	0000	613700		Izdaci za tekuće održavanje	583.400	367.600	215.800	208.800	-	7.000	585.900	585.900
21	03	0000	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	181.700	124.100	57.600	57.600	-	-	176.000	176.000
Raz.	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2012. g.	Od toga iz Budžeta	Od toga iz prihoda korisnika	Od toga			Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za

											2013. g.	2014. g.						
											1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4 sopstveni	5 Donaci ja	6 Transfer	7	8
21	03	0000	613900	Ugovorene i druge posebne usluge -Naknade za spoljne saradnike- nastavnike -Naknada za zamjenu nastavnicima na bolovanju -Ostale usluge (usluge medija, štampanja, reprezentacije, informisanja, stručnog obrazovanja, kompjuterske i ostale stručne usluge)	3.406.700	1.313.100	2.093.600	1.977.000	36.600	80.000	3.403.200	3.403.200						
UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI					91.300	88.300	3.000	3.000	-	-	91.300	91.300						
21	03	0000	614000	Tekući transferi	91.300	88.300	3.000	3.000	-	-	91.300	91.300						
21	03	0000	614200	Transferi pojedincima	15.300	12.300	3.000	3.000	-	-	15.300	15.300						
21	03	0000	614300	Transferi neprofitnim organizacijama	60.000	60.000	-	-	-	-	60.000	60.000						
21	03	0000	614800	Drugi tekući rashodi(naknade po sudskim rješenjima)	16.000	16.000	-	-	-	-	16.000	16.000						
UKUPNO ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA					916.500	-	916.500	755.600	52.900	108.000	916.500	916.500						
21	03	0000	821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	916.500	-	916.500	755.600	52.900	108.000	916.500	916.500						
21	03	0000	821200	Nabavka građevina	50.000	-	50.000	20.000	30.000	-	50.000	50.000						
21	03	0000	821300	Nabavka opreme	573.000	-	573.000	447.100	17.900	108.000	573.000	573.000						
21	03	0000	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	293.500	-	293.500	288.500	5.000	-	293.500	293.500						
Ukupno za glavu: 2103					55.895.800	51.838.300	4.057.500	3.746.500	99.000	212.000	55.855.800	55.855.800						
Broj zaposlenih					2.155						2.155	2.155						

Raz	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet	Od toga iz	Od toga iz	Od toga			Procjena	Procjena
						Kantona Sarajevo za 2012. g.	Budžeta	prihoda korisnika	4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	Budžeta Kantona Sarajevo za 2013. g.	Budžeta Kantona Sarajevo za 2014. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4	5	6	7	8
21	06	0001			JU "DJECA SARAJEVA"								
					TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE	7.539.000	3.627.000	3.912.000	3.638.000	-	274.000	7.539.000	7.539.000
21	06	0001	611000		Plaće i naknade troškova zaposlenih	5.403.000	3.277.000	2.126.000	2.126.000	-	-	5.403.000	5.403.000
21	06	0001	611100		Bruto plaće i naknade	4.435.000	2.864.000	1.571.000	1.571.000			4.435.000	4.435.000
21	06	0001	611200		Naknade troškova zaposlenih	968.000	413.000	555.000	555.000	-	-	968.000	968.000
21	06	0001	611211	LFA001	<i>Naknade troškova prevoza na posao i s posla</i>	174.000	99.000	75.000	75.000			174.000	174.000
21	06	0001	611221	LFA002	<i>Naknade za topli obrok</i>	552.000	314.000	238.000	238.000			552.000	552.000
21	06	0001	611224	LFA003	<i>Naknade za regres za godišnji odmor</i>	119.000		119.000	119.000			119.000	119.000
21	06	0001	611225	LFA004	<i>Otpremnine zbog odlazka u penziju</i>	63.000		63.000	63.000			63.000	63.000
21	06	0001	611227	LFA005	<i>Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti</i>	60.000		60.000	60.000			60.000	60.000
21	06	0001	612000		Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	495.600	340.000	155.600	155.600	-	-	495.600	495.600
21	06	0001	612100		Doprinosi poslodavca	495.600	340.000	155.600	155.600			495.600	495.600
21	06	0001	613000		Izdaci za materijal i usluge	1.640.400	10.000	1.630.400	1.356.400	-	274.000	1.640.400	1.640.400
21	06	0001	613100		Putni troškovi	10.000		10.000	10.000			10.000	10.000
21	06	0001	613200		Izdaci za energiju	546.900		546.900	284.900		262.000	546.900	546.900
21	06	0001	613300		Izdaci za komunalne usluge	115.500		115.500	115.500			115.500	115.500
21	06	0001	613400		Nabavka materijala	520.000		520.000	516.000		4.000	520.000	520.000
21	06	0001	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	18.500		18.500	18.500			18.500	18.500
21	06	0001	613600		Unajmljivanje imovine i opreme	3.500		3.500	3.500			3.500	3.500
21	06	0001	613700		Izdaci za tekuće održavanje	156.000		156.000	148.000		8.000	156.000	156.000
21	06	0001	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	5.000		5.000	5.000			5.000	5.000
21	06	0001	613900		Ugovorene i druge posebne usluge	250.000		250.000	250.000			250.000	250.000
Raz	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2012. g.	Od toga iz Budžeta	Od toga iz prihoda korisnika	Od toga			Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za

							2013. g.	2014. g.			
				1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4 sopstveni	5 Donaci ja	6 Transfer	7	8
		<i>LFK001</i>	Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda	15.000	10.000	5.000	5.000			15.000	15.000
			UKUPNO ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	210.900	-	210.900	35.000	-	175.900	210.900	210.900
21	06	0001	821000 Izdaci za nabavku stalnih sredstava	210.900	-	210.900	35.000	-	175.900	210.900	210.900
21	06	0001	821300 Nabavka opreme	35.000		35.000	35.000			35.000	35.000
21	06	0001	821600 Rekonstrukcija i investiciono održavanje	175.900		175.900			175.900	175.900	175.900
			UKUPNO	7.749.900	3.627.000	4.122.900	3.673.000	-	449.900	7.749.900	7.749.900
			Broj zaposlenih	298						298	298
			UKUPNO ZA RAZDJEL 21:	239.172.300	226.479.600	12.692.700	11.103.300	164.000	1.425.400	232.520.300	232.520.300
			Broj zaposlenih za razdjel 21	6.204						6.204	6.204

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA 2011. GODINU USTANOVA IZ OBLASTI VISOKOG OBRAZOVANJA SA FINANSIJSKIM PLANOM ZA 2012. GODINU

Postojeće visokoškolske ustanove kao javne ustanove, koje su u sastavu Univerziteta u Sarajevu, za koje je Kanton preuzeo osnivačka prava Zakonom o viskom obrazovanju ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj 9/07-Prečišćeni tekst), zadržavaju svojstvo pravnog lica do integracije. Nakon integracije, visokoškolskim ustanovama kao javnim ustanovama prestaje dosadašnje svojstvo samostalne javne ustanove, odnosno pravnog lica i postaju organizacione jedinice Univerziteta.

Kanton Sarajevo je preuzeo prava osnivača Univerziteta u Sarajevu kao javne ustanove i slijedeće 23 visokoškolske ustanove – kao javne ustanove:

- Akademija likovnih umjetnosti,
- Akademija scenskih umjetnosti,
- Arhitektonski fakultet,
- Ekonomski fakultet,
- Elektrotehnički fakultet,
- Fakultet sporta i tjelesnog odgoja,
- Fakultet za kriminalistiku, kriminologiju i sigurnosne studije
- Fakultet političkih nauka,
- Farmaceutski fakultet,
- Filozofski fakultet,
- Građevinski fakultet,
- Mašinski fakultet,
- Medicinski fakultet,
- Muzička akademija,
- Poljoprivredno-prehrambeni fakultet,
- Pravni fakultet,
- Prirodno-matematički fakultet,
- Fakultet za saobraćaj i komunikacije,
- Stomatološki fakultet sa klinikama,
- Šumarski fakultet,
- Veterinarski fakultet,
- Pedagoški fakultet,
- Fakultet zdravstvenih studija

Sredstvima iz Budžeta Kantona Sarajevo finansira se dio plaća i naknada nastavnika i saradnika na visokoškolskim ustanovama, dio plaća službi čijom se djelatnošću osigurava cjelovit i potreban standard visokog obrazovanja, dio materijalnih troškova, minimalno opremanje nastavnog, umjetničkog i naučnoistraživačkog rada, radni i životni standard studenata.

