



IZVJEŠTAJ
 o izvršenju Finansijskog plana
 KJU "Odgojni centar Kantona Sarajevo"
 za period 01.01. - 30.09.2024. godine

Ostvareni rashodi i izdaci u periodu 01.01. - 30.09.2024. godine KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“ su finansirani iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2024. godinu, od ukupno: **1.447.375,82 KM** ili **70,50%** u odnosu na planirane rashode a iznosi su prikazani u sljedećoj tabeli:

Raz.	Gl.	Potr. Jed.	Ekon. Kod	O P I S	Budžeta KS za 2024. €	Ostvareno u periodu 01.01.-30.09.2024.	% Izvršenja
23	6			TEKUĆI RASHODI ORGANA UPRAVE	1.297.872,00	1.445.024,12	72,33%
23	6	1	611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.671.377,00	1.237.921,20	74,07%
23	6	1	611100	Bruto plaće i naknade	1.481.122,00	1.099.675,01	74,25%
23	6	1	611200	Naknade troškova zaposlenih	190.255,00	138.246,19	72,66%
		NFA001	611211	Naknade troškova prevoza na posao i s posla	23.892,00	19.668,00	82,32%
		NFA002	611221	Naknade za topli obrok	107.789,00	81.847,69	75,93%
		NFA003	611224	Naknade za regrez za godišnji odmor	28.574,00	28.573,50	100,00%
		NFA004	611225	Opremnine zbog odlaska u penziju	0,00	0,00	#DIV/0!
		NFA005	611227	Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti	30.000,00	8.157,00	27,19%
23	6	1	612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	155.611,00	116.083,92	74,60%
23	6	1	612100	Doprinosi poslodavca	155.611,00	116.083,92	74,60%
23	6	1	613000	Izdaci za materijal i usluge	170.884,00	91.019,00	53,26%
23	6	1	613100	Putni troškovi	2.500,00	1.327,43	53,10%
23	6	1	613200	Izdaci za energiju	35.000,00	19.063,45	54,47%
23	6	1	613300	Izdaci za komunalne usluge	10.000,00	6.978,73	69,79%
23	6	1	613400	Nabavka materijala	40.300,00	18.919,86	46,93%
23	6	1	613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	6.000,00	3.594,70	59,91%
23	6	1	613600	Unajmljivanje imovine i opreme	100,00	0,00	0,00%
23	6	1	613700	Izdaci za tekuće održavanje	14.200,00	4.967,23	34,98%
23	6	1	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	6.000,00	4.748,84	79,15%
23	6	1	613900	Ugovorene i druge posebne usluge	56.784,00	31.418,76	55,33%
23	6	1	0	Ugovorene i druge posebne usluge	51.500,00	27.905,24	54,18%
		NFK001		Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda	5.184,00	3.513,52	67,78%
		NFK002		Posebna naknada za podsticanje rehabilitacije i zapošljavanje osoba sa invaliditetom	100,00	0,00	0,00%
				UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI	200,00	0,00	0,00%
23	6	1	614000	Tekući transferi	200,00	0,00	0,00%
23	6	1	614800 - 000000	Drugi tekući rashodi - sudske presude	100,00	0,00	0,00%
23	6	1	614800 - NFS001	Drugi tekući rashodi - sudske presude po tužbama uposlenika KS	100,00	0,00	0,00%
				UKUPNO ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	54.800,00	2.351,70	4,29%
23	6	1	821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	54.800,00	2.351,70	4,29%
23	6	1	821300	Nabavka opreme	54.500,00	2.351,70	4,32%
			821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku pravn	100,00	0,00	0,00%
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	200,00	0,00	0,00%
				UKUPNO ZA GLAVU 2306-	2.052.872,00	1.447.375,82	70,50%

OBRAZLOŽENJE

Dana 30.12.2023. godine u Službenim novinama KS („Službene novine Kantona Sarajevo“ broj 55/23 od 30.12.2023. godine) objavljen je Budžet Kantona Sarajevo za 2024. godinu u iznosu od 2.052.872,00 KM. U toku 2024. godine Ustanova je u izvještajnom periodu izvršila dvije preraspodjelu unutar odobrenog Budžeta za 2024. godinu za koje su dostavljene odluke o usvajanju istih i to: dana 20.06.2024. godine Odluka broj 08-01-11-33175/24 i dana 15.08.2024. godine Odluka broj 08-01-11-39285/24.

