



Broj: 02-05-23522-2/11
Sarajevo, 17.08.2011. godine

Na osnovu čl. 22. i 24. stav 4. Zakona o Vladi Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj: 24/03 - Prečišćeni tekst), Vlada Kantona Sarajevo, na **29.** sjednici održanoj **17.08.2011.** godine, donijela je sljedeći

ZAKLJUČAK

1. Prihvata se Finansijski izvještaj o radu javnih ustanova iz oblasti predškolskog, osnovnog, srednjeg i visokog obrazovanja za 2010. godinu sa finansijskim planom za 2011. 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 2011. 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 obrazovanja i nauke
5. Evidencija
6. A r h i v a



web: <http://vlada.ks.gov.ba>
e-mail: premijer@ks.gov.ba;
Tel: + 387 (0) 33 562-068, 562-070
Fax: + 387 (0) 33 562-211
Sarajevo, Reisa Džemaludina Čauševića 1



E.S.

**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ O RADU JAVNIH USTANOVA IZ OBLASTI
PREDŠKOLSKOG, OSNOVNOG I SREDNJEG OBRAZOVANJA ZA
2010. GODINU SA FINANSIJSKIM PLANOM ZA 2011. GODINU
(ZBIRNO)**

U nadležnosti Ministarstva obrazovanja i nauke Kantona Sarajevo, što se tiče sufinansiranja/finansiranja 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 obrazovanja i nauke, ekonomski kod – 614300 – grantovi neprofitnim organizacijama. Ustanova ne posluje putem Trezora pa se sredstva za sufinansiranje djelatnosti doznačavaju mjesečno u vidu transfera na transakcijski račun ustanove otvoren kod poslovne banke;

- **OSNOVNO OBRAZOVANJE** – u okviru ove djelatnosti putem Ministarstva obrazovanja i nauke 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 obrazovanja i nauke, 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 doznačavaju visokoškolskim ustanovama u mjesečnim dotacijama u vidu transfera na transakcijske račune ovih ustanova otvorene kod poslovnih banaka;

1. OPĆI PODACI O USTANOVI

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 29 objekata – vrtića u toku 2010. godine prosječan broj upisane djece bio je 2.380. U JU „Djeca Sarajeva“ u 2010. godini bila su zaposlena 286 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 obrazovanja i nauke)
- 2) Subvencije osnivača (Ministarstvo za rad, socijalnu politiku, raseljena lice 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

UKUPAN PRIHOD : 6.401.316 KM

UKUPAN PRIHOD SA KAPITALNIM PRIMICIMA : 6.521.050 KM

Index u odnosu na prethodnu godinu (bez kapitalnih primitaka) : 108,59%

Index u odnosu na plan za tekuću godinu (sa kapitalnim primicima) : 103,45 %

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

Od čega se:

- **2.100.000 KM** odnosilo na realizaciju redovnog tekućeg granta ustanovi (175.000 KM mjesečno)
- **150.000 KM** odnosilo se na realizaciju obaveznog programa u godini pred polazak u školu koji se u ustanovi počeo realizirati počev od mjeseca novembra 2010 godine (doznačene tri tranše iz Budžeta KS po 50.000 KM – uz redovnu dotaciju iz budžeta za X, XI i XII/2010 god)
- *Index u odnosu na prethodnu godinu : 120,71%*
- *Povećanje u odnosu na prethodnu godinu : 20,71 % ili za 386.048,00 KM*
- Učešće u ukupnim prihodima : 35,15 %

2. PRIHOD OD PRODAJE USLUGA RODITELJIMA SA SUBVENCIJOM3.245.833 KM

Index u odnosu na prethodnu godinu : 98,06 %

Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu : 1,94 % ili za 64.194,00 KM

Učešće u ukupnim prihodima : 50,70%

3. PRIHOD OD KRAĆEG SPECIJALIZIRANOG PROGRAMA-UČENJA ENGLESKOG JEZIKA I PLESA 3.245.833 KM

U ovoj stavci prihoda na realizaciju kraćeg specijaliziranog programa engleskog jezika odnosi se 86.330 KM ili u prosjeku 7.194,16 KM mjesečno, dok se na realizaciju programa plesa odnosi 81.850 KM ili u prosjeku 6.820,83 KM mjesečno, od čega se 50% doznava Plesnom klubu Astorija.

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 16.950 KM

NAPLATA RODITELJA – BORAČAK IZA 17 h600,00 KM

UTUŽENJA – NAPLATA OD RODITELJA1.402,00 KM

ZBIRNO PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA RODITELJIMA SA SUBVENCIJOM UKLJUČUJUĆI KRAĆE SPECIJALIZIRANE PROGRAME:3.416.015,00 KM

(učeće u ukupnim prihodima 53,36%)

4. PRIHODI OD ZAKUPNINA 446.655,00 KM

Index u odnosu na prethodnu godinu : 118,00 %

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu : 18,00 % ili za 69.104,00 KM

Učeće u ukupnim prihodima : 6,98 %

Obrazloženje :

Ugovoreno i realizirano povećanje zakupnine za Ambasadu NR Kine za 50% . Ugovorena mjesečna zakupnina od 01.01. 2010 godine 22.500,00 KM mjesečno.

Na dan 31.12. 2010 godine, zakupnina se naplaćuje po osnovu izdavanja sljedećih prostora :

Prihodi od zakupa bez PDV-a – mjesečni	Zakupnina mjesečna bez PDV-a :
- PK „Astorija“	Mjesečna zakupnina 720,00 KM
- Radio Kameleon – ostatak za uplatu po kompenzaciji po Ugovoru o zakupu	Mjesečna zakupnina 971,60 KM
- QSI International School of Sarajevo – Vogišća	Mjesečna zakupnina 7.056,90 KM
- Ambasada NR Kine	Mjesečna zakupnina 22.500,00 KM
	<hr/> Ukupno bez PDV-a : 31.248,50 KM

5. OSTALI PRIHODI (refundacija bolovanja, refundacija Zavoda za zapošljavanje, prefakturisanje režija, isporuka ručka za djecu u produženom boravku dvije osnovne škole)80.722 KM

6. PRIMLJENI GRANTOVI – DOMAĆI 207.925 KM

Index u odnosu na prethodnu godinu 265,52 %

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu za : 129.615 KM

Odnosi se na su sljedeće utrošene grantove- namjenske donacije u novčanim sredstvima

Grantovi od Općina, Grada i Kantona :

Konto

732 114	Grantovi od Kantona (sitan inventar uključujući i nabavku sitnog inventara za opremanje učionica OŠ – obavezan program 33.987,82 KM , održavanje vrtića,	168.776,00 KM
---------	--	---------------

	opreme i sl)	
732 115	Grantovi od Grada – popravka krova vrtić „Skenderija“	1.295,00 KM
732 116	Grantovi od Općina (sitan inventar , krećenje objekata)	36.060,42 KM
732 117	Ostali grantovi – Ugovor sa BH Telecom – uređenje vrtića „Makovi“	1.793,31 KM
	Ukupno grantovi :	207.925,00 KM

7. KAPITALNI PRIMICI 119.734 KM

Kapitalni primici – utrošena namjenska sredstva u 2010 god odnose se na :

NABAVKA STALNIH SREDSTAVA IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA :

Primljeni grantovi od Kantona (konto 812 214)..... 80.704,75 KM

Primljeni grantovi od gradova (konto 812 215).....-

Primljeni grantovi od Općina (konto 812 216) 39.029,07 KM

Ukupno stalna sredstva nabavljena iz grantova

- namjenska sredstva 2010 god119.733,82 KM

Stalna sredstva nabavljena iz vlastitih sredstava :.....33.698,42 KM

Donacije u naturi STALNA SREDSTVA :7.485,28 KM

UKUPNO STALNA SREDSTVA

NABAVLJENA 01.01. – 31.12. 2010 god.....160.917,52 KM

**Stalna sredstva nabavljena iz namjenskih sredstava
(namjenski utrošeni finansijski grantovi za nabavku stalnih sredstava
u periodu 01.01- 31.12.2010 god)**

**Primljeni i utrošeni grantovi od Kantona (za nabavku stalnih sredstava) 80.704,75
KM odnose se na :**

Ministarstvo obrazovanja i nauke 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 - ukupno doznačeno :

- za nabavku redovne opreme, redovno održavanje objekata, vatrogasnih aparata, dimnjaka, kotlovnica i popravak radijatora u vrtiću „Mašnica“224.995,00 KM
- za adaptaciju i rekonstrukciju vrtića „Zvončić,,35.005,00 KM
- za nabavku opreme i inventara za provođenje obaveznog programa u učionicama OŠ i vrtićima JU „Djeca Sarajeva“73.000,00 KM
- za edukaciju kadra i stručnu literaturu za obavezan program7.000,00 KM

Ukupno doznačeno po Ugovoru:.....340.000,00 KM

Od toga utrošeno za nabavku stalnih sredstava u periodu 01. 01.- 31.01.2010 :

Rb	Donator	Br. Ugovora	Namjena	Utrošena sredstva KM
1.	Ministarstvo obrazovanja i nauke KS	01-14-14/10 od 10.09.2010	Radijatori – vrtić „Mašnica“	22.136,40

2.	Ministarstvo obrazovanja i nauke KS	01-14-14/10 od 10.09.2010 Anex 2 br. 01-14-21/10 od 18.11.2010	Adaptacija i rekonstrukcija vrtića „Zvončić“	35.004,52
3.	Ministarstvo obrazovanja i nauke KS	01-14-14/10 od 10.09.2010	Ostala oprema za provođenje obaveznog programa	2.889,55
	UKUPNO Ministarstvo obrazovanja i nauke KS- utrošeno :	01-14-14/10 od 10.09.2010		60.030,47

Ministarstvo prostornog uređenja i zaštite okoliša KS , po Odluci br. 05-14-25266/10 od 08.11.2010 – ukupno doznačeno za sanaciju ograde i kapije vrtića „Trešnjica“ – Vogošća 3.000,00 KM – sredstva u cjelosti namjenski utrošena

1.	Ministarstvo prostornog uređenja i zaštite okoliša	Odluka br. 05-14-25266/10 od 08.11.2010	Sanacija ograde i ulazne kapije vrtića „Trešnjica“	2.995,20 KM
----	--	---	--	--------------------

Neutrošena sredstva od Kantona iz 2009 godine utrošena u 2010 godini :

Knjige u biblioteci	1.023,00 KM
Oprema – Ministarstvo sporta (opremanje fiskulturnih sala)	7.464,60 KM (Konačan izvještaj po okončanju projekta dostavljen nadležnom Ministarstvu)
Oprema po Zaključku br. 02-05-21850-1.75/09 od 30.07.2009 – Min obrazovanja KS	9.191,48 KM (Konačan izvještaj po okončanju projekta dostavljen nadležnom Ministarstvu)
Ukupno :	17.679,08 KM

Primljeni i utrošeni grantovi od Općina za nabavku stalnih sredstava 39.029,07 KM odnose se na :

Ukupno doznačena sredstva u 2009 god po Ugovoru br. 01-14-6/09 : 70.000,00 KM

Namjena : **Kompletna rekonstrukcija vrtića „Labudovi“**

Krećenje vrtića „Dunje“ i „Srećica“

Nabavka opreme i inventara u vrtićima na području općine Novi grad

Od toga utrošeno za nabavku stalnih sredstava :

Rb	Donator	Br. Ugovora	Namjena	Utrošena sredstva KM
1.	Općina Novi grad	01-14-6/09 od 20.08.2009 god	Rekonstrukcija vrtića „Labudovi“	38.742,42
2.	Općina Novi grad	01-14-6/09 od 20.08.2009 god	Ostala oprema- stalna sredstva	286,65

			Ukupno :	39.029,07
--	--	--	-----------------	------------------

(Konačan izvještaj po okončanju projekta dostavljen općini Novi grad)

**STALNA SREDSTVA NABAVLJENA IZ VLASTITIH SREDSTAVA
U 2010.GODINI.....33.698,42 KM**

Stalna sredstva nabavljena iz vlastitih sredstava u periodu 01.01. – 31.12. 2010 god. iznose 33.698,42 KM, od čega se 21.880,80 KM odnosi na priznata ulaganja bez PDV-a po osnovu kompenzacije po osnovu Ugovora o zakupu sa firmom Radio Kameleon – Tuzla, za prostor u ulici Zmaja od Bosne 52 (Ugovor o zakupu br.01-14-66/06 od 19.09.2006. god. i Anexa A1 br 01-14-16/09 od 16.10.2009 god)

Kompenzacija po osnovu ulaganja u rekonstrukciju objekta-poslovni prostor u ulici Zmaja od Bosne 52 (po Ugovoru o zakupu br.01-14-66/06 od 19.09.2006 god i Anexa A1 br 01-14-16/09 od 16.10.2009 god.)	21.880,80 KM (1.823,40 X 12 mjeseci)
Elektroinstalacije – vrtić “Labudovi “	874,58 KM
Knjige – biblioteka	3.998,70 KM
Ulazna vrata – prostor direkcije JU	2.200,00KM
Metalni ormari – arhiva	1.928,51 KM
Kompjuterska oprema (računar + monitor)	1.608,02 KM
Ostala oprema vlastita sredstva	1.207,81KM
Ukupno- stalna sredstva nabavljena iz vlastitih sredstava	33.698,42 KM

STALNA SREDSTVA DONIRANA U NATURI..... 7.485,28 KM

Donacije u naturi – stalna sredstva :

Oprema :

- **Donacija firme “Unilever “ doo (uređenje sobe u vrtiću Ilijaš- krečnje, postavljanje laminata, uređenje rasvjete i grejnih tijela) u ukupnoj vrijednosti 7.235,28 KM (Odluka o prihvatanju donacije sa procjenom donacije 01-18-1/10 od 13.01.2010 god) .**
- **Donacija – Bor banka dd – 1 kompjuer (vrtić “Slavuj”) - procjenjena vrijednost 250,00 KM**

SITAN INVENTAR DONIRAN U NATURI U 2010 GOD1.330,00 KM

8. UČEŠĆE PRIHODA U UKUPNIM PRIHODIMA (bez kapitalnih primitaka) :

Red br	OPIS	% učešća I –XII 2009 god	% učešća I –XII 2010god
1.	Sufinansiranje iz Budžeta Kantona	31,37	35,15%
2.	Naplata od roditelja sa subvencijom	55,71	50,70%
3.	Kraći specijalizirani programi (Engleski, ples)	2,55	2,63%
4.	Zakupnine (izdavanje objekata)	6,35	6,98 %
5.	Donacije – grantovi (Kanton, općine i dr)	1,32	3,25%

6. Ostali prihodi	1,91	1,29%
<i>UKUPNO :</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>

II ANALIZA RASHODA –

UKUPNI RASHODI : 6.331.712,00 KM

UKUPNI RASHODI SA KAPITALNIM IZDACIMA : 6.485.144,00

Index u odnosu na prethodnu godinu : 108,08%

Index u odnosu na plan : 104,98%

1. BRUTO PLAĆE3.727.138,00 KM

Index u odnosu na prethodnu godinu : 102,89 %

Masa isplaćenih bruto plaća u prosjeku je mjesečno iznosila 310.595,00 KM .