Kako je već rečeno visokoškolske ustanove nisu uključene u sistem trezorskog poslovanja, a sredstva za finansiranje djelatnosti osiguravaju se u Budžetu Kantona Sarajevo na razdjelu Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade putem transfera neprofitnim organizacijama i doznačavaju se visokoškolskim ustanovama u vidu transfera u mjesečnim dotacijama.

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2011. godinu odobrena sredstva za realizaciju djelatnosti visokoškolskih ustanova u iznosu od 66,053.900 KM nisu dovoljna za finansiranje visokoškolskih ustanova, te su preraspodjelom sredstava sa drugih pozicija odobrena dodatna sredstva u iznosu od 155.400 (Odluka Ministarstva finansija broj 08-01-14-31218-1/11 i 08-01-14-24338/11). Ukupna sredstva za realizaciju djelatnosti visokoškolskih ustanova u Budžetu Kantona Sarajevo za 2011. godinu iznosila su 66,209.300 KM. Sredstva su realizovana u cjelokupnom iznosu - 66,209.300 KM. U 2010. godini za sufinansiranje djelatnosti visokoškolskih ustanova izdvojena su sredstva u iznosu od 66,756.900 KM, te je

vidljivo da je grant za visko obrazovanje u 2011. godini umanjen za 703.000 KM. Obračun sredstava za dotacije izvršen je na slijedeći način:

- na osnovu evidencije o zaposlenim i angažovanim spoljnim saradnicima u školskoj 2010/2011. godini koju su visokoškolske ustanove dostavile ovom Ministarstvu i na osnovu Standarda i normativa za obavljanje djelatnosti visokog obrazovanja na području Kantona Sarajevo, izvršen je obračun sredstava koja se visokoškolskim ustanovama doznačavaju u redovnim mjesečnim dotacijama. Sredstva u mjesečnoj dotaciji su obračunata na osnovu slijedećih elemenata:

1. koeficijenti za obračun sredstava za plaće zaposlenih na osnovu Odluke Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-22186-6/07 od 23.08.2007. godine kojom su utvrđeni koeficijenti za obračun plaća zaposlenika na visokoškolskim ustanovama i naučnoistraživačkim institutima, koji se finansiraju iz Budžeta Kantona Sarajevo;
2. osnovica za obračun plaće 104 KM,
3. naknada za topli obrok 8 KM po radnom danu,
4. naknada za prijevoz za uposlenike koji imaju pravo na naknadu 53 KM,
5. sredstva za materijalne troškove : 10% sredstava obračunatih za bruto plaće i naknade spoljnim saradnicima, izuzev Rektorata Univerziteta kod kojeg se za obračun sredstava za materijalne troškove primjenjuje procenat 30% na sredstva obračunata za plaće uposlenih i naknade spoljnim saradnicima;

- s obzirom da u Budžetu Kantona Sarajevo za 2011. godinu za sufinansiranje djelatnosti visokoškolskih ustanova odobrena sredstva nisu dovoljna za obračun mjesečnih dotacija na osnovu naprijed navedenih elemenata, a u skladu sa stavom (4) člana 135. Zakona o visokom obrazovanju ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj 22/10-prečišćeni tekst), u kome je, između ostalog navedeno, da se sredstva koja obezbjeđuje Kantona utvrđuju zavisno i od "općih pretpostavki za ostvarivanje prihoda visokoškolskih ustanova iz sopstvenih izvora", visokoškolskim ustanovama kojima je u strukturi ukupnih prihoda prihod od sopstvene djelatnosti zastupljen od 30 do 50%, sredstva u mjesečnoj dotaciji, obračunata po naprijed navedenim elementima, umanjuju se za 2% , a visokoškolskim ustanovama kojima je u strukturi ukupnih prihoda prihod od sopstvene djelatnosti zastupljen više od 50%, sredstva u mjesečnoj dotaciji, obračunata po naprijed navedenim elementima, umanjuju se za 5% .

Sredstva za plaće zaposlenih koji se finansiraju iz Budžeta obračunata su na osnovu Odluke o koeficijentima za obračun plaća zaposlenika na visokoškolskim ustanovama i naučno-istraživačkim institutima (Odluka broj 02-05-22186-6/07 od 23.08.2007. godine). Koeficijenti za obračun plaća nastavnika i saradnika bili su u rasponu od 8,5 do 16,0 (koeficijent za obračun plaće asistenta iznosio je 8,5; višeg asistenta sa magistratom 10,0; višeg asistenta sa doktoratom 11,0; predavača 10,0; docenta 12,0; vanrednog profesora 14,0 i redovnog profesora 16,0), a za administrativno osoblje u rasponu od 4,0 do 9,0. Na neto plaću obračunavaju se sredstva za minuli rad zaposlenika, te sredstva za poreze i doprinose u skladu sa zakonskim propisima.

U skladu sa odobrenim sredstvima u Budžetu obračunata su i u redovnim mjesečnim dotacijama visokoškolskim ustanovama doznačavana sredstva za naknade troškova zaposlenih i to naknade za troškove prevoza za zaposlenike koji ostvaruju pravo na prevoz i naknada za topli obrok. Naknada za prevoz obračunata je i visini cijene karte za prevoz, a naknada za topli obrok obračunata je u iznosu od 8 KM po radnom danu.

Sredstva za materijalne troškove obračunata su u iznosu 10% sredstava za bruto plaće zaposlenih u stalnom radnom odnosu i naknade spoljnim saradnicima. Ova sredstva namjenjena su za pokriće osnovnih materijalnih troškova: energije, komunalnih usluga, nabavku materijala, tekuće održavanje, i sl. i za većinu visokoškolskih ustanova nisu bila

dovoljna te su visokoškolske ustanove iz svojih sredstava izdvajale dio za pokriće ovih troškova.

U tabeli broj 1. dat je pregled koeficijenata, broja zaposlenih i neto plaća za zaposlenike na visokoškolskim ustanovama za koje su se sredstva doznlačavala iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2011. godinu.

Broj zaposlenika tokom godine neznatno se mijenjao. U januaru sredstva za plaće obračunata su i doznlačena za 2.137 zaposlenika, dok je u decembru 2011. godine broj zaposlenih za koje se doznlačavaju sredstva iz Budžeta Kantona Sarajevo iznosio 2.143 (novi zaposleni na Odsjeku za produkciju na Akademiji scenskih umjetnosti, na Katedri za arheologiju Filozofskog fakulteta)

Tokom godine mijenjala se struktura zaposlenih za obračun, zbog izbora nastavnika i saradnika u viša zvanja u skladu sa Zakonom o visokom obrazovanju.

Tabela 1.

PREGLED KOEFICIJENATA ZA OBRAČUN PLAĆA ZAPOSLENICIMA NA VISOKOŠKOLSKIM USTANOVAMA I IZNOS NETO PLAĆA

	OPIS POSLA/ZVANJE	Koeficijenti za obračun plaće	Neto plaća KM (osnovica 104 KM)	Broj zaposlenih (decembar 2010.god)
1	Rektor	19,2	1.996,80	1,0
2	Prorektor			
	1. redovan professor	18,4	1.913,60	1,0
	2. vanredan profesor	16,1	1.674,40	2,0
3	Dekan			
	3. redovan professor	18,4	1.913,60	17,0
	4. vanredan profesor	16,1	1.674,40	6,0
4	Prodekan			
	7. redovan professor	17,6	1.830,40	18,0
	8. vanredan profesor	15,4	1.601,60	21,0
	9. docent	13,2	1.372,80	15,0
5	Redovan professor, naučni savjetnik	16,0	1.664,00	193,0
6	Vanredan professor, viši naučni saradnik	14,0	1.456,00	169,0
7	Docent, naučni saradnik	12,0	1.248,00	275,5
8	Viši asistent sa doktoratom, stručni savjetnik	11,0	1.144,00	17,0
9	Viši asistent sa magistratom, predavač, lektor, viši stručni saradnik	10,0	1.040,00	291,0
10	Generalni sekretar Univerziteta, sekretar fakulteta – VII stepen str. Spreme	9,5	988,00	20,0
11	Šef studentske službe, šef pravne službe, šef računovodstva, sekretar naučnoistraživačkog instituta – VII stepen str. Spreme	9,0	936,00	51,5
12	Asistent,	8,5	884,00	275,0
13.	Stručni saradnik, samostalni viši laborant, bibliotekar, VII stepen stručne spreme	8,0	832,00	114,5
14.	Viši samostalni referent, viši laborant, VI stepen stručne spreme	7,0	728,00	37,5

15.	Mladi samostalni referent, VI stepen stručne spreme	6,5	676,00	17,5
16.	Administrativni poslovi- viši referent, laborant, knjižničar, IV stepen stručne spreme, VKV	6,0	624,00	210,0
17.	Administrativni poslovi – referent, IV stepen stručne spreme	5,7	592,80	66,0
18.	Administrativni poslovi – mladi referent, IV stepen stručne spreme	5,3	551,20	29,0
19.	KV uposlenik	5,0	520,00	78,5
20.	PK uposlenik	4,5	468,00	24,0
21.	NK uposlenik i NSS	4,0	416,00	191,5
	U K U P N O			2142,5

Za sufinansiranje osnovne djelatnosti, odnosno realizaciju troškova tekućeg poslovanja (bruto plaće i naknade troškova zaposlenih – topli obrok i prevoz i osnovne materijalne troškove) visokoškolskim ustanovama iz Budžeta Kantona Sarajevo doznačena su sredstva u iznosu od 66,161.300 KM. Pravnom fakultetu Univerziteta u Sarajevu doznačena su sredstva u iznosu od 48.000 KM za realizaciju projekta DL nastave, odnosno studiranja na daljinu. Ukupno realizovana sredstva u 2011. godini sa pozicije Transfer za visoko obrazovanje iznose 66,209.300 KM.

Osim što ostvaruju prihod iz Budžeta, visokoškolske ustanove prihod ostvaruju i iz drugih izvora:

- pružanjem intelektualnih, kulturnih usluga i materijalnih dobara,
- realizacijom naučno-istraživačkog i umjetničkog rada,
- postupkom nostrifikacije i ekvivalencije javnih isprava,
- izdavačke djelatnosti,
- autorskih prava i patenata,
- sredstava koja uplaćuju studenti na svim ciklusima studija za bilo koju vrstu obrazovnih, administrativnih i drugih usluga u skladu sa zakonom, ststutom i drugim aktima,
- školarine za sve cikluse studija,
- djelatnosti laboratorija, centara, instituta,
- donacija pravnih i fizičkih lica,
- drugih izvora.

U 2011. godini ostvaren je prihod od sopstvene djelatnosti u iznosu od 46,878.706 KM, prihod od potpora i grantova u iznosu od 4,986.058 KM. (podaci iz završnih računa visokoškolskih ustanova za 2011. godinu). U 2010. godini visokoškolske ustanove ostvarile su prihod od vlastite djelatnosti u iznosu od 48,408.550 KM, dok je prihod od potpora ostvaren u iznosu od 4,471.718 KM. Posljednjih godina u strukturi ukupnih prihoda visokoškolskih ustanova evidentan je pad prihoda od sopstvene djelatnosti, u odnosu na 2010. godinu visokoškolske ustanove prihod od sopstvene djelatnosti visokoškolskih ustanova manji je za cca 1,530.000 KM, a u odnosu na 2009. godinu ostvareni prihod od sopstvene djelatnosti manji je za 2,632.000 KM

Najveći dio neporeznih prihoda koje visokoškolske ustanove stiču obavljanjem vlastite djelatnosti ostvaren je od upisnina i školarina (redovan studij-samofinansirajući, vanredan studij, postdiplomski studij). Pored ovog prihoda visokoškolske ustanove stiču prihod i od nostrifikacije diploma, izdavanja uvjerenja, odbrane magistarskih radova i

doktorskih disertacija, od realizacije projekata. U strukturi ukupnih prihoda od sopstvene djelatnosti prihod po navedenim osnovama ostvaren je u iznosu od 45.820.239 KM. Pojedine visokoškolske ustanove ostvaruju prihod od imovine, odnosno od izdavanja poslovnog prostora, te vrlo malo prihod od pozitivnih kursnih razlika. Prihod po ovom osnovu ostvaren je u iznosu od 1.058.467 KM.

Dakle, u 2011. godini ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 118,026.064 KM. Učešće budžetskih sredstva u strukturi ukupnog prihoda je 56,06% (u 2010. godini učešće budžetskih sredstva u strukturi ukupnog prihoda visokoškolskih ustanova bilo je 55,71%). Ovaj procenat je različit od ustanove do ustanove. Na grupaciji umjetničkih fakulteta (akademija) budžetska sredstva čine gotovo cjelinu ostvarenog prihoda, u strukturi ukupnih prihoda budžetska sredstva procentualno su zastupljena oko 90% (na Akademiji likovnih umjetnosti u strukturi ukupnih prihoda budžetska sredstva su zastupljena 88,74%, na Muzičkoj akademiji budžetska sredstva su zastupljena sa 90,37%, a na Akademiji scenskih umjetnosti u strukturi ukupnih prihoda budžetska sredstva su zastupljena sa 92,40%). Na najvećem broju visokoškolskih ustanova budžetska sredstva u strukturi ukupnih prihoda zastupljena su od 60% do 70%, a ima i ustanova koje ostvaruju vrlo veliki prihod sopstvenom djelatnošću pa u strukturi ukupnih prihoda budžetska sredstva kod ovih ustanova iznose oko 30% - Ekonomski fakultet 26,69%, Pravni fakultet 37,03%.

U slijedećoj tabeli (tabela br. 2) dat je pregled ostvarenog prihoda u 2011. godini (iz budžeta, vlastiti prihod i grantovi) za svaku visokoškolsku ustanovu koja se sufinansira iz Budžeta Kantona Sarajevo putem resornog Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade:

Tabela 2.