- **Prosječan broj uposlenih na bazi sati rada iznosio je 286 uposlenih (mjesečni prosjek).**
- **Broj uposlenih u Javnoj ustanovi “Djeca Sarajeva” zaključno sa 31.12.2010 godine iznosi 332 uposlenih , od čega su 4 pripravnika. Na dan 31.12.2010 god u ustanovi je angažiran 1 volonter. Volonterima 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. Troškovi volontera u 2010 god : topli obrok 6.016,00 KM, nakada za prevoz 1.378,00 KM , osiguranje volontera 3.972,00 KM (prosječan broj angažiranih volontera tokom 2010 god. 2,66 volontera)**

2. NAKNADE ZA PREVOZ RADNIKA122.329,20 KM

Broj uposlenih koji koristi prevoz na dan 31.12. 2010 god – 228 uposlenih

3. TOPLI OBROK UPOSLENIH786.756,00 KM

Mjesec januar, februar 2010 – 8,00 KM po radnom danu

Mjesec mart- avgust 2010- 10,00 KM po radnom danu

Mjesec septembar – decembar 2010 – 16,00 KM po radnom danu

4. REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR220.500 KM

Isplaćen regres u ukupnom iznosu od 700,00 KM po uposlenom radniku za 315 radnika .

5. OSTALE NAKNADE ZA UPOSLENE.....42.136,50 KM

Odnose se na :

POMOĆ RADNICIMA U SLUČAJU SMRTI18.887,95 KM
(isplaćena za 14 radnika)

POMOĆ RADNICIMA U SLUČAJU BOLESTI1.410,57 KM
(isplaćena za 7 uposlenih radnika po 200,00 KM + 1 posjeta bolesnom radniku- blagajna br. 30 od 18.02.2010 god.)

OTPREMINA ZBOG ODLASKA U PENZIJU21.681,89 KM
(isplaćena za 9 uposlenika – po osnovu odlaska u penziju)

NAKNADA ZA KORIŠTENJE OSOBNOG VOZILA156,05 KM

ISPLATA NAGRADE POVODOM NOVOGODIŠNJIH PRAZNIKA66.400 KM
(za 332 uposlenika x 200,00 KM)

UKUPNO NAKNADE UPOSLENIMA : 1.238.122 KM

UKUPNO TROŠKOVI ZAPOSLENIH (BRUTO PLAĆE I NAKNADE) SA DOPRINOSIMA POSLODAVCA4.608.131 KM (učešće u ukupnim rashodima 72,77 %)

6 . TROŠKOVI ENERGENATA454.662,00 KM

Index u odnosu na prethodnu godinu : 103,13%

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu : 3,13% % ili za 13.813,00 KM

Odnose se na :

- **Električna energija 94.646,15 KM**
- **Centralno grijanje Toplane234.026,62 KM**
- **Izdaci za plin99.828,95 KM**
- **Lož ulje26.160,00 KM**

Ukupno :454.662,00 KM

7. PTT TROŠKOVI I OTPREMA POŠTE34.465,01 KM

8. TROŠKOVI NAMIRNICA ZA ISHRANU DJECE266.515,06 KM

9. MATERIJAL ZA ČIŠĆENJE36.241,77 KM

10. MATERIJAL I USLUGE ZA ODRŽAVANJE ZGRADA,
OPREME I VOZILA.....104.262,52 KM

TROŠKOVI MATERIJALA ZA ODRŽAVANJE

Zgrade	13.009,97
Oprema	2.263,32
Vozila	412,70
Ukupno materijal :	15.685,99

TROŠKOVI USLUGA ODRŽAVANJA

Zgrade	40.410,89
Oprema	43.700,72
Vozila	4.673,92
Ukupno usluge :	88.784,81KM

11. TROŠKOVI SITNOG INVENTARA126.524,15 KM

U 2010 . godini nabavljeno je sitnog inventara u ukupnom iznosu od 126.524,15 KM

Nabavka se odnosi na sljedeće :

- **92.536,33KM iz vlastitih i namjenski doniranih sredstava – redovno opremanje vrtića**
- **33.987,82 KM – sitan inventar nabavljen za opremanje učionica u OŠ – realizacija obaveznog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u godini pred polazak u školu (sitan inventar isporučen na lokalitete 17 Osnovnih škola – specifikacija u prilogu)**

Ukupno nabavljeno sitnog inventara 01.01. -31.12. 2010 god : 126.524,15 KM

SITAN INVENTAR DONIRAN U NATURI.....1.330,00KM

12. KAPITALNI IZDACI 153.432,00 KM

Od toga : namjenska sredstva :119.734,00 KM

Vlastita sredstva : 33.698,00 KM

153.432,00 KM

Objašnjeno u stavci prihodi rb. 8 izvještaja

III REKAPITULACIJA – REZULTAT POSLOVANJA ZA PERIOD
01.01. – 31.12.2010 god -

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

Red broj	OPIS	Ostvareno I – XII / 2010 KM
1	Ukupni prihodi bez kapitalnih primitaka	6.401.316,00
2.	Ukupni rashodi bez kapitalnih izdataka	6.331.712,00
	Višak rashoda nad приходима	
	Višak prihoda nad rashodima	+ 69.604,00 KM

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

Red broj	OPIS	Ostvareno I – XII / 2010
1	Ukupni prihodi sa kapitalnim primicima	6.521.050,00
2.	Ukupni rashodi sa kapitalnim izdacima	6.485.144,00
	Višak rashoda nad приходима	
	Višak prihoda nad rashodima	+ 35.906,00

IV OBAVEZE NA DAN 31.12.2010 god

OPIS OBAVEZE	UKUPNO KM	NAPOMENA
Obaveze prema radnicima	66.400,00	
Obaveze prema dobavljačima	93.620,00	Obaveze su većim djelom izmirene do kraja mjeseca januara 2011 godine, po uplati – granta iz Budžeta Kantona Sarajevo za mjesec XII 2010.
Obaveze za PDV za mjesec XII/10 plaćene u Zakonskom roku do 10.01. 2011	2.911,00	Plaćeno u Zakonskom roku 10.01.2011
Obaveze za porez na dobit za 2010 godinu	3.644,00	
Obaveze prema fizičkim licima (unaprijed plaćeno – roditelji, Ugovor o djelu kraći specijalizirani program)	1.896,00	

UKUPNO :	168.471,00
----------	------------

V POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12. 2010. god.

Konto	Opis	Iznos KM
191 111	Nefakturisani ili nenaplaćeni prihodi (dotacija i subvencija za mjesec XII /2010)	244.874,00
131 1111	Potraživanja po osnovu zakupa ,režijskih troškova i Topli obrok OŠ / ispis potraživanja u prilogu)	32.961,17
131211	Potraživanja za isporučene usluge roditeljima	11.026,63
1313421	Potraživanja za nenaplaćeni PDV - XII /2010	298,15
1313511	Sumnjiva i sporna potraživanja (nenaplaćene fakture preko 6 mjeseci)- ispis u prilogu	2.208,22
131391	Ostala potraživanja – lična konta	0,00
	<i>Ukupno potraživanja NA DAN 31. 12. 2010 GOD</i>	<i>291.368,17 KM</i>

VI STANJE TRANSAKCIJSKOG RAČUNA NA DAN 31.12.2010 god

Stanje blagajne	0,00 KM
Stanje transakcijskog računa (HYPO).....	7.266,45 KM
Stanje transakcijskog računa (UniCredit bank dd).....	3.718,50 KM
Stanje deviznog računa (HYPO)	12,27 KM
Stanje deviznog računa (UniCredit bank dd).....	468,97 KM
SVEGA:.....	11.466,19 KM

Stanje transakcijskog računa namjenskih sredstava.....352.607,62 KM

UKUPNO: 364.073,81 KM

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

- Službene novine KS br. 35/10 od 30.12. /2010 godine , zvanična objava preraspodjele sredstava od strane Vlade KS na poziciji LAN 001 – Predškolsko obrazovanje – odobreno dodatnih 150.000,00 KM u Budžetu za 2010 godinu – koja se odnose na finansiranje obaveznog predškolskog odgoja i obrazovanja. Time je prvobitno utvrđeni Budžet za ustanovu u iznosu od 2.100.000,00 KM povećan na 2.250.000,00 KM za 2010 godinu.
- Odlukom Vlade KS broj 02-05-1741-3.1/11 od 01.02.2011 godine izvršeno je razrješenje dotadašnjeg vršioca dužnosti direktora JU “Djeca Sarajeva” Arzije Mahmutović. Na istoj sjednici Vlada Kantona Sarajevo je donijela Odluku o postavljenju novog vršioca dužnosti direktora JU “Djeca Sarajeva”- Vasve Jajetović (Odluka broj 02-05-1741-3.2/11)

VIII PROCJENA BUDUĆEG OČEKIVANOG RAZVOJA USTANOVE

Nacrtom Budžeta KS za 2011 godinu , za sufinansiranje JU “Djeca Sarajeva” u Budžetu KS predviđena su sredstva u iznosu od 2.250.000,00 KM (na nivou prethodne godine) ili 187.500,00 KM mjesečno.

U vezi navedenog , a u skladu sa Izvještajom dostavljenom nadležnom Ministarstvu obrazovanja i nauke KS, ustanova je predložila mjere unapređenja rada ustanove , sa predloženim mjerama štednje, posebno u dijelu realizacije obaveznog programa u godini pred polazak u školu, obzirom da se navedeni program pored redovnih vrtića u ustanovi i realizira i na nivou 30 osnovnih škola na području KS, a u organizaciji JU “Djeca Sarajeva”.

U okviru navedenih mjera predloženo je da se realizacija navedenog programa u vrtićima kadrovski reorganizira, na način da isti realizira postojeći uposleni kadar (odgajatelji u vrtićima), uz stimulatívni dodatak na plaću , čime bi se djelimično osigurala nedostajuća sredstva za daljnju realizacije ovog programa u postojećim uslovima.

Također je ponovo predloženo uvođenje ustanove u sistem trezorskog poslovanja, čime bi se stekli uslovi za zaokruženje finansijske konstrukcije poslovanja ustanove, na identičan način kao kod ostalih budžetskih korisnika u sistemu trezora, uz uvažavanje specifičnosti djelatnosti i organizacije ustanove (29 vrtića, kontinuirane nabavke i priprema hrane i ostalih materijala neophodnih za boravak djece u vrtićima i realizaciju odgojno – obrazovnog rada i dr.)

IX INFORMACIJE O POSLOVNIM SEGMENTIMA USTANOVE

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

Na nivou ustanove u funkciji je 29 vrtića, uz napomenu da se obavezan program predškolskog odgoja i obrazovanja koji se također realizira u organizaciji ustanove, realizira na lokalitetima 30 osnovnih škola koje su ustupile svoje učionice u ovu svrhu.

Ustanova je jedinstven poslovni segment koja realizira svoju djelatnost na području 8 općina KS. Administrativne službe u ustanovi organizirane su na jednoj lokaciji – u prostorijama Sjedišta ustanove u skladu sa Pravilnikom o radu i sistematizaciji radnih mjesta u ustanovi.

X IZLOŽENOST USTANOVE CJENOVNIM RIZICIMA

Cijena usluga JU “Djeca Sarajeva” nije se značajno mijenjala u posljednjih više od 10 godina i ista iznosi 140,00 KM za cjelodnevni boravak djeteta u vrtiću uključujući tri obroka dnevno.

Porast cijena na tržištu (hrana, materijali, usluge , režijski troškovi, energenti i sl) , značajno se reflektuju na rad i likvidnost ustanove , posebno kada se ima u vidu činjenica da u svrhu održivosti i kontinuiteta 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 čišćenje te značajne troškove energenata, režijske troškove, troškove tekućeg i investicionog održavanja objekta, zdravstvenih i sanitarnih pregleda radnika i dr. kao što je već obrazloženo u analizi izvještaja.

Godišnji izdaci za materijal i usluge na nivou ustanove iznosili su u 2010 godini 1.366.452,00 KM , od čega se samo na troškove energenata (KJKP Toplane, gas, električna energija, lož ulje) odnosi 454.662,00 KM , što potvrđuje činjenicu da svaki eventualni porast cijena na tržištu značajno utiče na poslovanje ustanove.

XI RAZVRSTAVANJE USTANOVE U SKLADU SA ČLANOM 4. ZAKONA O RAČUNOVODSTVU I REVIZIJI U FBiH

Na osnovu pokazatelja o broju zaposlenih, prosječnoj vrijednosti imovine i ostvarenog ukupnog prihoda za period 01.01. – 31.12. 2010 godine ,utvrđenih u skladu sa članom 4. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine, JAVNA USTANOVA „ DJECA SARAJEVA“ ispunjava uslove za razvrstavanja u SREDNJA PRAVNA LICA .