VISOKOŠKOLSKE USTANOVE UNIVERZITETA U SARAJEVU - OSTVARENI PRIHODI U
2011. GODINI

Re d br.	NAZIV USTANOVE	BUDŽET 2011.	NEPOREZNI PRIHODI	POTPORE (GRANTOVI)	S V E G A	% budžeta u strukturi ukupnih prihoda
1	2	3	4	5	6=(3+4+5)	7
1.	AKADEMIJA LIKOVNIH UMJETNOSTI	2.386.100	223.855	78.985	2.688.940	88,74
2.	AKADEMIJA SCENSKIH UMJETNOSTI	1.819.200	44.636	105.097	1.968.933	92,40
3.	ARHITEKTONSKI FAKULTET	2.026.400	970.458	14.176	3.011.034	67,30
4.	EKONOMSKI FAKULTET	3.382.300	9.281.039	10.244	12.673.583	26,69
5.	ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET	2.907.300	2.362.227	0	5.269.527	55,17
6.	FAKULTET SPORTA I TJELESNOG ODGOJA	1.709.600	994.692	51.141	2.755.433	62,04
7.	FAKULTET ZA KRIMINALISTIKU, KRIMINOL. I SIGURNOSNE STUDIJE	1.457.000	1.562.755	0	3.019.755	48,25
8.	FAKULTET POLITIČKIH NAUKA	2.748.700	3.629.319	170.312	6.548.331	41,98
9.	FARMACEUTSKI FAKULTET	1.706.300	956.590	71.124	2.734.014	62,41
10.	FILOZOFSKI FAKULTET	7.358.100	1.716.953	0	9.075.053	81,08
11.	GRAĐEVINSKI FAKULTET	2.205.800	2.082.597	105.484	4.393.881	50,20

12.	MAŠINSKI FAKULTET	3.143.500	1.544.267	553	4.688.320	67,05
13.	MEDICINSKI FAKULTET	5.862.700	3.108.700	111.911	9.083.311	64,54
14.	MUZIČKA AKADEMIJA	2.191.800	233.506	0	2.425.306	90,37
15.	POLJOPRIVREDNO- PREHRAMBENI FAKULTET	3.286.800	1.413.907	13.457	4.714.164	69,72
16.	PRAVNI FAKULTET	1.968.200	3.292.193	55.000	5.315.393	37,03
17.	PRIRODNO-MATEMATIČKI FAKULTET	4.866.000	1.341.013	398.287	6.605.300	73,67
18.	FAKULTET ZA SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE	1.459.200	664.446	0	2.123.646	68,71
19.	STOMATOLOŠKI FAKULTET	3.822.600	4.501.116	20.937	8.344.653	45,81
20.	ŠUMARSKI FAKULTET	1.576.700	569.122	257.629	2.403.451	65,60
21.	VETERINARSKI FAKULTET	3.529.800	1.535.286	317.301	5.382.387	65,58
22.	PEDAGOŠK FAKULTET	1.809.300	788.414	71.945	2.669.659	67,77
23.	FAKULTET ZDRAVSTVENIH STUDIJA	1.658.900	1.755.190	0	3.414.090	48,59
24.	UNIVERZITET- REKTORAT	1.279.000	2.306.425	3.132.475	6.717.900	19,04
	S V E G A	66.161.300*	46.878.706	4.986.058	118.026.064	56,06

* Pored ovih sredstava koja su visokoškolskim ustanovama doznačena u redovnim mjesečnim dotacijama, sa pozicije Transfer za visoko obrazovanje Pravnom fakultetu Univerziteta u Sarajevu doznačena su sredstva u iznosu od 48.000 KM za sufinansiranje projekta DL nastava, tj projekta učenje na daljinu., tako da realizacija sredstava iz Budžeta Kantona sa pozicije Transfer za visoko obrazovanje u 2011. g iznosi 66,209.300 KM

U 2011. godini visokoškolske ustanove ostvarile su rashod za tekuće izdatke (tekući rashodi- obuhvataju plaće i naknade troškova zaposlenih, izdatke za materijal i usluge, tekuće grantove) u ukupnom iznosu od 115,741.544 KM. Pored navedenog izdvojena su i sredstva za kapitalne izdatke (najvećim dijelom za nabavku opreme i to računarske opreme, namještaja, popunu bibliotekog fonda, zatim za rekonstrukciju i investiciono održavanje objekata, te za nabavku-izgradnju građevina) u iznosu od 3,883.079 KM. U Budžetu Kantona Sarajevo za 2011. godinu za finansiranje kapitalnih izdataka za visokoškolske ustanove nisu odobrena sredstva, te je nabavka stalnih sredstava finansirana iz vlastitih sredstava, iz potpora, grantova i donacija drugih subjekata.

U slijedećoj tabeli dat je pregled ostvarenih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka po ustanovama:

Tabela br. 3

VISOKOŠKOLSKE USTANOVE UNIVERZITETA U SARAJEVU - OSTVARENI
PRIHODI I RASHODI U 2011. GODINI

R. br.	NAZIV USTANOVE	PRIHODI I PRIMICI			RASHODI			FINANSIJSKI REZULTAT
		PRIHODI	KAPITALNI I OSTALI PRIMICI	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	TEKUĆI RASHODI	KAPITALNI IZDACI	UKUPNI RASHODI	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7	9
1	AKADEMIJA LIKOVNIH UMJETNOSTI	2.688.940	0	2.688.940	2.535.773	142.864	2.678.637	10.303

2	AKADEMIJA SCENSKIH UMJETNOSTI	1.968.933	0	1.968.933	1.952.039	0	1.952.039	16.894
3	ARHITEKTONSKI FAKULTET	3.011.034	0	3.011.034	2.968.367	40.818	3.009.185	1.849
4	EKONOMSKI FAKULTET	12.673.583	0	12.673.583	12.663.259	448.662	13.111.921	-438.338
5	ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET	5.269.527	409.265	5.678.792	5.269.522	409.265	5.678.787	5
6	FAKULTET SPORTA I TJELESNOG ODGOJA	2.755.433	0	2.755.433	2.727.060	25.297	2.752.357	3.076
7	FAKULTET ZA KRIMINALISTIKU, KRIMINOLOGIJU I SIGURNOSNE STUDIJE	3.019.755	26.807	3.046.562	3.004.785	29.450	3.034.235	12.327
8	FAKULTET POLITIČKIH NAUKA	6.548.331	94.556	6.642.887	6.548.331	52.601	6.600.932	41.955
9	FARMACEUTSKI FAKULTET	2.734.014	0	2.734.014	2.712.000	12.000	2.724.000	10.014
10	FILOZOFSKI FAKULTET	9.075.053	170.297	9.245.350	9.065.296	170.297	9.235.593	9.757
11	GRAĐEVINSKI FAKULTET	4.393.881	0	4.393.881	4.189.456	201.425	4.390.881	3.000
12	MAŠINSKI FAKULTET	4.688.320	116.385	4.804.705	4.678.774	184.880	4.863.654	-58.949
13	MEDICINSKI FAKULTET	9.083.311	0	9.083.311	8.411.315	557.726	8.969.041	114.270
14	MUZIČKA AKADEMIJA	2.425.306	0	2.425.306	2.394.958	30.172	2.425.130	176
15	POLJOPRIVREDNO-PREHRAMBENI FAKULTET	4.714.164	222.933	4.937.097	4.451.284	341.580	4.792.864	144.233
16	PRAVNI FAKULTET	5.315.393	0	5.315.393	5.244.811	70.582	5.315.393	0
17	PRIRODNO-MATEMATIČKI FAKULTET	6.605.300	45.308	6.650.608	6.523.705	96.701	6.620.406	30.202
18	FAKULTET ZA SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE	2.123.646	42.349	2.165.995	1.915.594	259.925	2.175.519	-9.524
19	STOMATOLOŠKI FAKULTET SA KLINIKAMA	8.344.653	0	8.344.653	8.274.397	53.692	8.328.089	16.564
20	ŠUMARSKI FAKULTET	2.403.451	89.056	2.492.507	2.337.480	128.537	2.466.017	26.490
21	VETERINARSKI FAKULTET	5.382.387	575.448	5.957.835	5.497.552	203.880	5.701.432	256.403
22	PEDAGOŠKI FAKULTET	2.669.659	0	2.669.659	2.628.161	41.189	2.669.350	309
23	FAKULTET ZDRAVSTVENIH STUDIJA	3.414.090	0	3.414.090	3.292.360	135.366	3.427.726	-13.636
24	UNIVERZITET-REKTORAT	6.717.900	0	6.717.900	6.455.265	246.170	6.701.435	16.465
	S V E G A	118.026.064	1.792.404	119.818.468	115.741.544	3.883.079	119.624.623	193.845

Ekonomski fakultet je 2011. godinu završio ostvarenjem viška prihoda nad rashodima u vrijednosti 10.324 KM, ali je izvršena nabavka stalnih sredstava u iznosu od 448.662 KM, koja je finansirana iz ovih sredstava i iz sredstava prenešenog viška iz ranijih godina (računarska i druga oprema za obradu podataka, namještaj i unutrašnja oprema, knjige za biblioteku, softveri)

Mašinski fakultet je u 2011. godini ostvario višak prihoda nad rashodima u iznosu od 9.546 KM, ali je za kapitalne izdatke (nabavku opreme i rekonstrukciju i investiciono održavanje) izdvojeno 184.880 KM, koji su finansirani iz kapitalnih primitaka, kapitalnih potpora i prenesenog viška prihoda iz ranijih godina.