Razvrstavanje je izvršeno na osnovu pokazatelja o poslovanju ustanove u 2010 godinu kako slijedi :

- *prosječan broj uposlenih u periodu 01.01. – 31. 12. 2010 godine – 316 uposlenih*
- *prosječna vrijednost poslovne imovine u periodu 01.01. – 31. 12. 2010 god -2.373.848,00 KM*
- *ukupan godišnji prihod u periodu 01.01. – 31. 12.2010 god – 6.401.316,00 KM,*

uz napomenu da je Javna ustanova „Djeca Sarajeva“ kao budžetski korisnik u skladu sa članom 33 Zakona o računovodstvu i reviziji FBiH , do objavljivanja MRSJS, prilikom sačinjavanja i predaje finansijskih izvještaja u obavezi primjenjivati posebne propise za budžet i budžetske korisnike.

FINANSIJSKI PLAN JU " DJECA SARAJEVA" ZA 2011 GODINU

PROJEKCIJA PRIHODA

Red.br.	Opis	Plan za 2011 god	Izvršenje 2010 god	Index 2011/2010
1.	Sufinansiranje iz Budžeta	2.250.000	2.250.000,00	100,00
2.	Subvencioniranje djece	225.000	224.076,00	100,41
3.	Naplata od roditelja	3.075.000	3.021.756,98	101,76
4.	Kraći specijalizirani programi (engleski, njemački, ples)	171.000 391.880,00	168.180,00 446.654,88	101,68 87,74
5.	Zakupnine (izdavanje prostora)			
6.	Donacije - grantovi	149.000	207.924,89	71,66
7.	Ostali prihodi	109.561,00	82.723,57	132,44
8.	Kapitalni primici	207.600	119.734,00	173,38
	UKUPNO PRIHODI	6.579.041	6.521.050,32	100,89

PROJEKCIJA RASHODA

Red.br.	Opis	Plan za 2011 god	Izvršenje 2010 god	Index 2011/2010
1.	Bruto plate	3.908.000	3.727.138,00	104,85
2.	Naknade troškova zaposlenih (topli obrok, prevoz, otpremnine, pomoć u slučaju smrti ili bolesti..)	1.148.000	1.238.121,76	92,72
3.	Režiski troškovi (el energija, centralno grijanje, lož ulje, plin, komunalne usluge)	580.975	559.586,70	103,82
4.	Materijalni troškovi (hrana za djecu, didaktički materijal, materijal za č čišćenje, materijal za održ zgrada i opreme, sitan inventar, ugovor usluge putni troškovi i ostali mater troškovi)	710.066	806.866,04	88,00
5.	Kapitalni izdaci	232.000	153.432,00	151,21
	UKUPNO RASHODI :	6.579.041	6.485.144,50	101,45

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA 2010. GODINU JAVNIH USTANOVA IZ
OBLASTI OSNOVNOG I SREDNJEG OBRAZOVANJA-ZBIRNO**

Budžet Ministarstva obrazovanja i nauke u periodu 01.01.-31.12.2010. godine izvršavan je u skladu sa Zakonom o izvršenju Budžeta Kantona Sarajevo za 2010. godinu („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 6/10).

Budžet Ministarstva obrazovanja i nauke za 2010. godinu planiran je u iznosu od 229.633.245 KM.

Budžetski korisnici iz nadležnosti Ministarstva obrazovanja i nauke koji poslovanje obavljaju preko jedinstvenog računa Trezora (osnovne i srednje škole), realizaciju Budžeta vršili su u skladu sa Zakonom o izvršenju Budžeta za 2010. 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 operative 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 obrazovanja i nauke Kantona Sarajevo za 2010. godinu iznosilo je ukupno 225.279.845 KM što je 98,10% u odnosu na planirana sredstva a za 2.243.145 KM je veće u odnosu na izvršenje Budžeta za 2009. godinu.

Uporedni pregled izvršenja Budžeta Ministarstva obrazovanja i nauke u odnosu na ukupni Budžet Kantona Sarajevo za prethodnih šest godine prikazan je u slijedećoj tabeli:

OPIS	Izvršenje budžeta za 2005. god.	Izvršenje budžeta za 2006. god.	Izvršenje budžeta za 2007. god.	Izvršenje budžeta za 2008. god.	Izvršenje budžeta za 2009. god.	Izvršenje budžeta za 2010. god.
Ministarstvo obrazovanja i nauke	162.207853	182.540.363	213.313.546	247.337.311	223.036.700	225.279.845
Kanton Sarajevo	564.534.203	626.241.015	712.184.428	777.473.269	671.428.343	674.162.446
Učešće Ministarstva o u ukupnom Budžetu KS	28,73%	29,15%	29,95 %	31,81 %	33,22 %	33,42 %

Iz pregleda je vidljivo da je u posmatranom periodu ostvaren stalni rast budžeta Kantona i budžeta Ministarstva obrazovanja i nauke sve do 2008. godine dok je u 2009. godini zabilježen značajan pad i prihoda i rashoda, au 2010. godini taj pad je zaustavljen. Učešće Ministarstva obrazovanja i nauke u ukupnom Budžetu Kantona Sarajevo se konstantno povećavalo iz godine u godinu (od 28,73% u 2005. godini do 33,42% u 2010. godini).

Pregled izvršenja Budžeta za 2010. godinu prema pojedinim oblastima prikazan je u slijedećoj tabeli:

OPIS	Budžet za 2010. god	Izvršenje budžeta za 2010. god.	Izvršenje budžeta za 2009. god.	% izvršenja Budžeta u 2010. g	Indeks 2010/2009
Ministarstvo*	91.058.431	89.106.518	85.245.064	97,86	1,05
Osnovno obrazovanje	83.988.073	82.637.609	83.469.959	98,39	0,99
Srednje obrazovanje	54.586.741	53.535.718	54.321.677	98,07	0,99
Ukupno	229.633.245	225.279.845	223.036.700	98,10	1,01

U ukupnom Budžetu Ministarstva obrazovanja i nauke za 2010. godinu osnovno obrazovanje učestvuje sa 37% a srednje obrazovanje sa 24%.

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

Ekonom. kod.	Opis	Budžet 2010. god.	Izvršenje Budžeta za 2010.god.	Izvršenje Budžeta za 2009.god.	% izvršenja a Budžeta u 2010. g	Indeks 2010/2009
1	2	3	4	5	$6=(4/3)*100$	$7=(4/5)$
	Prihodi iz budžeta	221.458.039	218.791.197	216.092.449	98,80	1,01
	Ministarstvo*	90.437.431	88.585.022	84.531.304	97,95	1,05
	Osnovno obrazovanje	80.410.005	79.957.192	80.546.827	99,44	0,99
	Srednje obrazovanje	50.610.603	50.248.983	51.014.318	99,29	0,99
722631 722638	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika	6.211.900	5.362.629	5.402.217	86,33	0,99

	Ministarstvo	546.000	446.496	653.035	81,78	0,68
	Osnovno obrazovanje	2.058.600	1.815.065	1.820.663	88,17	0,99
	Srednje obrazovanje	3.607.300	3.101.068	2.928.519	85,97	1,06
732120	Primljene namjenske donacije	427.490	182.458	545.459	42,68	0,33
	Ministarstvo	5.000	5.000	60.725	100,00	0,08
	Osnovno obrazovanje	245.392	90.781	269.340	36,99	0,34
	Srednje obrazovanje	177.098	86.677	215.394	48,94	0,40
732110	Primljeni grantovi od ostalih nivoa vlasti	1.535.816	943.561	996.575	61,44	0,95
	Ministarstvo	70.000	70.000	0	100,00	-
	Osnovno obrazovanje	1.274.076	774.571	833.129	60,79	0,93
	Srednje obrazovanje	191.740	98.990	163.446	51,63	0,61
	Ukupno	229.633.245	225.279.845	223.036.700	98,10	1,01

* 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 97%, zatim vlastiti prihodi budžetskih korisnika 2,4%, grantovi od ostalih nivoa vlasti 0,5% te primljene namjenske donacije 0,1%.

Prihodi od sopstvene djelatnosti, donacije i tekuće potpore (grantovi) predstavljaju tzv. prihode budžetskih korisnika (Ministarstva obrazovanja i nauke i osnovnih i srednjih škola) i u periodu 01.01-31.12.2010. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 6.488.648 KM, što je za 26% manje u odnosu na planirana sredstva.

U 2010. godini budžetski korisnici iz oblasti obrazovanja su ostvarili vlastite prihode na približno istom nivou kao i u 2009. godini.

U toku 2010. godine Ministarstvo obrazovanja i nauke kao i budžetski korisnici iz oblasti osnovnog i srednjeg obrazovanja ostvarili su 5.362.629 KM po osnovu prihoda od sopstvenih djelatnosti što iznosi 48,19% 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 2010. Ministarstvo obrazovanja i nauke-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 obrazovanja i nauke-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 2010. godine primljena je donacija od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke u iznosu od 70.000 KM namijenjena za sanaciju stolarije u Gimnaziji Obala i Srednjoj elektro energetske škole, kao i donacija u iznosu od 5.000 KM namijenjena za kupovinu stručne literature u Prosvjetno pedagoškom zavodu.

Jedan dio vlastitih prihoda koji su ostvareni u 2010. godini budžetski korisnici nisu uspjeli utrošiti do kraja godine, pa su preko konta razgraničenja iskknjiženi iz ostvarenih prihoda 2010. godine i uključeni u prihode 2011. godine te stavljani budžetskim korisnicima na raspolaganje.

Pregled unaprijed naplaćenih namjenskih prihoda ostvarenih u 2010. godini-razgraničenih prihoda prikazan je u slijedećoj tabeli:

Opis	Ekonomski kod 722631-Prihodi od sopstvenih djelatnosti	Ekonomski kod 732122-Primljene namjenske donacije	Ekonomski kod 732112-Tekuće potpore (grantovi)	Ukupno
Ministarstvo	335.685	0	0	335.685
Osnovno obrazovanje	363.323	27.334	32.471	423.128
Srednje obrazovanje	363.546	3.811	8.793	376.150
Ukupno	1.062.554	31.145	41.264	1.134.963

U ukupno izvršenim rashodima na nivou Kantona u 2010. godini koji su iznosili 674.162.446 KM, Ministarstvo obrazovanja i nauke je imalo najveće učešće od 33,42%.

Pregled izvršenja Budžeta za 2010. godinu prema pojedinim vrstama rashoda dat je u slijedećoj tabeli:

Ekonomski kod	Opis	Budžet 2010. god.	Izvršenje Budžeta za 2010.god.	Izvršenje Budžeta za 2009.god.	% izvršenja Budžeta u 2010. g	Indeks 2010/2009
1	2	3	4	5	$6=(4/3)*100$	$7=(4/5)$
A	TEKUĆI RASHODI	220.120.219	218.039.458	217.943.217	99,05	1,00
611100	Bruto plaće	93.404.995	93.226.311	92.336.000	99,81	1,01
	Ministarstvo	1.134.842	1.134.160	1.257.700	99,94	0,90
	Osnovno obrazovanje	56.915.102	56.818.876	56.221.364	99,83	1,01
	Srednje obrazovanje	35.355.051	35.273.275	34.856.936	99,77	1,01
611200	Naknade troškova zaposlenih	16.852.596	16.522.343	19.386.519	98,04	0,85
	Ministarstvo	209.689	204.602	234.772	97,57	0,87
	Osnovno obrazovanje	10.413.592	10.165.288	11.675.408	97,62	0,87
	Srednje obrazovanje	6.229.315	6.152.453	7.476.339	98,77	0,82
612000	Doprinosi poslodavca	9.929.015	9.906.143	9.762.300	99,77	1,01
	Ministarstvo	120.300	119.963	132.655	99,72	0,90
	Osnovno obrazovanje	6.078.642	6.059.768	5.956.632	99,69	1,02
	Srednje obrazovanje	3.730.073	3.726.412	3.673.013	99,90	1,01
613000	Izdaci za materijal i usluge	18.639.963	17.501.644	17.261.307	93,89	1,01
	Ministarstvo	1.120.000	1.042.328	1.017.501	93,07	1,02
	Osnovno obrazovanje	9.191.845	8.805.510	8.620.576	95,80	1,02

	Srednje obrazovanje	8.328.118	7.653.806	7.623.230	91,90	1,00
614000	Tekući transferi	81.293.650	80.883.014	79.197.090	99,49	1,02
	Ministarstvo	81.072.350	80.722.217	79.008.100	99,57	1,02
	Osnovno obrazovanje	130.000	70.502	75.056	54,23	0,94
	Srednje obrazovanje	91.300	90.295	113.934	98,90	0,79
B	KAPITALNI RASHODI	9.513.026	7.240.390	5.093.484	76,11	1,42
615000	Kapitalni transferi	767.000	766.943	677.107	99,99	1,13
	Ministarstvo	767.000	766.943	677.107	99,99	1,13
	Osnovno obrazovanje	0	0	0	0	0
	Srednje obrazovanje	0	0	0	0	0
821200	Nabavka građevina	5.582.000	4.216.531	2.814.936	75,54	1,50
	Ministarstvo	5.500.000	4.194.132	2.745.000	76,26	1,53
	Osnovno obrazovanje	55.000	0	69.936	-	-
	Srednje obrazovanje	27.000	22.399	0	82,96	-
821300	Nabavka opreme	2.121.925	1.447.684	824.117	68,23	1,75
	Ministarstvo	759.250	551.766	79.276	72,67	6,96
	Osnovno obrazovanje	774.541	463.416	379.504	59,83	1,22
	Srednje obrazovanje	588.134	432.502	365.337	73,54	1,18
821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.042.101	809.232	777.324	77,65	1,04
	Ministarstvo	375.000	370.407	92.952	98,78	3,98
	Osnovno obrazovanje	429.351	254.249	471.483	59,22	0,54
	Srednje obrazovanje	237.750	184.576	212.889	77,63	0,87
	UKUPNO RASHODI	229.633.245	225.279.845	223.036.700	98,10	1,01

U Budžetu za 2010.godinu ukupni rashodi Ministarstva obrazovanja i nauke planirani su u visini 229.633.245 KM, a u periodu od 01.01. do 31.12.2010. godine izvršeni su u iznosu 225.279.845 KM, što je 98,10% od plana za 2010. godinu, odnosno za 1% više u odnosu na rashode u 2009. godini ili, u apsolutnom iznosu izraženo, rashodi izvršeni u 2010. godini su veći od izvršenih rashoda u 2009. godini za 2.243.145 KM.. U strukturi ukupnih rashoda za 2010. godinu povećano je učešće kapitalnih rashoda za 43% u odnosu na izvršenje Budžeta za 2009. godinu dok su tekući rashodi ostali na nivou izvršenja u 2009. godini.