Fakultet zdravstvenih studija je u 2011. godini ostvario višak prihoda nad rashodima u iznosu od 121.730 KM. Za kapitalne izdatke, i to za nabavku opreme, izdvojena su sredstva u iznosu od 135.366 KM koja su najvećim dijelom pokrivena iz ovih sredstava, te jednim dijelom iz prenešenog viška prihoda iz ranijih godina.

U tabeli 4. dat je pregled izdvajanja za kapitalne izdatke po vrstama izdataka i po ustanovama.

Tabela br. 4.

VISOKOŠKOLSKE USTANOVE UNIVERZITETA U SARAJEVU - KAPITALNI IZDACI U 2011. GODINI

Re d br.	NAZIV USTANOVE	NABAVKA GRAĐEVIN A	NABAVK A OPREME	OSTAL O	REKONSTRUKCIJ A	UKUPNO KAPITALNI IZDACI
1	2	3	4	5	6	7=(3+4+5+6)
1.	AKADEMIJA LIKOVNIH UMJETNOSTI	0	85.143	0	57.721	142.864
2.	AKADEMIJA SCENSKIH UMJETNOSTI	0	0	0	0	0
3.	ARHITEKTONSKI FAKULTET	0	40.818	0	0	40.818
4.	EKONOMSKI FAKULTET	0	425.597	23.065	0	448.662
5.	ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET	0	195.582	39.314	174.369	409.265
6.	FAKULTET SPORTA I TJELESNOG ODGOJA	0	25.297	0	0	25.297
7.	FAKULTET ZA KRIMINALISTIKU, KRIMINOLOGIJU I SIGURNOSNE STUDIJE	0	9.312		20.138	29.450
8.	FAKULTET POLITIČKIH NAUKA	0	52.601	0	0	52.601
9.	FARMACEUTSKI FAKULTET	0	0		0	0
10.	FILOZOFSKI FAKULTET	0	143.992	0	26.305	170.297
11.	GRAĐEVINSKI FAKULTET	0	201.425	0	0	201.425
12.	MAŠINSKI FAKULTET	0	102.105	7.528	75.247	184.880
13.	MEDICINSKI FAKULTET	0	120.382	5.756	431.588	557.726
14.	MUZIČKA AKADEMIJA	0	30.172			30.172
15.	POLJOPRIVREDNO-PREHRAMBENI FAKULTET	0	137.274	56.247	148.059	341.580
16.	PRAVNI FAKULTET	0	70.582			70.582
17.	PRIRODNO-MATEMATIČKI	0	75.367	0	21.334	96.701

	FAKULTET					
18.	FAKULTET ZA SAOBRAČAJ I KOMUNIKACIJE	0	113.542	1.792	144.591	259.925
19.	STOMATOLOŠKI FAKULTET	0	53.692			53.692
20.	ŠUMARSKI FAKULTET	0	51.502	0	77.035	128.537
21.	VETERINARSKI FAKULTET	77.496	115.744	10.640		203.880
22.	PEDAGOŠKI FAKULTET	0	41.189			41.189
23.	FAKULTET ZDRAVSTVENIH STUDIJA	0	0	0	0	0
24.	UNIVERZITET – REKTORAT	0	246.170			246.170
	S V E G A	77.496	2.337.488	144.342	1.176.387	3.735.713

U strukturi ukupnih rashoda najveća izdvajanja su za bruto plaće, doprinose poslodavca i naknade troškova zaposlenih: 80,301.785 KM ili 67,13%. Izdvajanja za ove rashode su na nivou 2010. godine u kojoj su za navedenu namjenu izdvojena sredstva u iznosu 79,865.568 KM, odnosno 66,67% ukupnih rashoda. Za naknade troškova zaposlenih u 2011. godini izdvojena su sredstva u iznosu od 9,689.138 KM od čega je iz Budžeta za naknadu za topli obrok i prevoz zaposlenih izdvojeno 5,091.700 KM. Visokoškolske ustanove su iz sredstava ostvarenih sopstvenom djelatnošću (vlastitog prihoda) izdvajale sredstva za ostale naknade zaposlenih (otpremnine za odlazak u penziju, pomoći za slučaj smrti i bolesti zaposlenika ili člana porodice, kao i topli obrok i prevoz za uposlenike koji se ne finansiraju iz Budžeta).

Već je navedeno da su iz budžeta sufinansirane plaće i naknade troškova zaposlenih na visokoškolskim ustanovama. Ukupno doznačena sredstva za troškove plaća i naknada iz Budžeta Kantona Sarajevo u 2011. godini iznosila su 53,141.500 KM od toga za bruto plaće 48,049.800 KM, a naknade troškova zaposlenih 5,091.700 KM i obuhvataju samo naknade troškova toplog obroka i naknade za troškove prevoza uposlenika. Broj zaposlenih za koje su se iz Budžeta doznačavala sredstva za obračun bruto plaća u toku godine neznatno se promjenio (u dotaciji za mjesec janura sredstva za bruto plaće obračunata su za 2.137 zaposlenika, dok su sredstva za bruto plaću u mjesecu decembaru obračunata za 1.143 zaposlenika). U toku godine mijenjala se struktura zaposlenih zbog izbora u viša zvanja, a u skladu sa Zakonom o visokom obrazovanju.

Izdaci za materijal i usluge u strukturi ukupnih rashoda visokoškolskih ustanova u 2011. godini zastupljeni su sa 28,72% i nešto su manji u odnosu na izdvajanja za ove namjene u 2010. godini. Na pojedinim pozicijama izdaci su uvećani (npr. izdaci za energiju, izdaci za nabavku materijala), dok su na pojedinim pozicijama ostvarene znatne uštede (npr. izdaci za tekuće održavanje, izdaci za ugovorene usluge). Iako su u ovoj godini evidentne uštede na poziciji ugovorene usluge, ipak u strukturi ukupnih izdataka za materijal i usluge najveća izdvajanja evidentirana su na ovoj stavci (23,608.369 KM ili 19,74% ukupnih rashoda, odnosno 68,71 % sredstava izdvojenih za materijal i usluge). Na ovoj stavci evidentirani su izdaci za usluge informisanja, štampanja, stručnog obrazovanja i usavršavanja, računovodstvene i revizorske usluge, a najvećim dijelom izdaci za usluge po osnovu ugovora o djelu i naknada spoljnim saradnicima koji su angažovani u nastavnom procesu.

Iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2011. godinu za naknade spoljnim saradnicima doznačena su sredstva u bruto iznosu od 7,023.500 KM, a prosječno u toku godine bilo je

angažovano 940 nastavnika i saradnika, koji su ostvarivali 405 punih nastavničkih i saradničkih normi.

Tabela br. 5

VISOKOŠKOLSKE USTANOVE UNIVERZITETA U SARAJEVU –PREGLED OSTVARENIH RASHODA U 2011. GODINI PREMA VRSTAMA RASHODA:

Ekon. Kod.	OPIS	OSTVARENI RASHODI U 2010. GODINI	OSTVARENI RASHODI U 2011. GODINI	% UČEŠĆA U UKUPNIM RASHODIMA U 2011. GODINI	INDEKS 2011/2010
	Tekući rashodi	116.186.826	115.741.544	96,75	0,996
611100	Bruto plaće	63.695.833	63.906.985	53,42	1,003
611200	Naknade troškova zaposlenih	9.507.850	9.689.138	8,10	1,019
612000	Doprinosi poslodavca	6.661.885	6.705.662	5,61	1,006
613000	Izdaci za materijal i usluge:	35.684.559	34.360.482	28,72	0,962
	- putni troškovi	1.625.086	1.779.430	1,49	1,095
	-izdaci za energiju	2.783.074	3.058.745	2,55	1,099
	-izdaci za komunalne usluge	1.051.459	1.098.881	0,92	1,045
	-nabavka materijala	1.945.284	2.489.465	2,08	1,279
	-izdaci za usluge prevoza i goriva	129.409	149.709	0,12	1,157
	-unajmljivanje imovine i opreme	490.424	562.967	0,47	1,148
	-izdaci za tekuće održavanje	1.652.249	1.170.661	0,98	0,708
	-izdaci osiguranja, bankarskih usluga	430.415	442.255	0,37	1,027
	-ugovorene usluge	25.577.161	23.608.369	19,74	0,923
614000	Tekući grantovi	627.883	1.072.885	0,89	1,708
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	8.816	6.393	0,01	0,725
	Kapitalni rashodi	3.552.492	3.883.079	3,25	1,093
821200	Nabavka građevina	54.002	77.496	0,06	1,435
821300	Nabavka opreme i ostalih stalnih sredstava	2.597.473	2.951.624	2,47	1,136
821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	901.017	853.959	0,72	0,947
	Otplate primljenih zajmova i kredita				
823300	Otplate domaćeg pozajmljivanja				
	UKUPNO RASHODI	119.739.318	119.624.623	100,00	0,999

FINANSIJSKI PLAN ZA 2012. GODINU

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2012. godinu na Razdjelu Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade, pozicija Tekući grantovi – Transfer za visoko obrazovanje odobrena su sredstva u iznosu od 66,053.900 KM, što je za cca 155.400 KM manje u odnosu na izvršenje za 2011. godinu (u Budžetu za 2011. godinu na ovoj poziciji realizovana su sredstva u iznosu od 66,209.300 KM)

Već je ranije navedeno da se djelatnost visokoškolskih ustanova sufinansira iz Budžeta Kantona Sarajevo. S obzirom da ustanove visokog obrazovanja nisu u sistemu Trezora, sredstva za sufinansiranje djelatnosti ovih ustanova odobrena su na poziciji Tekući transferi – Transfer za visoko obrazovanje. U redovnim mjesečnim dotacijama sredstvima iz Budžeta Kantona Sarajevo finansira se dio plaća i naknada nastavnika i saradnika na visokoškolskim ustanovama, dio plaća službi čijom se djelatnošću osigurava cjelovit i potreban standard visokog obrazovanja i dio materijalnih troškova.

Sredstva za plaće zaposlenih obračunavaju se u skladu sa Odlukom Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-22186-6/07 od 23.08.2007. godine kojom su utvrđeni koeficijenti za obračun plaća zaposlenika na visokoškolskim ustanovama. Osnovica za obračun plaća je 104 KM. Na neto iznos sredstva obračunat je i procenat sredstva za minuli rad zaposlenika, te odgovarajući porezi i doprinosi. Pored sredstva za plaće, visokoškolskim ustanovama u mjesečnoj dotaciji obračunavaju se i doznačavaju i sredstva za naknade troškova zaposlenih i to sredstva za topli obrok (8 KM po radnom danu). i sredstva za prijevoz zaposlenih, koji imaju pravo na naknadu za prijevoz, u visini cijene mjesečne karte. Sredstva za materijalne troškove sadrže dvije kategorije: sredstva za naknade spoljnim saradnicima i sredstva za osnovne materijalne troškove.

Obračun sredstava vrši se na osnovu evidencije o zaposlenim, koju visokoškolske ustanove dostave Ministarstvu početkom školske godine i na osnovu Pedagoških standarda za visoko obrazovanje. Ukoliko dođe do izmjene nekih podataka za obračun dotacija (npr. izbor u viša zvanja) visokoškolske ustanove su dužne da izmjene dostave Ministarstvu, te se vrši korekcija mjesečne dotacije.

Visokoškolske ustanove su u svojim zahtjevima za sredstvima iz Budžeta iskazale veće potrebe i zahtjeve za Budžetskim sredstvima. Pored sredstva iz budžeta visokoškolske ustanove ostvaruju prihode i iz drugih izvora. U slijedećoj tabeli dat je prikaz planiranih prihoda visokoškolskih ustanova u 2012. godini:

Tabela br. 6

ZAHTEVI VISOKOŠKOLSKIH USTANOVA ZA SREDSTVIMA U 2012. GODINI

Red br.	NAZIV USTANOVE	BUDŽET	NEPOREZNI PRIHODI	KAPITALNI PRIMICI I POTPORE (GRANTOVI)	S V E G A
1	2	3	4	5	6=3+4+5
1.	AKADEMIJA LIKOVNIH UMJETNOSTI	2.425.400	148.800	51.500	2.625.700
2.	AKADEMIJA SCENSKIH UMJETNOSTI	1.986.100	35.000	80.000	2.101.100
3.	ARHITEKTONSKI FAKULTET	2.029.000	886.000	13.500	2.928.500
4.	EKONOMSKI FAKULTET	3.373.300	9.110.000	30.000	12.513.300
5.	ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET	2.909.500	2.494.000	60.000	5.463.500
6.	FAKULTET SPORTA I	1.682.600	903.000	81.000	2.666.600

	TJELESNOG ODGOJA				
7.	FAKULTET ZA KRIMINALISTIKU, KRIMINOLOGIJU I SIGURNOSNE STUDIJE	1.460.000	1.470.000	70.000	3.000.000
8.	FAKULTET POLITIČKIH NAUKA	2.764.500	3.690.600	245.000	6.700.100
9.	FARMACEUTSKI FAKULTET	1.702.800	1.050.000	300.000	3.052.800
10.	FILOZOFSKI FAKULTET	8.340.000	2.400.000	600.000	11.340.000
11.	GRAĐEVINSKI FAKULTET	2.500.000	2.250.000	130.000	4.880.000
12.	MAŠINSKI FAKULTET	3.143.500	1.763.900	253.200	5.160.600
13.	MEDICINSKI FAKULTET	5.787.000	3.083.500	190.000	9.060.500
14.	MUZIČKA AKADEMIJA	2.356.600	235.000	62.000	2.653.600
15.	POLJOPRIVREDNO-PREHRAMBENI FAKULTET	4.380.500	2.303.500	300.000	6.984.000
16.	PRAVNI FAKULTET	2.000.000	3.618.000	0	5.618.000
17.	PRIRODNO-MATEMATIČKI FAKULTET	4.866.000	1.439.000	375.000	6.680.000
18.	FAKULTET ZA SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE	1.435.000	672.000	0	2.107.000
19.	STOMATOLOŠKI FAKULTET SA KLINIKAMA	3.822.600	4.404.000	0	8.226.600
20.	ŠUMARSKI FAKULTET	1.756.500	1.713.500	400.000	3.870.000
21.	VETERINARSKI FAKULTET	4.048.000	2.094.080	680.000	6.822.080
22.	PEDAGOŠKI FAKULTET	1.840.000	755.600	118.600	2.714.200
23.	FAKULTET ZDRAVSTVENIH STUDIJA	1.654.100	1.583.600	0	3.237.700
24.	UNIVERZITET - REKTORAT	1.500.000	2.538.000	3.134.000	7.172.000
	S V E G A	69.763.000	50.641.080	7.173.800	127.577.880

U sljedećoj tabeli dat je prikaz planiranih rashoda visokoškolskih ustanova za 2012. godinu:

Tabela br. 7

Red br.	NAZIV USTANOVE	TEKUĆI RASHODI	KAPITALNI RASHODI	S V E G A RASHODI
1	2	3	4	5=3+4
1.	AKADEMIJA LIKOVNIH UMJETNOSTI	2.621.200	4.500	2.625.700
2.	AKADEMIJA SCENSKIH UMJETNOSTI	2.076.100	0	2.076.100
3.	ARHITEKTONSKI FAKULTET	2.858.400	70.000	2.928.400
4.	EKONOMSKI FAKULTET	12.080.800	396.000	12.476.800
5.	ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET	5.263.500	200.000	5.463.500
6.	FAKULTET SPORTA I TJELESNOG ODGOJA	2.602.000	62.000	2.664.000
7.	FAKULTET ZA KRIMINALISTIKU,	2.822.000	178.000	3.000.000

	KRIMINOLOGIJU I SIGURNOSNE STUDIJE			
8.	FAKULTET POLITIČKIH NAUKA	6.647.000	53.000	6.700.000
9.	FARMACEUTSKI FAKULTET	2.752.800	300.000	3.052.800
10.	FILOZOFSKI FAKULTET	10.740.000	600.000	11.340.000
11.	GRAĐEVINSKI FAKULTET	4.680.000	200.000	4.880.000
12.	MAŠINSKI FAKULTET	4.812.400	348.300	5.160.700
13.	MEDICINSKI FAKULTET	8.358.200	702.300	9.060.500
14.	MUZIČKA AKADEMIJA	2.576.900	76.700	2.653.600
15.	POLJOPRIVREDNO- PREHRAMBENI FAKULTET	5.884.000	1.100.000	6.984.000
16.	PRAVNI FAKULTET	5.518.000	100.000	5.618.000
17.	PRIRODNO-MATEMATIČKI FAKULTET	6.546.000	254.000	6.800.000
18.	FAKULTET ZA SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE	2.107.000	465.000	2.572.000
19.	STOMATOLOŠKI FAKULTET SA KLINIKAMA	8.066.600	160.000	8.226.600
20.	ŠUMARSKI FAKULTET	3.470.000	400.000	3.870.000
21.	VETERINARSKI FAKULTET	6.172.080	650.000	6.822.080
22.	PEDAGOŠKI FAKULTET	2.653.200	61.000	2.714.200
23.	FAKULTET ZDRAVSTVENIH STUDIJA	3.222.700	15.000	3.237.700
24.	UNIVERZITET- REKTORAT	6.848.000	324.000	7.172.000
	S V E G A	121.378.880	6.719.800	128.098.680

Tekući rashodi obuhvataju sredstva za bruto plaće i naknade troškova zaposlenih, doprinose, izdatke za materijal i usluge i tekuće grantove, a kapitalni izdaci obuhvataju sredstva za nabavku građevina, opreme, ostalih stalnih sredstava, rekonstrukciju i investiciono održavanje. Pored sredstava koja se visokoškolskim ustanovama doznačavaju iz Budžeta Kantona Sarajevo, tekuće izdatke visokoškolske ustanove finansiraju i iz vlastitih prihoda. Sredstva za finansiranje kapitalnih izdataka visokoškolske ustanove uglavnom obezbjeđuju iz vlastitih prihoda, grantova ili donacija.

Što se tiče sredstava namjenjenih za kapitalne izdatke za visokoškolske ustanove u Budžetu Kantona Sarajevo za 2012. godinu, na razdjelu Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade odobrena su sredstva u iznosu od 600.000 KM (kapitalni transferi neprofitnim organizacijama), a od toga za:

- kapitalni transferi neprofitnim organizacijama za visoko obrazovanje i ustanove nauke u iznosu od 400.000 KM i to 200.000 KM iz Budžeta i 200.000 KM iz primitaka od prodaje zgrada i stambenih objekata). Ova sredstva planirana su za hitne intervencije na objektima (sanacija krova, kotlovnica, instalacija), te nabavku opreme.

- za rekonstrukciju Fakulteta političkih nauka odobrena su sredstva u iznosu od 100.000 KM i to iz primitaka – javno privatno partnerstvo,

- za rekonstrukciju Fakulteta za kriminalistiku, kriminologiju i sigurnosne studije odobrena su sredstva u iznosu od 100.000 KM takođe iz primitaka javno privatno partnerstvo.

Visokoškolske ustanove su nabavku stalnih sredstava planirale iz vlastitog prihoda, donacija i grantova.

IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI KAPITALNIH PROJEKATA U 2011. GODINI I PLAN ZA 2012. GODINU

U 2011. godini ukupni izdaci za nabavku stalnih sredstava iznosili su 911.300 KM. Izvršenje ove pozicije u odnosu na plan je 32,09% a u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini došlo je do smanjenja ove vrste troška za 82,19%.

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2011. godinu na razdjelu Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade Kantona Sarajevo realizirani su slijedeći kapitalni projekti:

821200 LAX017 Sufinansiranje izgradnje područne škole Sedrenik u Općini Stari Grad

Iz Budžeta Kantona Sarajevo i Općine Stari Grad za 2007. i 2008. godinu obezbjeđen je dio sredstava za izgradnju objekta područne škole u skladu sa potpisanim Okvirnim sporazumom o sufinansiranju.

Potpisani Okvirni sporazum o sufinansiranju izgradnje područne škole definiše obaveze sufinansijera (Kantona Sarajevo, odnosno Ministarstva obrazovanja i nauke i Općine Stari Grad) za 2007., 2008., i 2009., godinu da u Zakonom propisanoj proceduri odobravanja budžetskih sredstava obezbjede potrebna sredstva za izgradnju. Izgradnju škole vrijednosti cca 2.800.000 KM finansiralo je Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade (60%) i Općina Stari grad (40%). Realizacija sredstava vršena je putem privremenih situacija. U 2011. godini realizovana su sredstva u iznosu od 224.937 KM.

Prošle godine završena je izgradnja područne škole u naselju Sedrenik pri OŠ „Mula Mustafa Bašeskija“, pa je u septembru mjesecu počela redovna nastava u školskoj 2011/2012. godini.

821200 LAX025 Izgradnju sale OŠ „Behaudin Selmanović“

Objekat škole je izgrađen prije 62 godine i od tada datiraju aktivnosti oko izgradnje školske dvorane. U 2001. godini, Općina Novi Grad Sarajevo je obezbjedila zemljište, izdala urbanističku saglasnost, a Vlada Kantona Sarajevo je finansirala izradu glavnog projekta.

U neposrednoj blizini lokacije buduće sale za tjelesni odgoj nalaze se individualni stambeni objekti, koji su izgrađeni bespravno, ali je izvršena naknadna legalizacija.

Predloženo je da se objekat buduće dvorane pomjeri prema školskom igralištu, što je uz neznatne izmjene projekta izvodljivo i prihvatljivo za sve zainteresovane strane. Sredstva planirana u Budžetu Kantona Sarajevo za 2009. godinu doznačena su Zavodu za izgradnju Kantona Sarajevo da bi se izvršilo preprojektovanje i dobile potrebne saglasnosti komunalnih preduzeća kako bi se izbjegli troškovi imovinsko-pravne prirode, kao i mogući problemi sa vlasnicima objekata u blizini škole, a samim tim stvorio preduslov za dalje aktivnosti na dobijanju saglasnosti komunalnih preduzeća i dozvole za izgradnju.

Potpisan Sporazum sa školom i Zavodom za izgradnju Kantona Sarajevo kao nosiocem projekta. Sredstva odobrena u Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu nisu realizirana jer je pojedinačna investicija znatno veća od obezbjedenih sredstava i iz tog razloga se nije moglo krenuti u proceduru javne nabavke u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama Bosne i Hercegovine.

U 2011. godini okončana je procedura za izbor najpovoljnijeg dobavljača. Ugovorena cijena za izgradnju ovog objekta je 1.496.564 KM a prema ugovoru o izvidenju radova zaključenim sa firmom „Miprogradnja“ Ilijaš, 76% radova finansirat će Ministarstvo za obrazovanje, nauku i mlade, a 24% Općina Novi grad.