Pregled učešća pojedinih vrsta rashoda u ukupnom izvršenju Budžeta za 2010. godinu dat je u slijedećoj tabeli:

Rashod	% učešća u ukupnim rashodima u 2010. god.	% učešća u ukupnim rashodima u 2009. god.
Bruto plaće	41,38	41,40
Naknade troškova zaposlenih	7,33	8,69
Doprinosi poslodavca	4,40	4,38
Izdaci za materijal i usluge	7,77	7,74
Tekući transferi	35,91	35,51
Kapitalni transferi	0,34	0,30
Nabavka građevina	1,87	1,26
Nabavka opreme	0,64	0,37
Rekonstrukcija i investiciono održavanje	0,36	0,35
Ukupno	100,00	100,00

Najveće učešće u ukupno izvršenim rashodima imaju plaće i naknade troškova zaposlenih na koje se odnosi 53,11% ukupno utrošenih sredstava. Izdvajanje za bruto plaće u 2010. godini ostalo je na nivou izvršenja Budžeta za 2009. godinu. U čitavom obračunskom

periodu osnovica za obračun plaća svih budžetskih korisnika iznosila je 461,61 KM, a koeficijenti za obračun plaća su 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 2010. godine ukupan broj zaposlenih koji primaju plaću putem Jedinstvenog računa trezora na razdjelu Ministarstva obrazovanja i nauke bi je 5.945. Od toga je u oblasti osnovnog obrazovanja bilo 3.751 zaposlenih, u oblasti srednjeg obrazovanja bilo je 2.142 zaposlena i u organu uprave Ministarstva obrazovanja i nauke bilo je 52 zaposlena.

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 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 i topli obrok. 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 su isplaćene zaposlenima u srednjim školama dok u osnovnim školama nisu isplaćene jubilarne nagrade jer su ovi izdaci predviđeni u Izmjenama i dopunama Kolektivnog ugovora za djelatnost osnovnog obrazovanja od januara 2011. godine. Izdvajanje za naknade troškova zaposlenih u 2010. godini smanjeno je za 15% u odnosu na izvršenje Budžeta za 2009. godinu.

Izdaci za materijal i usluge su u periodu 01.01. do 31.12.2010. godine iznosili 17.501.644 KM i izvršeni su 93,89% u odnosu na plan za 2010. godinu, a u ukupnim rashodima imaju učešće 7,77%. U ovoj grupi izdataka, u osnovnim i srednjim školama, najveće učešće imaju: izdaci za energiju (37,4%), ugovorene usluge (28,2%), nabavka materijala (14,3%), tekuće održavanje (7,7%), komunalne usluge (6,6%), osiguranje (2,2%), unajmljivanje imovine i opreme (1,4%), putni troškovi (1,2%), usluge prevoza i goriva (1%). Izdaci za materijal i usluge su u 2010. godini zadržani na približno istom nivou kao i u 2009. godini.

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 105 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 obrazovanja i nauke-organ uprave najveće učešće imaju izdaci za plaćanje upravnih i nadzornih odbora na visokoškolskim ustanovama i ustanovama nauke u iznosu od 493.137 KM (48,7%), zatim naknade komisijama za realizaciju Zakona o bezbjednosti saobraćaja u iznosu od 305.106 KM (30,1%), komisije za polaganje stručnih ispita nastavnika 75.795 KM (7,5%), komisije za izradu nastavnih planova i programa, zakona i podzakonskih akata 15.600 KM (1,5%), stručni timovi za inkluzivnu nastavu 14.689 KM (1,4%), komisije za organizaciju takmičenja učenika 13.061 KM (1,3%), ostale ugovorene usluge 96.032 (9,5%).

Od ukupno ostvarenih vlastitih prihoda osnovne škole izdvajaju 70,20% na izmirenje izdataka za materijal i usluge a srednje škole za ove namjene izdvajaju 77,90% vlastitih prihoda.

Tekući grantovi pojedincima koji su u 2010. godini izvršeni na teret Ministarstva obrazovanja i nauke iznosili su 3.965.494 KM odnosno 99,75% od plana što je za 2 % više u odnosu na 2009. godinu. Najveći dio 86,74% ukupnih tekućih grantova pojedincima odnosi se na finansiranje besplatnog prevoza do škole za učenike osnovnih škola i subvencije za prevoz od 30% troškova prevoza za učenike srednjih škola u iznosu od 3.440.000 KM. Pomenute usluge koristilo je oko 9.000 učenika osnovnih i 11.000 učenika srednjih škola mjesečno. Stipendije za talentovane učenike i studente isplaćene su u iznosu 304.000 KM i dodijeljeno je 133 stipendije za učenike osnovnih i srednjih škola i studente, 33 stipendije za učenike pripadnike nacionalnih manjina, 25 stipendija za učenike specijalnih škola sa posebnim potrebama. Ministarstvo obrazovanja i nauke je takođe izvršilo uplatu obaveznog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 150.880 KM za oko 600 čenika i studenata koji nisu osigurani po drugom osnovu .

U okviru stavke transferi neprofitnim organizacijama, na razdjelu Ministarstva obrazovanja i nauke-organ uprave, najveće učešće odnosi se na transfer za visoko obrazovanje (86,99%) koji iznosi 66.725.900 KM što je za 1,6% više u odnosu na prethodnu godinu i transfer za nauku (5,40%) koji iznosi 4.140.500 KM što je za 0,37% manje u odnosu na 2009. godinu. Za sufinansiranje djelanosti predškolskog obrazovanja izdvajeno je 2.250.000 KM ili 20,11% više u odnosu na prethodnu godinu, međutim ovo povećanje nije ni približno dovoljno da bi se izjednačile plaće zaposlenih u predškolskom obrazovanju sa plaćama drugih budžetskih korisnika (osnovnih i srednjih škola). Iz sredstava sa pozicije programi finansirana su takmičenja čenika 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 687.097 KM što je za 58,65% više u odnosu na 2009. godinu. Za nabavku udžbenika za učenike osnovnih škola čije su porodice u stanju socijalne potrebe utrošeno je 100.611 KM.

U 2010. godini nije održan kongres naučne dijaspore te je sa pozicije Programi nauke i kongres naučne dijaspore najviše sredstava izdvojeno za sufinansiranje odbrane magistarskih radova i doktorskih disertacija i to 467.000 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 2010. godinu na razdjelu Ministarstvo obrazovanja i nauke 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 2010. godini za nabavku stalnih sredstava osnovnim i srednjim školama izdvojeno je 5.116.305 KM budžetskih sredstava dok su sredstva u iznosu od 1.357.142 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 povećani u odnosu na 2009. godinu za 42%.

PLAN ZA 2011. 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 2011. godinu, sačinjeni su zahtjevi za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2011. godinu za Ministarstvo obrazovanja i nauke i budžetske organizacije 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 31. marta 2011. godine donijela Budžet Kantona za 2011. godinu („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 06/11) u kome je detaljno prikazan budžet za svakog budžetskog korisnika (iz nadležnosti Ministarstva obrazovanja i nauke za 103 osnovne i srednje škole koje se finansiraju iz budžeta).

U ovom Budžetu za Ministarstvo obrazovanja i nauke odobrena su sredstva u iznosu od 225.045.500 KM (od toga iz Budžeta 215.609.300 KM a iz prihoda korisnika- spostveni, donacija, grant- 9.436.200 KM). Budžet za osnovno obrazovanje odobren je u iznosu od 84.668.200 KM – od toga iz Budžeta 80,607.500 KM, a iz prihoda korisnika 4.060.700 KM. Za srednje obrazovanje odobrena sredstva u Budžetu su 54.368.200 KM, od toga iz Budžeta 50.033.400 KM, a iz prihoda korisnika 4.334.800 KM.

Plan utroška sredstava po pojedinim pozicijama prikazan je transparentno za svakog budžetskog korisnika („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 06/11). Odobrena sredstva nisu dovoljna za odvijanje osnovne djelatnosti ustanova iz nadležnosti Ministarstva obrazovanja i nauke, kao i samog Ministarstva, a poseban problem je pozicija Nabavka opreme – Ostala oprema na kojoj nisu odobrena sredstva, a sa koje se inače vrši nabavka opreme za 103 osnovne i srednje škole koje se finansiraju iz Budžeta.

Raz.	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet	Od toga iz Budžeta	Od toga iz prihoda korisnika	Od			Procjena Budžeta	Procjena Budžeta
						Kantona Sarajevo za 2011. g.			4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	Kantona Sarajevo za 2012. g.	Kantona Sarajevo za 2013. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4	5	6	7	8
21	01				MINISTARSTVO								
21	01	0001			OBRAZOVANJA I NAUKE								
					MINISTARSTVO								
					OBRAZOVANJA I NAUKE								
						-		-				-	-
					TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE	2.974.300	2.053.600	920.700	920.700	-	-	2.974.300	2.974.300
21	01	0001	611000		Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.311.500	1.311.500	-	-	-	-	1.311.500	1.311.500
21	01	0001	611100		Bruto plaće i naknade	1.134.200	1.134.200	-	-	-	-	1.134.200	1.134.200
21	01	0001	611200		Naknade troškova zaposlenih	177.300	177.300	-	-	-	-	177.300	177.300
21	01	0001	611211	LAA001	<i>Naknade troškova prevoza na posao i s posla</i>	41.300	41.300	-	-	-	-	41.300	41.300
21	01	0001	611221	LAA002	<i>Naknade za topli obrok</i>	88.900	88.900	-	-	-	-	88.900	88.900
21	01	0001	611224	LAA003	<i>Naknade za regres za godišnji odmor</i>	21.200	21.200	-	-	-	-	21.200	21.200
21	01	0001	611225	LAA004	<i>Otpremnine zbog odlazka u penziju</i>	4.800	4.800	-	-	-	-	4.800	4.800
21	01	0001	611227	LAA005	<i>Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti</i>	21.100	21.100	-	-	-	-	21.100	21.100
21	01	0001	612000		Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	120.000	120.000	-	-	-	-	120.000	120.000
21	01	0001	612100		Doprinosi poslodavca	120.000	120.000	-	-	-	-	120.000	120.000
21	01	0001	613000		Izdaci za materijal i usluge	1.542.800	622.100	920.700	920.700	-	-	1.542.800	1.542.800
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	25.000
21	01	0001	613700		Izdaci za tekuće održavanje	-		-	-	-	-	-	-

Raz.	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet	Od toga iz Budžeta	Od toga iz prihoda korisnika	Od		Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2012. g.	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2013. g.	
						Kantona Sarajevo za 2011. g.			4 sopstveni	5 Donacija			6 Transfer
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	7	8
21	01	0001	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga pl. prometa	-		-	-	-	-	-	-
21	01	0001	613900		Ugovorene i druge posebne usluge	1.511.800	616.100	895.700	895.700	-	-	1.511.800	1.511.800
				LAK001	-upravni i nadz. odbori visokoškolskih ustanova	492.700	492.700	-				492.700	492.700
				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	-					
				LAK007	- ostale ugovorene usluge	105.700	75.700	30.000	30.000	-	-	110.000	110.000
				LAK009	Realizacija Zakona o bezbjednosti saobraćaja	635.700		635.700	635.700	-	-	635.700	635.700
					UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI	80.274.900	80.154.900	120.000	120.000	-	-	80.374.900	80.374.900
21	01	0001	614000		Tekući transferi	80.274.900	80.154.900	120.000	120.000	-	-	80.374.900	80.374.900
			614100		Transfer drugim nivoima vlasti	-	-	-	-	-	-	50.000	50.000
				LAI001	Udruživanje sredstava za podršku obrazovanja građana Podrinja (Srebrenica i Goražde) - održivi povratak	-		-				50.000	50.000
21	01	0001	614200		Transfer pojedincima	3.931.700	3.931.700	-	-	-	-	3.931.700	3.931.700
				LAM001	Stipendije učenicima i studentima	325.200	325.200	-				325.200	325.200
				LAM004	Troškovi prevoza učenika	3.440.000	3.440.000	-				3.440.000	3.440.000

Raz.	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet	Od toga iz	Od toga iz	Od		Procjena	Procjena	
						Kantona Sarajevo za 2011. g.	Budžeta	prihoda korisnika	4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	Kantona Sarajevo za 2012. g.	Kantona Sarajevo za 2013. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4	5	6	7	8
				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
21	01	0001	614300	LAM003	Jednokratne pomoći	15.000	15.000	-				15.000	15.000
					Transfer neprofitnim org.	76.333.200	76.213.200	120.000	120.000	-	-	76.383.200	76.383.200
				LAN001	Predškolsko obrazovanje	2.250.000	2.250.000	-				2.250.000	2.250.000
				LAN002	Programi	400.000	400.000	-				400.000	400.000
				LAN045	Provođenje akcionog plana "Strategija prevencije protiv maloljetničkog prijestupništva za BiH"	-	-	-				50.000	50.000
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	50.000		50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
				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
Raz.	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2011. g.	Od toga iz Budžeta	Od toga iz prihoda korisnika	Od	toga		Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2012. g.	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2013. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4 sopstveni	5	6	7	8
										Donacija	Transfer		
				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	155.000	85.000	70.000	70.000	-	-	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	-				50.000	50.000
				LAN049	Projekat: Sarajevo - regionalni studentski centar	100.000	100.000	-				100.000	100.000
				LAN044	Škola plivanja za učenike i studente	50.000	50.000	-				50.000	50.000
				LAN046	Studentske organizacije	30.000	30.000	-				30.000	30.000
				LAN047	Implementacija elaborata o integraciji Univerziteta u Sarajevu	672.000	672.000	-				672.000	672.000
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 NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	2.759.900	2.759.900	-	-	-	2.587.100	3.287.100
21	01	0001	821000		Izdaci za nabavku stalnih sredstava	2.759.900	2.759.900	-	-	-	-	2.587.100	3.287.100
21	01	0001	821200		Nabavka građevina	1.306.000	1.306.000	-	-	-	-	1.600.000	2.300.000
				LAX017	Sufinansiranje izgradnje područne škole Sedrenik u Općini Stari Grad (iz kredita 251.335 KM)	251.400	251.400	-				200.000	200.000
				LAX020	Sufinansiranje izgradnje osnovne škole u naselju Osjek (iz kredita 168.982 KM)	169.000	169.000	-	-	-	-	-	-