Prošle godine izvođaču je iz odobrenog kredita isplaćen avans u iznosu od 157.114 KM, dok je Općina Novi grad na ime rente uplatila 51.996 KM.

821200 LAX042 Sufinansiranje izgradnje škole na Kobiljoj glavi

Odobrena sredstva u iznosu od 100.000 KM u Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu u potpunosti realizirana uplatom avansa te su u 2011. godini knjižena na rashode nakon dostavljanja odgovarajuće dokumentacije o utrošku avansa.

821300 LAX004 Ostala oprema

Sredstvima sa ove pozicije nabavljena oprema za:

- potrebe Ministarstva- računarska oprema 2.393 KM
- Trezorska jedinica i Pomoćni operativi centar- računarska oprema 28.353 KM
- Nabavka lektire za potrebe osnovnih i srednjih škola 52.226 KM
- Nabavka licenciranih software-a za potrebe osnovnih i srednjih škola 22.582 KM
- OŠ „Safvet beg Bašagić“ - aparat za isušivanje vlage 7.192 KM
- OŠ „Silvije Strahimir Kranjčević“-video nadzor 1.545 KM
- OŠ „6 mart“-kopir aparat 409 KM

821300 LAX045 Oprema za područnu školu Sedrenik

Realizacija sredstava nije izvršena u 2010. godini. Upućen zahtjev Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo da se odobrena sredstva u Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu u iznosu od 166.700 KM prenesu u Budžet Kantona Sarajevo za 2011. godinu za iste namjene. Sredstva na ovoj poziciji su u potpunosti realizovana iz odobrenog kredita.

821600 LAX002 Rekonstrukcija i investiciono održavanje

Sa ove pozicije finansirana rekonstrukcija objekata:

- OŠ „Velešićki heroji“-stolarija.....	23.869 KM
- OŠ „Aleksa Šantić“-sanacija krova.....	20.000 KM
- OŠ „Ćamil Sijarić“- sanacija kotlovnice.....	21.164 KM
- OŠ „Šejh Muhamed ef Hadžijamaković“-sanacija kotla.....	9.583 KM
- Zavod Mjedenica- sanacija dimnjaka.....	14.146 KM
- OŠ „Izet Šabić“-sanacija kotla.....	2.488 KM
- Četvrta OŠ-projektna dokumentacija za kotlovnice.....	3.750 KM
- Srednja saobraćajna škola-ograda.....	20.000 KM
- Srednja ugostiteljska škola- sanacija kotla.....	75.000 KM
- Srednja poljoprivredna škola-sanacija prozora.....	4.158 KM
- Srednja poljoprivredna škola-sanacija kotla.....	3.000 KM
- Škola za srednje stručno obrazovanje-sanacija krova.....	8.901 KM

821600 LAX048 –Projekti energetske efikasnosti obrazovanju

Sa ove pozicije finansirani su slijedeći projekti:

- OŠ „Aleksa Šantić“-sanacija krova.....	49.380 KM
- OŠ „Aleksa Šantić“-sanacija fasade.....	49.545 KM
- OŠ u Starom Ilijašu-Uplata avansa za utopljanje	440.000 KM

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2012. godinu na razdjelu Ministarstva za obrazovanje, nauku i mlade planirani su slijedeći kapitalni projekti:

-Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama- visokoškolskim ustanovama i ustanovama nauke.....	400.000
KM	
(200.000 KM iz Budžeta i 200.000 KM iz primitaka od od prodaje zgrada)	
-Rekonstrukcija Fakulteta političkih nauka.....	100.000 KM
(iz primitaka javno-privatno partnerstvo)	
-Rekonstrukcija Fakulteta za kriminalistiku, kriminologiju i sigurnosne studije.....	100.000 KM
(iz primitaka javno-privatno partnerstvo)	
-Nastavak izgradnje Akademije scenskih umjetnosti.....	50.000 KM
(iz Budžeta)	
-Sufinansiranje izgradnje osnovne škole Sedrenik u Starom Ilijašu.....	1.000.000 KM

(iz kredita)
-Sufinansiranje izgradnje osnovne škole u naselju Osjek, Općina
Iliđa.....169.000 KM
(iz kredita)

-Sufinansiranje izgradnje osnovne škole u
Hadžićima.....2.000.000 KM
(1.000.000 KM iz kredita i 1.000.000 KM iz primitaka javno-privatno partnerstvo)
-Izgradnja sale u OŠ „Behaudin Selmanović“, Općina Novi Grad
Sarajevo.....285.000 KM
(230.000 KM iz kredita)

-Dogradnja Sedme osnovne škole u Blažuju.....1.000.000
KM
(500.000 KM iz kredita i 500.000 KM iz primitaka javno-privatno partnerstvo)
-Nabavka ostale opreme za potrebe ministarstva, osnovnih i srednjih
škola.....250.000 KM
(200.000 KM iz Budžeta i 50.000 iz vlastitih prihoda)

-Nabavka kompjuterske opreme za osnovne i srednje
škole.....1.000.000 KM
(300.000 KM iz primitaka od prodaje zgrada)

-Nabavka licenciranih software-a za osnovne i srednje
škole.....30.000 KM

-Rekonstrukcija i opravka krovova, sanitarnih, vodovodnih i el. instalacija i
sl.....445.000 KM
(iz Budžeta)



Broj: 08-05-22055/12
Sarajevo, 17.07.2012. godine

KANTON SARAJEVO
Ministarstvo obrazovanja i nauke
-Ovdje-

PREDMET: Mišljenje
VEZA: Vaš dopis broj: 11-07-14-21726.1 od 09.07.2012. godine

Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo je, dana 13.07.2012. godine, primilo zahtjev Ministarstva obrazovanja i nauke za mišljenje na Finansijski izvještaj o radu javnih ustanova iz oblasti predškolskog, osnovnog, srednjeg i visokog obrazovanja za 2011. godinu i daje slijedeće

MIŠLJENJE

1. Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo je u skladu sa članom 27. alineja 13. Uredbe sa zakonskom snagom o ustanovama ("Sl. List RBiH", broj: 6/92, 8/93 i 13/94) kojim je propisano da kantonalni organi (ministarstva, uprave, upravne organizacije i stručne službe Kantona Sarajevo) kojima je osnivač Kanton Sarajevo jedanput godišnje dostavljaju Izvještaj o radu sa finansijskim poslovanjem osnivaču ustanove, provelo kontrolu podataka dostavljenih u navedenom Izvještaju i utvrdilo da su isti dostavljeni u skladu sa Odlukom o metodologiji izrade i donošenja programa rada i izvještaja o radu Vlade Kantona Sarajevo i kantonalnih organa i organizacija ("Sl. Novine Kantona Sarajevo", broj: 02/10).
2. Uvidom u Izvještaj o finansijskom poslovanju, Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo je utvrdilo da je Finansijski izvještaj o radu javnih ustanova iz oblasti predškolskog, osnovnog, srednjeg i visokog obrazovanja za 2011. godinu, dostavljen u skladu sa čl. 9. stav 3. pomenute Odluke, i da su prihodi i rashodi i izdaci iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2011. godinu za sve korisnike koji svoje poslovanje obavljaju putem Jedinственог računa Trezora prezentirani u tačnim iznosima, kako u planiranim tako i u ostvarenim i odgovaraju podacima iz Glavne knjige na dan 31.12.2011. godine.

S poštovanjem,

Pripremila:

Sevleta Karabrgović, dipl. ecc.

Kontrolisao:

Hasib Gibanica, dipl. ecc.



MINISTAR

Erzica Sendijarević, dipl. epc.



web: <http://mf.ks.gov.ba>
e-mail: min.finance@ks.gov.ba
Tel: + 387 (0) 33 565-005, Cent. + 387 (0) 33 565-000
Fax: + 387 (0) 33 565-052 i 565-048
Sarajevo, Maršala Tita 62