LAX022	Sufinansiranje izgradnje osnovne škole u naselju Anex	-	-	300.000	300.000
LAX024	Sufinansiranje izgradnje osnovne škole u Hadžićima	-	-	300.000	300.000

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 2011. g.					Budžeta Kantona Sarajevo za 2012. g.	Budžeta Kantona Sarajevo za 2013. g.	
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	7	8
				LAX025	Izgradnja sale u OŠ Behaudin Selmanović (iz kredita 785.551 KM)	785.600	785.600	-				300.000	300.000
				LAX027	Dogradnja osnovne škole u Dobroševićima	-	-	-				250.000	300.000
				LAX029	Dogradnja Sedme osnovne škole u Blažuju	-	-	-				250.000	300.000
				LAX030	Izgradnja sale u OŠ Safvet Beg Bašagić	-	-	-				-	300.000
				LAX031	Izgradnja područne škole u naselju Vitkovac	-	-	-	-	-	-	-	300.000
				LAX042	Sufinansiranje izgradnje osnovne škole na Kobiljoj Glavi (iz kredita 100.000 KM)	100.000	100.000	-				-	-
21	01	0001	821300		Nabavka opreme, od toga:	253.900	253.900	-	-	-	-	87.100	87.100
				LAX004	Ostala oprema	87.100	87.100	-				87.100	87.100
				LAX045	Oprema za područnu školu Sedrenik (iz kredita 166.700 KM)	166.700	166.700	-				-	-
				LAX046	Oprema za fiskulturnu salu Četvrte osnovne škole (iz kredita 10 KM)	100	100	-				-	-
21	01	0001	821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.200.000	1.200.000	-	-	-	-	900.000	900.000
				LAX002	Rekonstrukcija i opravka krovova, sanitarnih vodovodnih i el.instalacija (kotlovnica i sl.)	200.000	200.000	-				200.000	200.000
				LAX041	Ograđivanje školskih objekata i rekonstrukcija školskih igrališta	-	-	-				300.000	300.000

LAX047	Rekonstrukcija SP za okoliš i drveni dizajn - objekat na Ilidži	-	-							300.000	300.000
LAX048	Projekti energetske efikasnosti u obrazovanju (novi kredit 1.000.000 KM)	1.000.000	1.000.000	-						100.000	100.000
Ukupno za glavu: 2101		86.009.100	84.968.400	1.040.700	1.040.700	-	-	85.936.300	86.636.300		
Broj zaposlenih		52						52	52		

Raz.	Glava	Potr. jed.	Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet	Od toga iz	Od toga iz	Od	toga	Procjena	Procjena	
						Kantona Sarajevo za 2011. g.	Budžeta	prihoda korisnika					Kantona Sarajevo za 2012. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4 sopstveni	5	6	7	8
										Donacija	Transfer		
21	02	0000			OSNOVNO OBRAZOVANJE – ZBIRNI								
TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE						83.414.700	80.607.500	2.807.200	2.432.800	65.200	309.200	83.374.300	83.374.300
21	02	0000	611000		Plaće i naknade troškova zaposlenih	67.654.600	67.184.900	469.700	383.900	-	85.800	67.646.800	67.646.800
21	02	0000	611100		Bruto plaće I naknade	57.665.300	57.291.300	374.000	316.700	-	57.300	57.574.900	57.574.900
21	02	0000	611200		Naknade troškova zaposlenih	9.989.300	9.893.600	95.700	67.200	-	28.500	10.071.900	10.071.900
21	02	0000	611211		<i>Naknade troškova prevoza na posao i s posla</i>	1.856.900	1.830.800	26.100	12.800	-	13.300	1.873.400	1.873.400
21	02	0000	611221		<i>Naknade za topli obrok</i>	6.037.300	5.990.000	47.300	41.300	-	6.000	6.084.100	6.084.100
21	02	0000	611224		<i>Naknade za regres za godišnji odmor</i>	1.417.300	1.407.500	9.800	8.600	-	1.200	1.429.600	1.429.600
21	02	0000	611225		<i>Otpremnine zbog odlaska u penziju</i>	251.200	251.200	-	-	-	-	258.200	258.200
21	02	0000	611227		<i>Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti</i>	426.600	414.100	12.500	4.500	-	8.000	426.600	426.600
21	02	0000	612000		Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	6.133.600	6.104.100	29.500	22.700	-	6.800	6.133.900	6.133.900
21	02	0000	612100		Doprinosi poslodavca	6.133.600	6.104.100	29.500	22.700	-	6.800	6.133.900	6.133.900
21	02	0000	613000		Izdaci za materijal i usluge	9.626.500	7.318.500	2.308.000	2.026.200	65.200	216.600	9.593.600	9.593.600
21	02	0000	613100		Putni troškovi	125.500	66.000	59.500	54.500	2.000	3.000	126.500	126.500
21	02	0000	613200		Izdaci za energiju	3.953.500	3.904.700	48.800	46.800	-	2.000	3.948.500	3.948.500
21	02	0000	613300		Izdaci za komunalne usluge	682.100	669.500	12.600	11.600	-	1.000	683.900	683.900
21	02	0000	613400		Nabavka materijala	1.961.700	545.000	1.416.700	1.280.000	16.600	120.100	1.929.300	1.929.300
21	02	0000	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	121.600	51.000	70.600	51.100	1.200	18.300	121.600	121.600

21	02	0000	613600		Unajmljivanje imovine I opreme	53.600	52.600	1.000	1.000	-	-	53.600	53.600
21	02	0000	613700		Izdaci za tekuće održavanje	774.200	527.900	246.300	188.500	11.700	46.100	774.200	774.200
21	02	0000	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	216.300	209.400	6.900	6.400	-	500	219.600	219.600
21	02	0000	613900		Ugovorene i druge posebne usluge	1.738.000	1.292.400	445.600	386.300	33.700	25.600	1.736.400	1.736.400
Raz.	Glava	Potr. Jed.	Ekon. Kod	Sub- analitika	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2011. g.	Od toga iz Budžeta	Od toga iz prihoda korisnika	Od		toga	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2012. g.	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2013. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4 sopstveni	5	6	7	8
										Donacija	Transfer		
					-Naknade za spoljne saradnike (37 radnika)								
					-Naknade za zamjenu radnika na bolovanju								
					-Ostale ugovorene usluge (1.500 KM mjesečno po školi)								
					UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI	128.000	-	128.000	-	-	128.000	128.000	128.000
21	02	0000	614000		Tekući transferi	128.000	-	128.000	-	-	128.000	128.000	128.000
21	02	0000	614200		Transferi pojedincima	128.000	-	128.000	-	-	128.000	128.000	128.000
					UKUPNO ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	1.125.500	-	1.125.500	555.800	95.200	474.500	1.119.800	1.119.800
21	02	0000	821000		Izdaci za nabavku stalnih sredstava	1.125.500	-	1.125.500	555.800	95.200	474.500	1.119.800	1.119.800
21	02	0000	821200		Nabavka građevina	50.000	-	50.000	-	50.000	-	50.000	50.000
21	02	0000	821300		Nabavka opreme	807.000	-	807.000	434.800	33.700	338.500	808.100	808.100
21	02	0000	821600		Rekonstrukcija I investiciono održavanje	268.500	-	268.500	121.000	11.500	136.000	261.700	261.700
					Ukupno za glavu 2102	84.668.200	80.607.500	4.060.700	2.988.600	160.400	911.700	84.622.100	84.622.100
					Broj zaposlenih		3.795					3.795	3.795

Raz.	Glava	Potr. Jed.	Ekon. Kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet	Od toga iz	Od toga iz	Od		Procjena	Procjena	
						Kantona Sarajevo za 2011. g.	Budžeta	prihoda korisnika	4 sopstveni	5 Donacija	6 Transfer	Kantona Sarajevo za 2012. g.	Kantona Sarajevo za 2013. g.
						1 (2+3)	2	3 (4+5+6)	4	5	6	7	8
21	03	0000			SREDNJE OBRAZOVANJE – ZBIRNO								
					TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE	53.306.000	49.945.100	3.360.900	3.287.300	53.100	20.500	53.149.700	53.149.700
21	03	0000	611000		Plaće i naknade troškova zaposlenih	41.167.100	41.035.400	131.700	131.700	-	-	41.038.700	41.038.700
21	03	0000	611100		Bruto plaće I naknade	35.340.300	35.240.300	100.000	100.000	-	-	35.273.900	35.273.900
21	03	0000	611200		Naknade troškova zaposlenih	5.826.800	5.795.100	31.700	31.700	-	-	5.764.800	5.764.800
21	03	0000	611211		<i>Naknade troškova prevoza na posao i s posla</i>	1.140.100	1.136.600	3.500	3.500	-	-	1.140.100	1.140.100
21	03	0000	611221		<i>Naknade za topli obrok</i>	3.379.100	3.371.100	8.000	8.000	-	-	3.379.100	3.379.100
21	03	0000	611224		<i>Naknade za regres za godišnji odmor</i>	794.300	791.800	2.500	2.500	-	-	794.300	794.300
21	03	0000	611225		<i>Otpremnine zbog odlazka u penziju</i>	262.200	262.200	-	-	-	-	200.200	200.200
21	03	0000	611227		<i>Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti</i>	251.100	233.400	17.700	17.700	-	-	251.100	251.100
21	03	0000	612000		Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	3.729.400	3.710.200	19.200	19.200	-	-	3.726.400	3.726.400
21	03	0000	612100		Doprinosi poslodavca	3.729.400	3.710.200	19.200	19.200	-	-	3.726.400	3.726.400
21	03	0000	613000		Izdaci za materijal i usluge	8.409.500	5.199.500	3.210.000	3.136.400	53.100	20.500	8.384.600	8.384.600
21	03	0000	613100		Putni troškovi	134.100	40.800	93.300	88.300	-	5.000	134.100	134.100
21	03	0000	613200		Izdaci za energiju	2.284.100	2.216.100	68.000	68.000	-	-	2.274.100	2.274.100
21	03	0000	613300		Izdaci za komunalne usluge	434.200	398.400	35.800	35.800	-	-	434.200	434.200
21	03	0000	613400		Nabavka materijala	976.900	574.100	402.800	394.600	6.200	2.000	977.900	977.900
21	03	0000	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	85.000	45.600	39.400	31.500	7.000	900	84.100	84.100
21	03	0000	613600		Unajmljivanje imovine I opreme	186.300	180.600	5.700	4.500	-	1.200	186.300	186.300
21	03	0000	613700		Izdaci za tekuće održavanje	600.300	388.400	211.900	208.900	3.000	-	600.200	600.200

21	03	0000	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	171.400	117.700	53.700	53.700	-	-	171.400	171.400
21	03	0000	613900	Ugovorene i druge posebne usluge -Naknade za 105 spoljnih saradnika-nastavnika (autorski honorar) -Naknada za zamjenu nastavnicima na bolovanju (mjesečno po školi 762 KM bruto) -Ostale usluge (usluge medija, štampanja, reprezentacije, informisanja, stručnog obrazovanja, kompjuterske i ostale stručne usluge, mjesečno po školi 1.000)	3.537.200	1.237.800	2.299.400	2.251.100	36.900	11.400	3.522.300	3.522.300
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					970.900	-	970.900	841.700	31.000	98.200	971.900	971.900
21	03	0000	821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	970.900	-	970.900	841.700	31.000	98.200	971.900	971.900
21	03	0000	821100	Nabavka zemljišta	10.000	-	10.000	10.000	-	-	10.000	10.000
21	03	0000	821200	Nabavka građevina	50.100	-	50.100	46.000	1.900	2.200	54.000	54.000
21	03	0000	821300	Nabavka opreme	627.300	-	627.300	513.200	18.100	96.000	624.400	624.400
21	03	0000	821600	Rekonstrukcija I investiciono održavanje	283.500	-	283.500	272.500	11.000	-	283.500	283.500
Ukupno za glavu: 2103					54.368.200	50.033.400	4.334.800	4.132.000	84.100	118.700	54.212.900	54.212.900
Broj zaposlenih					2.142						2.142	2.142

UKUPNO ZA RAZDJEL 21:	225.045.500	215.609.300	9.436.200	8.161.300	244.500	1.030.400	224.771.300	225.471.300
Broj zaposlenih za razdjel 21	5.989						5.989	5.989

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA 2010. GODINU USTANOVA IZ OBLASTI VISOKOG OBRAZOVANJA SA FINANSIJSKIM PLANOM ZA 2010. GODINU

Članom 161. Zakona o visokom obrazovanju (Službene novine Kantona Sarajevo", broj 22/10) definisan je status visokoškolskih ustanova kao javnih ustanova u sastavu Univerziteta u Sarajevu. Postojeće visokoškolske ustanove kao javne ustanove, 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 obrazovanja i nauke kao grant neprofitnim organizacijama i doznačavaju se visokoškolskim ustanovama u vidu transfera u mjesečnim dotacijama.

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu odobrena sredstva za realizaciju djelatnosti visokoškolskih ustanova u iznosu od 65,657.400 KM nisu dovoljna za finansiranje visokoškolskih ustanova, te su u decembru, na osnovu zaključka Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-27640-1.28/10 o preraspodjeli sredstava odobrena dodatna sredstva u iznosu od 1,099.500 KM. Ukupna sredstva za realizaciju djelatnosti visokoškolskih ustanova u Budžetu

Kantona Sarajevo za 2010. godinu iznosila su 66,756.900 KM. Sredstva su realizovana u iznosu od 66,725.900 KM (99,95%). U 2009. godini za sufinansiranje djelatnosti visokoškolskih ustanova izdvojena su sredstva u iznosu od 65,653.900 KM, te je vidljivo da je grant za visoko obrazovanje u 2010. godini neznatno uvećan (za 1,072.000 KM). Do ovog uvećanja došlo je najvećim dijelom usljed izmjene strukture zaposlenih. Naime u toku 2009. i 2010. godine u skladu sa Zakonom o visokom obrazovanju izvršen je izbor u nova – viša zvanja nastavnika i saradnika. Evidentan je podatak da je u januaru 2010. godine na visokoškolskim ustanovama iz Budžeta Kantona Sarajevo finansirano 306 asistenta, 225 docenata, dok je u decembru 2010. godine finansirano 295 asistenata a 248 docenata. Do povećanja sredstva na poziciji transfer za visoko obrazovanje u 2010. godini, jednim dijelom, došlo je i zbog povećanja broja zaposlenih. Na Akademiji scenskih umjetnosti zaključkom Vlade Kantona Sarajevo osnovan je novi odsjek – Odsjek za produkciju. U toku 2010. godine na ovoj ustanovi zaposlena su 2 nastavnika, asistent i viši asistent. Na Filozofskom fakultetu, u skladu sa Elaboratom za otvaranje Katedre za arheologiju i planom prijema kadrova, na koji je Vlada Kantona dala saglasnost, izvršen je prijem 2 nastavnika i asistenta.

Na osnovu evidencije o zaposlenim koju visokoškolske ustanove dostave na početku školske godine, a u skladu sa odobrenim sredstvima u Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu i Standardima i normativima za obavljanje djelatnosti visokog obrazovanja na području Kantona Sarajevo, vrši se obračun sredstava koja se visokoškolskim ustanovama doznačavaju u redovnim mjesečnim dotacijama. Mjesečna dotacija sadrži sredstva za plaće i naknade troškova zaposlenih, kao i sredstva za pokriće osnovnih materijalnih troškova.

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). Osnovica za obračun plaće bila je 104 KM. 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.

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 doznačavala iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2010. godinu.

Broj zaposlenika tokom godine neznatno se mijenjao. U januaru sredstva za plaće obračunata su i doznačena za 2.129 zaposlenika, dok je u decembru 2010. godine broj zaposlenih za koje se doznačavaju sredstva iz Budžeta Kantona Sarajevo iznosio 2.140. Kako je već ranije navedeno do povećanja broja zaposlenih došlo je usljed zapošljavanje nastavnika i asistenata na akademiji scenskih umjetnosti i Filozofskom fakultetu.

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

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

Tabela 1.

	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			
	a) redovan professor	18,4	1.913,60	1,0
	b) vanredan profesor	16,1	1.674,40	2,0
3	Dekan			
	a) redovan professor	18,4	1.913,60	17,0
	b) vanredan profesor	16,1	1.674,40	6,0
4	Prodekan			
	a) redovan professor	17,6	1.830,40	18,0
	b) vanredan profesor	15,4	1.601,60	22,0
	c) docent	13,2	1.372,80	15,0
5	Redovan professor, naučni savjetnik	16,0	1.664,00	189,0
6	Vanredan professor, viši naučni saradnik	14,0	1.456,00	167,0
7	Docent, naučni saradnik	12,0	1.248,00	247,5
8	Viši asistent sa doktoratom, stručni savjetnik	11,0	1.144,00	13,0
9	Viši asistent sa magistratom, predavač, lektor, viši stručni saradnik	10,0	1.040,00	300,0
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	295,5
13.	Stručni saradnik, samostalni viši laborant, bibliotekar, VII stepen stručne spreme	8,0	832,00	111,5
14.	Viši samostalni referent, viši laborant, VI stepen stručne spreme	7,0	728,00	44,5
15.	Mlađi samostalni referent, VI stepen stručne spreme	6,5	676,00	22,5
16.	Administrativni poslovi- viši referent, laborant, knjižničar, IV stepen stručne spreme, VKV	6,0	624,00	212,0
17.	Administrativni poslovi – referent, IV stepen stručne spreme	5,7	592,80	66,0
18.	Administrativni poslovi – mlađi referent, IV stepen stručne spreme	5,3	551,20	30,0
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	185,5
	U K U P N O			2140,0

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 66,520.900 KM. Fakultetu islamskih nauka – pridruženoj članici Univerziteta u Sarajevu, u 2010. godini, na osnovu Zaključka Vlade Kantona Sarajevo, za sufinansiranje djelatnosti doznačena su sredstva u iznosu od 205.000 KM. Ukupno realizovana sredstva u 2010. godini sa pozicije Transfer za visoko obrazovanje iznose 66,725.900 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 2010. godini ostvaren je prihod od sopstvene djelatnosti u iznosu od 48,408.550 KM, prihod od potpora i grantova u iznosu od 4,471.717 KM. (podaci iz završnih računa visokoškolskih ustanova za 2010. godinu). U 2009. godini visokoškolske ustanove ostvarile su prihod od vlastite djelatnosti u iznosu od 49,510.644 KM, dok je prihod od potpora ostvaren u iznosu od 4,190.878 KM.

Dakle, u 2010. godini ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 119,401.167 KM. Učešće budžetskih sredstva u strukturi ukupnog prihoda je 55,71% (u 2009. godini učešće budžetskih sredstva u strukturi ukupnog prihoda visokoškolskih ustanova bilo je 55,01%). 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 su zastupljena u procentu 90 do 95% . 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 do 30% (Ekonomski fakultet 25,62%, Pravni fakultet 34,93%).

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, a pojedine ustanove ostvaruju prihod i od izdavanja poslovnog prostora.

U slijedećoj tabeli (tabela br. 2) dat je pregled ostvarenog prihoda u 2010. godini (iz budžeta, vlastiti prihod i grantovi) za svaku visokoškolsku ustanovu koja se sufinansira iz Budžeta Kantona Sarajevo putem resornog Ministarstva obrazovanja i nauke:

**VISOKOŠKOLSKE USTANOVE UNIVERZITETA U SARAJEVU - OSTVARENI
PRIHODI U 2010. GODINI**

Tabela br. 2.

Re d br.	NAZIV USTANOVE	BUDŽET 2010.	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	2.344.500	121.366	53.535	2.519.401	93,06
2.	AKADEMIJA SCENSKIH UMJETNOSTI	1.750.100	54.637	104.095	1.908.832	91,68
3.	ARHITEKTONSKI FAKULTET	2.101.000	956.522	158.203	3.215.725	65,34
4.	EKONOMSKI FAKULTET	3.465.000	9.976.457	82.560	13.524.017	25,62
5.	ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET	2.840.600	2.255.797	0	5.096.397	55,74
6.	FAKULTET SPORTA I TJELESNOG ODGOJA	1.642.400	887.723	49.318	2.579.441	63,67
7.	FAKULTET ZA KRIMINALISTIKU, KRIMINOLOGIJU I SIGURNOSNE STUDIJE	1.532.400	1.618.676	0	3.151.076	48,63
8.	FAKULTET POLITIČKIH NAUKA	2.887.000	4.435.734	228.072	7.550.806	38,23
9.	FARMACEUTSKI FAKULTET	1.706.300	990.895	206.636	2.903.831	58,76
10.	FILOZOFSKI FAKULTET	7.223.200	1.854.415		9.077.615	79,57
11.	GRAĐEVINSKI FAKULTET	2.324.200	2.171.747	25.481	4.521.428	51,40
12.	MAŠINSKI FAKULTET	3.145.900	1.363.589	20.734	4.530.223	69,44
13.	MEDICINSKI FAKULTET	5.830.900	3.018.290	167.098	9.016.288	64,67
14.	MUZIČKA AKADEMIJA	2.127.700	92.775	0	2.220.475	95,82
15.	POLJOPRIVREDNO-PREHRAMBENI FAKULTET	3.323.400	1.471.766	12.785	4.807.951	69,12
16.	PRAVNI FAKULTET	2.026.600	3.766.635	8.518	5.801.753	34,93
17.	PRIRODNO-MATEMATIČKI FAKULTET	4.833.600	1.331.903	327.856	6.493.359	74,44
18.	FAKULTET ZA SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE	1.489.100	624.838	0	2.113.938	70,44
19.	STOMATOLOŠKI FAKULTET SA KLINIKAMA	3.822.600	4.455.480	9.887	8.287.967	46,12
20.	ŠUMARSKI FAKULTET	1.663.000	629.889	119.089	2.411.978	68,95
21.	VETERINARSKI FAKULTET	3.603.600	2.075.132		5.678.732	63,46
22.	PEDAGOŠKI FAKULTET	1.877.100	685.079	153.379	2.715.558	69,12
23.	FAKULTET ZDRAVSTVENIH STUDIJA	1.681.700	1.384.948	0	3.066.648	54,84
24.	REKTORAT UNIVERZITETA	1.279.000	2.184.257	2.744.472	6.207.729	20,60
	S V E G A	66.520.900*	48.408.550	4.471.718	119.401.168	55,71

* Fakultetu islamskih nauka kao pridruženoj članici Univerziteta u Sarajevu, za sufinansiranje djelatnosti, na osnovu Zaključka Vlade kantona Sarajevo, doznačena su sredstva u iznosu od 205.000 KM, te su ukupno realizovana sredstva sa pozicije Transfer za visoko obrazovanje 66,725.90 KM.

U 2010. godini visokoškolske ustanove ostvarile su rashod (tekući rashodi- obuhvataju plaće i naknade troškova zaposlenih, izdatke za materijla i usluge, tekuće grantove) u ukupnom iznosu od 116,186.826 KM. Pored navedenog izdvojena su i sredstva za kapitalne izdatke (najvećim dijelom za nabavku opreme i to računarske opreme, namještaja, popunu

bibliotečkog fonda, zatim za rekonstrukciju i investiciono održavanje objekata, te za nabavku-izgradnju građevina) u iznosu od 3,552.492 KM. Nabavka stalnih sredstava finansirana je iz vlastitih sredstava, iz potpora, grantova i donacija drugih subjekata.

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu za finansiranje kapitalnih izdataka za visokoškolske ustanove odobrena su veoma mala sredstva. Za finansiranje kapitalnih izdataka za 24 visokoškolske ustanove, 6 ustanova nauke i Javnu ustanovu Djeca Sarajeva na poziciji Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama odobrena su sredstva u iznosu od 766.943 KM. Od ovih sredstava za sufinansiranje postavljanja Wirelles mreže na Univerzitetu realizovana su sredstva u iznosu od 200.000 KM, za rekonstrukciju objekta u kome je smješten Farmaceutski fakultet realizovana su sredstva u iznosu od 70.000 KM, a za neke visokoškolske ustanove izdvojena su sredstva za hitne intervencije na objektima i kotlovnica: Arhitektonski fakultet- sanacija amfiteatra „Burence“, adaptacija prostora Poljoprivredno-prehrambenog fakulteta, Muzičke akademije, sanacija kotla na Akademiji nauka i umjetnosti, te nabavka opreme za Filozofski fakultet)

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

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

**VISOKOŠKOLSKE USTANOVE UNIVERZITETA U SARAJEVU - OSTVARENI
PRIHODI I RASHODI U 2010. GODINI**

Tabela br. 3

Red br.	NAZIV USTANOVE	PRIHODI I PRIMICI			RASHODI			FINANSIJSKI REZULTAT
		PRIHODI	KAPITALNI I OSTALI PRIMICI	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	TEKUĆI RASHODI	KAPITALNI I IZDACI	UKUPNI RASHODI	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7	9
1.	AKADEMIJA LIKOVNIH UMJETNOSTI	2.519.401	0	2.519.401	2.486.029	17.110	2.503.139	16.262
2.	AKADEMIJA SCENSKIH UMJETNOSTI	1.908.832	0	1.908.832	1.880.405		1.880.405	28.427
3.	ARHITEKTONSKI FAKULTET	3.215.725		3.215.725	3.202.607	11.064	3.213.671	2.054
4.	EKONOMSKI FAKULTET	13.524.017	0	13.524.017	13.195.440	320.966	13.516.406	7.611
5.	ELEKTROTEHNIČKI I FAKULTET	5.096.397	200.592	5.296.989	5.096.380	200.592	5.296.972	17
6.	FAKULTET SPORTA I TJELESNOG ODGOJA	2.579.441	0	2.579.441	2.525.063	51.404	2.576.467	2.974
7.	FAKULTET ZA KRIMINALISTIKU, KRIMINOLOGIJU I SIGURNOSNE STUDIJE	3.151.076	0	3.151.076	3.010.254	22.274	3.032.528	118.548
8.	FAKULTET POLITIČKIH NAUKA	7.550.806	108.627	7.659.433	7.546.978	109.215	7.656.193	3.240
9.	FARMACEUTSKI FAKULTET	2.903.831	70.000	2.973.831	2.754.721	70.000	2.824.721	149.110
10.	FILOZOFSKI FAKULTET	9.077.615	177.996	9.255.611	9.058.496	177.996	9.236.492	19.119

11.	GRAĐEVINSKI FAKULTET	4.521.428	0	4.521.428	4.448.199	65.687	4.513.886	7.542
12.	MAŠINSKI FAKULTET	4.530.223	195.549	4.725.772	4.467.059	247.996	4.715.055	10.717
13.	MEDICINSKI FAKULTET	9.016.288		9.016.288	8.545.870	401.603	8.947.473	68.815
14.	MUZIČKA AKADEMIJA	2.220.475	0	2.220.475	2.194.778	26.801	2.221.579	-1.104
15.	POLJOPRIVREDNO- PREHRAMBENI FAKULTET	4.807.951	148.210	4.956.161	4.493.697	321.018	4.814.715	141.446
16.	PRAVNI FAKULTET	5.801.753	48.480	5.850.233	5.757.737	92.496	5.850.233	0
17.	PRIRODNO- MATEMATIČKI FAKULTET	6.493.359	51.590	6.544.949	6.439.795	99.187	6.538.982	5.967
18.	FAKULTET ZA SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE	2.113.938	0	2.113.938	1.748.854	435.788	2.184.642	-70.704
19.	STOMATOLOŠKI FAKULTET SA KLINIKAMA	8.287.967	20.000	8.307.967	8.192.475	179.793	8.372.268	-64.301
20.	ŠUMARSKI FAKULTET	2.411.978	42.645	2.454.623	2.144.998	150.640	2.295.638	158.985
21.	VETERINARSKI FAKULTET	5.678.732	139.845	5.818.577	5.336.339	186.792	5.523.131	295.446
22.	PEDAGOŠKI FAKULTET	2.715.558	0	2.715.558	2.686.328	29.225	2.715.553	5
23.	FAKULTET ZDRAVSTVENIH STUDIJA	3.066.648	0	3.066.648	3.065.389	38.970	3.104.359	-37.711
24.	REKTORAT UNIVERZITETA	6.207.729	0	6.207.729	5.908.936	295.875	6.204.811	2.918
	S V E G A	119.401.168	1.203.534	120.604.702	116.186.827	3.552.492	119.739.319	865.383

Pregled kapitalnih izdataka visokoškolskih ustanova ostvarenih u 2010. godini:

VISOKOŠKOLSKE USTANOVE UNIVERZITETA U SARAJEVU - KAPITALNI IZDACI U 2010. GODINI
Tabela br. 4.

Red br.	NAZIV USTANOVE	NABAVKA GRAĐEVINA	NABAVKA OPREME	OSTALO	REKONSTR UKCIJA	UKUPNO KAPITALNI IZDACI
1	2	3	4	5	6	7=(3+4+5+6)
1.	AKADEMIJA LIKOVNIH UMJETNOSTI	0	17.110	0	0	17.110
2.	AKADEMIJA SCENSKIH UMJETNOSTI	0	0	0	0	0
3.	ARHITEKTONSKI FAKULTET	0	11.064	0	0	11.064
4.	EKONOMSKI FAKULTET	6.877	253.463	60.626	0	320.966
5.	ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET	0	69.313	131.279	0	200.592
6.	FAKULTET SPORTA I TJELESNOG ODGOJA	0	51.404	0	0	51.404
7.	FAKULTET ZA KRIMINALISTIKU, KRIMINOLOGIJU I SIGURNOSNE STUDIJE	0	22.274			22.274
8.	FAKULTET POLITIČKIH NAUKA	0	109.215	0	0	109.215
9.	FARMACEUTSKI FAKULTET	0			70.000	70.000
10.	FILOZOFSKI FAKULTET	0	177.996	0	0	177.996
11.	GRAĐEVINSKI FAKULTET	0	65.687	0	0	65.687
12.	MAŠINSKI FAKULTET	0	109.624	718	137.654	247.996
13.	MEDICINSKI FAKULTET	0	204.056	894	196.653	401.603
14.	MUZIČKA AKADEMIJA	0	26.801			26.801
15.	POLJOPRIVREDNO-PREHRAMBENI FAKULTET	0	200.328	120.690		321.018
16.	PRAVNI FAKULTET	0	92.496			92.496
17.	PRIRODNO-MATEMATIČKI FAKULTET	0	61.910		37.277	99.187
18.	FAKULTET ZA SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE	0	33.727	468	401.593	435.788
19.	STOMATOLOŠKI FAKULTET SA KLINIKAMA	0	179.793			179.793
20.	ŠUMARSKI FAKULTET	0	92.800		57.840	150.640
21.	VETERINARSKI FAKULTET	47.125	139.667			186.792
22.	PEDAGOŠKI FAKULTET	0	29.225			29.225
23.	FAKULTET ZDRAVSTVENIH STUDIJA	0	38.970	0	0	38.970
24.	REKTORAT UNIVERZITETA	0	295.875			295.875
	S V E G A	54.002	2.282.798	314.675	901.017	3.552.492

U strukturi ukupnih rashoda najveća izdvajanja su za bruto plaće, doprinose poslodavca i naknade troškova zaposlenih: 79,865.568 KM ili 66,67%. Za naknade troškova zaposlenih u 2010. godini izdvojena su sredstva u iznosu od 9,507.850 KM od čega je iz Budžeta za naknadu za topli obrok i prevoz zaposlenih izdvojeno 5,136.100 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 2010. godini iznosila su 53,252.200 KM od toga za bruto plaće 48,116.100 KM, a naknade troškova zaposlenih 5,136.100 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 1.130 zaposlenika, dok su sredstva za bruto plaću u mjesecu decembaru obračunata za 1.140 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 2010. godini zastupljeni su sa 29,80%. Najveća izdvajanja u okviru izdataka za materijal i usluge evidentirana su na stavci ugovorene usluge (25,577.161 KM ili 21,36% ukupnih rashoda, odnosno 71,68% 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 2010. godinu za naknade spoljnim saradnicima doznačena su sredstva u bruto iznosu od 7,284.900 KM, a prosječno u toku godine bilo je angažovano 970 nastavnika i saradnika, koji su ostvarivali 416 punih nastavnčkih i saradničkih normi.

U odnosu na 2009. godinu Izdaci za materijal i usluge su znatno smanjeni (cca 3,000.000 KM), uštede su evidentne na troškovima energije, putnim troškovima, nabavci materijala, a najveće smnjenje je na poziciji ugovorenih usluga.

VISOKOŠKOLSKE USTANOVE UNIVERZITETA U SARAJEVU – PREGLED OSTVARENIH RASHODA U 2010. GODINI PREMA VRSTAMA RASHODA:

Tabela br. 5

Ekon. Kod.	OPIS	OSTVARENI RASHODI U 2010. GODINI	OSTVARENI RASHODI U 2009. GODINI	% UČEŠĆA U UKUPNIM RASHODIMA U 2010. GODINI	INDEKS 2010/2009
	Tekući rashodi	116.186.826	116.475.736	97,03	0,99
611100	Bruto plaće	63.695.833	60.744.333	53,19	1,05
611200	Naknade troškova zaposlenih	9.507.850	9.813.078	7,95	0,97
612000	Doprinosi poslodavca	6.661.885	6.327.201	5,56	1,05
613000	Izdaci za materijal i usluge:	35.684.559	38.563.110	29,80	0,92
	- putni troškovi	1.625.086	1.738.626	1,36	0,93
	-izdaci za energiju	2.783.074	3.033.247	2,32	0,92
	-izdaci za komunalne usluge	1.051.459	981.797	0,88	1,07
	-nabavka materijala	1.945.284	2.167.604	1,62	0,90
	-izdaci za usluge prevoza i goriva	129.409	130.051	0,11	0,92
	-unajmljivanje imovine i opreme	490.424	428.970	0,41	1,04
	-izdaci za tekuće održavanje	1.652.249	1.203.668	1,38	1,37
	-izdaci osiguranja, bankarskih usluga	430.415	403.778	0,36	1,06
	-ugovorene usluge	25.577.161	28.475.370	21,36	0,89
614000	Tekući grantovi	627.883	1.014.833	0,52	0,62

616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	8.816	13.181	0,01	0,67
	Kapitalni rashodi	3.552.492	5.376.400	2,97	0,66
821200	Nabavka građevina	54.002	218.107	0,04	0,28
821300	Nabavka opreme i ostalih stalnih sredstava	2.597.473	3.170.751	2,17	0,82
821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	901.017	1.987.542	0,76	0,45
	Otplate primljenih zajmova i kredita		100.000		0,00
823300	Otplate domaćeg pozajmljivanja		100.000		0,00
	UKUPNO RASHODI	119.739.318	121.952.136	100,00	0,98

FINANSIJSKI PLAN ZA 2011. GODINU

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2011. godinu na Razdjelu Ministarstva obrazovanja i nauke, pozicija Tekući grantovi – Transfer za visoko obrazovanje odobrena su sredstva u iznosu od 66,053.900 KM, što je za cca 700.000 manje u odnosu na izvršenje za 2010. godinu (u Budžetu za 2010. godinu na ovoj poziciji odobrena su i realizovana sredstva u iznosu od 66,725.900 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 grantovi – 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 minulni 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. 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 2011. 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	2.536.108	236.500	92.845	2.865.453
2.	AKADEMIJA SCENSKIH UMJETNOSTI	1.986.091	35.000	80.000	2.101.091
3.	ARHITEKTONSKI FAKULTET	2.055.000	960.100	27.000	3.042.100
4.	EKONOMSKI FAKULTET	3.382.327	10.263.410	40.000	13.685.737
5.	ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET	2.907.279	2.578.358	900.000	6.385.637
6.	FAKULTET SPORTA I TJELESNOG ODGOJA	1.709.624	915.850	79.803	2.705.277
7.	FAKULTET ZA KRIMINALISTIKU, KRIMINOLOGIJU I SIGURNOSNE STUDIJE	1.550.000	1.800.000	50.000	3.400.000
8.	FAKULTET POLITIČKIH NAUKA	2.749.200	4.154.800	249.000	7.150.000
9.	FARMACEUTSKI FAKULTET	1.789.526	1.011.504*	275.000	3.076.030
10.	FILOZOFSKI FAKULTET	7.720.000	2.584.000	700.000	11.004.000
11.	GRAĐEVINSKI FAKULTET	2.800.000	2.550.000	120.000	5.470.000
12.	MAŠINSKI FAKULTET	3.292.000	1.503.331	201.151	4.996.482
13.	MEDICINSKI FAKULTET	5.824.325	3.275.475	180.000	9.279.800
14.	MUZIČKA AKADEMIJA	2.367.659	134.950	0	2.502.609
15.	POLJOPRIVREDNO-PREHRAMBENI FAKULTET	4.059.000	2.604.200	650.000	7.313.200
16.	PRAVNI FAKULTET	2.100.000	4.504.000	0	6.604.000
17.	PRIRODNO-MATEMATIČKI FAKULTET	4.865.960	1.362.310	366.000	6.594.270
18.	FAKULTET ZA SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE	1.460.000	723.000	0	2.183.000
19.	STOMATOLOŠKI FAKULTET SA KLINIKAMA	3.822.600	4.503.628	10.000	8.336.228
20.	ŠUMARSKI FAKULTET	2.011.760	730.000	835.000	3.579.760
21.	VETERINARSKI FAKULTET	4.132.640	2.582.666	650.000	7.365.306
22.	PEDAGOŠKI FAKULTET	1.880.000	660.000	230.000	2.770.000
23.	FAKULTET ZDRAVSTVENIH STUDIJA	1.666.440	1.737.278	150.000	3.553.718
24.	REKTORAT UNIVERZITETA	1.500.000	2.700.000	4.200.000	8.400.000
	S V E G A	70.167.542	54.110.364*	10.085.804	134.363.698

* sadržani i prihodi od poreza u u iznosu od 156.004 KM – farmaceutski fakultet

U slijedećoj tabeli dat je prikaz planiranih rashoda visokoškolskih ustanova za 2011. 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	2.795.453	70.000	2.865.453
2.	AKADEMIJA SCENSKIH UMJETNOSTI	2.074.083	0	2.074.083
3.	ARHITEKTONSKI FAKULTET	3.012.100	0	3.012.100
4.	EKONOMSKI FAKULTET	13.422.750	250.000	13.672.750
5.	ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET	5.485.637	900.000	6.385.637
6.	FAKULTET SPORTA I TJELESNOG ODGOJA	2.600.606	102.200	2.702.806
7.	FAKULTET ZA KRIMINALISTIKU, KRIMINOLOGIJU I SIGURNOSNE STUDIJE	3.260.000	140.000	3.400.000
8.	FAKULTET POLITIČKIH NAUKA	7.048.000	102.000	7.150.000
9.	FARMACEUTSKI FAKULTET	2.768.649	200.000	2.968.649
10.	FILOZOFSKI FAKULTET	10.304.000	700.000	11.004.000
11.	GRAĐEVINSKI FAKULTET	5.270.000	200.000	5.470.000
12.	MAŠINSKI FAKULTET	4.714.916	281.566	4.996.482
13.	MEDICINSKI FAKULTET	8.729.718	550.082	9.279.800
14.	MUZIČKA AKADEMIJA	2.442.609	60.000	2.502.609
15.	POLJOPRIVREDNO-PREHRAMBENI FAKULTET	6.063.200	1.250.000	7.313.200
16.	PRAVNI FAKULTET	6.504.000	100.000	6.604.000
17.	PRIRODNO-MATEMATIČKI FAKULTET	6.454.270	140.000	6.594.270
18.	FAKULTET ZA SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE	2.183.000	475.000	2.658.000
19.	STOMATOLOŠKI FAKULTET SA KLINIKAMA	8.186.228	150.000	8.336.228
20.	ŠUMARSKI FAKULTET	2.989.760	590.000	3.579.760
21.	VETERINARSKI FAKULTET	6.715.306	650.000	7.365.306
22.	PEDAGOŠKI FAKULTET	2.735.000	35.000	2.770.000
23.	FAKULTET ZDRAVSTVENIH STUDIJA	3.403.718	150.000	3.553.718
24.	REKTORAT UNIVERZITETA	7.400.000	1.000.000	8.400.000
		126.563.003	8.095.848	134.658.851

S	V	E	G	A
---	---	---	---	---

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 doznaju 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.

Pregled planiranih rashoda u 2011. godini po vrstama rashoda:

Tabela br.8

Ekon. Kod.	OPIS	OSTVARENI RASHODI U 2010. GODINI	PLANIRANI RASHODI U 2011. GODINI	% UČEŠĆA U UKUPNIM RASHODIMA U 2011. GODINI	INDEKS 2011/2010
	Tekući rashodi	116.186.826	126.563.003	94,99	1,09
611100	Bruto plaće	63.695.833	66.031.537	49,03	1,04
611200	Naknade troškova zaposlenih	9.507.850	11.201.281	8,32	1,18
612000	Doprinosi poslodavca	6.661.885	6.966.425	5,17	1,04
613000	Izdaci za materijal i usluge:	35.684.559	41.541.760	30,85	1,16
	- putni troškovi	1.625.086	1.907.875	1,43	1,17
	-izdaci za energiju	2.783.074	3.239.586	2,41	1,16
	-izdaci za komunalne usluge	1.051.459	1.205.288	0,89	1,15
	-nabavka materijala	1.945.284	2.533.555	1,88	1,30
	-izdaci za usluge prevoza i goriva	129.409	253.315	0,18	1,96
	-unajmljivanje imovine i opreme	490.424	522.344	0,39	1,06
	-izdaci za tekuće održavanje	1.652.249	1.558.800	1,15	0,94
	-izdaci osiguranja, bankarskih usluga	430.415	514.246	0,38	1,19
	-ugovorene usluge	25.577.161	29.806.751	22,13	1,16
614000	Tekući grantovi	627.883	816.000	0,61	1,30
616000	Izdaci za kamate i ostale naknade	8.816	6.000	0,01	0,68
	Kapitalni rashodi	3.552.492	8.095.848	6,01	2,28
821200	Nabavka građevina	54.002	1.100.000	0,82	20,37
821300	Nabavka opreme i ostalih stalnih sredstava	2.597.473	5.503.178	4,08	2,12
821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	901.017	1.492.670	1,11	1,66
	Otplate primljenih zajmova i kredita		0		
823300	Otplate domaćeg pozajmljivanja				
	UKUPNO RASHODI	119.739.318	134.658.851	100,00	1,12

Što se tiče sredstava namjenjenih za kapitalne izdatke za visokoškolske ustanove u Budžetu Kantona Sarajevo za 2011. godinu, na razdjelu Ministarstva obrazovanja i nauke

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

IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI KAPITALNIH PROJEKATA U 2010. GODINI I PLAN ZA 2011. GODINU

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu na razdjelu Ministarstva obrazovanja i nauke Kantona Sarajevo realizirani su slijedeći kapitalni projekti:

615200 LAU001 Kapitalni grantovi za visoko obrazovanje i ustanove nauke

Sredstvima sa ove pozicije izvršena je:

- sanacija amfiteatra „Burence“ na Arhitektonskom fakultetu Univerziteta u Sarajevu.....60.000 KM
- sanacija kotla na Akademiji nauka i umjetnosti BiH.....20.000 KM
- nabavka opreme za potrebe Filozofskog fakulteta Univerziteta u Sarajevu.....20.000 KM
- sanacija mokrih čvorova na Pedagoškom fakultetu Univerziteta u Sarajevu.....12.543 KM
- doznačena sredstva JU „Djeca Sarajeva“ za sanaciju i nabavku opreme za redovnu djelatnost i za nabavku opreme za provođenje obaveznog predškolskog odgoja i obrazovanja u godini pred polazak u školu.....340.000 KM
- Adaptacija prostora Poljoprivredno prehrambenog fakulteta.....28.000 KM
- Adaptacija prostora Muzičke akademije Univerziteta u Sarajevu.....16.400 KM

615200 LAU011 Postavljanje wireles mreže na Univerzitetu

Nosilac realizacije projekta je UTIC, sa kojim je potpisan ugovor, sredstva u iznosu od 200.000 KM odobrena u Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu u potpunosti realizovana i doznačena nosiocu projekta.

615200 LAU013 Rekonstrukcija Farmaceutskog fakulteta

Sredstva sa ove pozicije u iznosu od 70.000 KM odobrena u Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu u potpunosti realizovana.

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.

Realizacija sredstava vršena putem privremenih situacija. U 2010. godini realizovana sredstva u iznosu od 548.665. Za preostala sredstva odobrena u Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu upućen zahtjev Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo da se prenesenu u Budžet Kantona Sarajevo za 2011. godinu za iste namjene.

821200 LAX018 Sufinansiranje izgradnje osnovne škole u Starom Ilijašu

Odlukom Skupštine Kantona Sarajevo broj: 01-05-24513/07 od 26.09.2007. godine utvrđeno je postojanje javnog interesa za osnivanje Javne ustanove Osnovna škola „Stari Ilijaš“ Ilijaš.

Na osnovu Okvirnog sporazuma o sufinansiranju izgradnje koji je potpisan 2007. godine definisane su obaveze sufinansijera (Kantona Sarajevo, odnosno Ministarstva

obrazovanja i nauke i Općine Ilijaš) za 2007., 2008., i 2009., godinu da u Zakonom propisanoj proceduri odobravanja budžetskih sredstava obezbijede potrebna sredstva za izgradnju.

Sredstva planirana za 2010. godinu u iznosu od 250.000 KM su doznačena na račun Općine Ilijaš koja je nosilac realizacije projekta.

821200 LAX019 Sufinansiranje izgradnje gimnazije u Općini Novi Grad

Potpisan je Sporazum o sufinansiranju izgradnje objekta Gimnazije Dobrinja i V Gimnazije. Zavod za izgradnju Kantona Sarajevo je proveo proceduru za izbor najpovoljnijeg ponuđača za izvođenje radova. Ugovor o izvođenju radova je potpisan 29.10.2007. godine. Na osnovu Sporazuma o sufinansiranju izgradnje objekta Zavod za izgradnju Kantona Sarajevo je implementator, pa se realizacija sredstava vrši putem Zavoda.

Realizacija sredstava vršena putem privremenih situacija. U 2010. godini završena izgradnja Gimnazije u Općini Novi Grad Sarajevo i realizovana sredstva u iznosu od 2.165.549 KM što je 98,43% sredstava planiranih u Budžetu za 2010. godinu.

821200 LAX020 Sufinansiranje izgradnje osnovne škole u naselju Osijek

Odlukom Skupštine Kantona Sarajevo broj: 01-05-24514/07 od 26.09.2007. godine utvrđeno je postojanje javnog interesa za osnivanje Javne ustanove Deseta osnovna škola Ilidža. Općina Ilidža je provela proceduru za izbor najpovoljnijeg ponuđača za izvođenje radova na izgradnji objekta škole. Ugovor o izvođenju radova je potpisan 05.12.2007. godine.

Na osnovu Okvirnog sporazuma o sufinansiranju izgradnje koji je potpisan 2007. godine definisane su obaveze sufinansijera (Kantona Sarajevo, odnosno Ministarstva obrazovanja i nauke i Općine Ilidža) za 2007., 2008., i 2009., godinu da u Zakonom propisanoj proceduri odobravanja budžetskih sredstava obezbijede potrebna sredstva za izgradnju.

Realizacija sredstava vršena putem privremenih situacija. U 2010. godini završeni predviđeni radovi realizovana sredstva u iznosu od 531.019 KM što je 75,86% sredstava planiranih u Budžetu za 2010. godinu.

821200 LAX022 Izgradnja osnovne škole u naselju Anex

Realizacija sredstava nije izvršena u 2010. godini jer je pojedinačna investicija znatno veća od obezbjeđenih sredstava i iz tog razloga se nije moglo krenuti u proceduru javne nabavke u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama Bosne i Hercegovine.

821200 LAX024 Sufinansiranje izgradnje osnovne škole u Hadžićima

Odlukom Skupštine Kantona Sarajevo broj: 01-05-24512/07 od 26.09.2007. godine utvrđeno je postojanje javnog interesa za osnivanje Javne ustanove Osnovna škola „Hadžići” Hadžići.

Na osnovu Okvirnog sporazuma o sufinansiranju izgradnje koji je potpisan 2008. godine definisane su obaveze sufinansijera (Kantona Sarajevo, odnosno Ministarstva obrazovanja i nauke i Općine Hadžići) za 2008., 2009. i 2010., godinu da u Zakonom propisanoj proceduri odobravanja budžetskih sredstava obezbijede potrebna sredstva za izgradnju.

Sredstva iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2010. godinu u iznosu od 700.000 KM doznačena su Općini Hadžići koja je nosilac realizacije projekta.

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. Nalog napravljen i upućen Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo, ali sredstva odobrena u Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu nisu realizirana jer je pojedinačna investicija znatno veća od obezbjeđenih sredstava i iz tog razloga se nije moglo krenuti u proceduru javne nabavke u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama Bosne i Hercegovine.

821200 LAX027 Dogradnja osnovne škole u Dobroševićima

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

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.

821300 LAX004 Ostala oprema

Sredstvima sa ove pozicije nabavljena oprema za:

- potrebe ministarstva-računarska oprema 2.729 KM
- stručna literatura za potrebe Prosvjetno pedagoškog zavoda 4.972 KM
- JU OŠ „Aleksa Šantić“ - računarska oprema 13.998 KM

821300 LAX043 Oprema za Desetu osnovnu školu

Planirana oprema nabavljena i realizovana sredstva u iznosu od 123.436 KM što je 94,95% od odobrenih sredstava u Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu.

Proceduru nabavke vodila Općina Ilidža putem svoje službe za javne nabavke.

821300 LAX044 Oprema za Gimnaziju Dobrinja

Za potrebe Gimnazije Dobrinja i Pete Gimnazije koje su smještene u novoizgrađenom objektu izvršena nabavka opreme neophodne za odvijanje nastavnog procesa, a koja nije bila predmet donacije Vlade NR Kine. Realizovana sredstva u iznosu od 326.642 KM.

821300 LAX045 Oprema za područnu školu Sedrenik

Realizacija sredstava nije izvršena u 2010. godini. Upućen zahtjev Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo da 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.

821300 LAX046 Oprema za fiskulturnu salu Četvrte osnovne škole

Realizacija sredstava izvršena u iznosu od 79.990 KM što je 99,99% od odobrenih sredstava u Budžetu Kantona Sarajevo za 2010. godinu..

821600 LAX002 Rekonstrukcija i investiciono održavanje

Sa ove pozicije finansirana rekonstrukcija objekata:

- OŠ „Edhem Mulabdić“	47.770,90 KM
- OŠ „Vrhbosna“	55.000,00 KM
- OŠ „Porodice ef. Ramić“	50.000,00 KM
- „Mješovita srednja škola Hadžići“	60.000,00 KM
- OŠ „Čengi Vila I“	3.727,90 KM
- OŠ „Skender Kulenović“	2.314,26 KM
- OŠ „Sokolje“	4.015,44 KM
- Srednja mašinska škola	13.930,02 KM
- Druga osnovna škola	11.718,72 KM
- OŠ „Čamil Sijarić“	52.000,00 KM
- Grant Federalnog ministarstva obrazovanja :	
1. Elektrotehnička škola za energetiku	35.000,00 KM
2. Gimnazija Obala	35.000,00 KM

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2011. godinu na razdjelu Ministarstva obrazovanja i nauke planirani su slijedeći kapitalni projekti:

-Sufinansiranje izgradnje područne škole Sedrenik u Općini Stari Grad	
(iz kredita)	251.400 KM
-Sufinansiranje izgradnje osnovne škole u naselju Osjek, Općina Ilidža	
(iz kredita)	169.000 KM
-Izgradnja sale u OŠ „Behaudin Selmanović“, Općina Novi Grad Sarajevo	
(iz kredita)	785.600 KM
-Sufinansiranje izgradnje osnovne škole na Kobiljoj glavi, Općina Vogošća	
(iz kredita)	100.000 KM
-Nabavka opreme za područnu školu Sedrenik, Općina Stari Grad Sarajevo	
(iz kredita)	166.700 KM
-Nabavka ostale opreme za potrebe ministarstva, osnovnih i srednjih škola	
(iz budžeta)	87.100 KM
-Rekonstrukcija i opravka krovova, sanitarnih, vodovodnih i el. instalacija i sl.	
(iz budžeta.)	300.000 KM
-Projekti energetske efikasnosti u obrazovanju	
(iz kredita)	1.000.000 KM



10-08-2011

2605
5178

KANTON SARAJEVO
Ministarstvo finansija

KANTON SARAJEVO
Ministry of Finance

Broj: 08-14-22247
Sarajevo, 03.08.2011. godine

KANTON SARAJEVO
MINISTARSTVO OBRAZOVANJA I NAUKE
(MINISTARSTVO, OSNOVNO I SREDNJE OBRAZOVANJE)
-OVDJE -


Predmet: Mišljenje na Finansijski plan za Ministarstvo obrazovanja i nauke (Ministarstvo, osnovno i srednje obrazovanje) Kantona Sarajevo za 2011. godinu


U vezi Finansijskog plana za 2011, u skladu sa odredbama Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine FBiH", broj 19/06, 76/08 i 51/09, 9/10, 36/10 i 45/10) i Odluke o metodologiji izrade i donošenja godišnjih programa rada i izvještaja o radu Vlade Kantona Sarajevo i kantonalnih organa i organizacija ("Službene novine Kantona Sarajevo" broj 02/10), daje se

MIŠLJENJE

Finansijski plan za Ministarstvo obrazovanja i nauke (Ministarstvo, osnovno i srednje obrazovanje) Kantona Sarajevo za 2011. godinu sačinjen je u skladu sa odredbama Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine i Odluke o metodologiji izrade i donošenja godišnjih programa rada i izvještaja o radu Vlade Kantona Sarajevo i kantonalnih organa i organizacija. Finansijski plan Ministarstva obrazovanja i nauke Kantona Sarajevo je usklađen sa Budžetom Kantona Sarajevo za 2011. godinu. Projekcija prihoda i rashoda za 2012. i 2013. godinu obuhvaćena je dostavljenim planom.

S poštovanjem,

Pripremila:  Kapic Emira

Kontrolisala: Zlata Prguda 



Amel Kozdraz, dipl. ecc



web: <http://mf.ks.gov.ba>
e-mail: min.finansija@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