611000 - Plaće i naknade troškova zaposlenih

Plaće i naknade troškova zaposlenih odnose se na ukupno 41 (četrdesetjednog) radnika u Odgojnom centru i to 37 (tridesetseдам) stalno uposlenih radnika i 4 (četiri) radnika angažovanih na period od 2 (dvije) godine počev od novembra 2022. godine putem JU „Služba za zapošljavanje Kantona Sarajevo“, odnosno putem Programa sufinansiranja i zapošljavanja šehidskih porodica i porodica poginulih boraca – branitelja „Vaučer za posao“. Izvršenje stavki naknade troškova prevoza na posao i s posla i naknade za topli obrok su uvećane u izvještajnom periodu zbog isplate istih licima angažovanim putem navedenih Programa.

Plaće i naknade troškova zaposlenih ostvarene su u iznosu od:	1.237.921,20 KM	ili	74,07%
a odnosi se na:			
Bruto plaće i naknade u iznosu od			1.099.675,01 KM
Naknade troškova prevoza na posao i s posla u iznosu od			19.668,00 KM
Naknade za topli obrok u iznosu od			81.847,69 KM
Naknade za regres u iznosu od			28.573,50 KM
Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti u iznosu od			8.157,00 KM

Potrebno je navesti da JU "Služba za zapošljavanje Kantona Sarajevo" vrši redovno i uredno refundaciju novčanih sredstava za lica zaposlena putem Programa sufinansiranja zapošljavanja šehidskih porodica i porodica poginulih branilaca.

612000 – Doprinosi poslodavca

Doprinosi poslodavca su iznosili **116.083,92 KM** ili **74,60%**
Procenat izvršenja na ovoj poziciji je u direktnoj vezi sa pozicijom Plaće i naknada troškova zaposlenih, što je i reflektovano u sličnom postotku izvršenja.

613000 – Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge ostvareni su u iznosu od: **91.019,00 KM** ili **53,26%**
U nastavku je dato obrazloženje ove pozicije po zasebnim kontima.

613100

Na poziciji Putni troškovi u ovom izvještajnom periodu je ostvareno izvršenje **1.327,43 KM** ili **53,10%**
a odnosi se na:

Putovanje ličnim vozilom u zemlji u iznosu od	57,01 KM
Troškovi dnevnica u zemlji u iznosu od	230,00 KM
Putovanje ličnim vozilom u inostranstvu u iznosu od	228,42 KM
Troškovi dnevnica u inostranstvu u iznosu od	800,00 KM
Ostale naknade putnih i drugih troškova u iznosu od	12,00 KM

Utrošena sredstva sa pozicije putnih troškova koja su se odnosila na službeni put u zemlji obavila su dva radnika u Livnu BiH, tri radnika u Zenicu BiH i jedan radnik u Tuzli BiH. Službeni put se odnosio na predavanja i konvencije na kojima su radnici bili izlagači i edukatori na istim.

613200

U izvještajnom periodu izvršenje pozicije Izdaci za energiju ostvareno je u ukupnom iznosu od: **19.063,45 KM** ili **54,47%**
a odnosi se na:

Utrošak električne energije za dva objekta koje koristi Ustanova u iznosu od	6.348,68 KM
Izdatak za centralno grijanje u objektu Ustanove u ulici Hamdije Čemerlića br.19 u iznosu od	5.199,71 KM
Utrošak prirodnog gasa koji se koristi za grijanje objekta i sanitarne vode u objektu Ustanove u ulici Jukićeva b.b. u iznosu od	7.515,06 KM

613300

Na poziciji Izdaci za komunalne usluge ostvareno je izvršenje od a odnosi se na:	6.978,73 KM	ili	69,79%
Izdaci za fiksni telefon i fax aparat u iznosu od			2.126,12 KM
Izdaci za internet u iznosu od			663,33 KM
Poštanske usluge u iznosu od			77,10 KM
Ostale usluge u oblasti komunikacije u iznosu od			572,70 KM
Izdaci za vodu i kanalizaciju u iznosu od			1.210,54 KM
Izdaci za odvoz smeća u iznosu od			1.431,94 KM
Izdaci za dezinfekciju, dezinsekciju i deratizaciju u iznosu od			312,00 KM
Ostale komunalne usluge u iznosu od			585,00 KM

Kada su u pitanju komunalne usluge moramo istaći da se maksimalno vodilo računa o korištenju i utrošku komunalija. Imajući u vidu da ustanova radi 365 dana u godini, 24 sata dnevno te da je kapacitet popunjenosti od 95% o utrošku navedene pozicije govori i postotak od 69,79% za navedeni period.

Stavka Ostale usluge u oblasti komunikacije se odnosi na troškove digitalne televizije.

U skladu sa navedenim, procjenjujemo da će iznos sredstava utvrđen finansijskim planom za ovu poziciju biti dostatan do kraja tekuće godine.

613400

Na poziciji Nabavka materijala ostvareno je izvršenje od a odnosi se na:	18.919,86 KM	ili	46,95%
Sitni inventar u iznosu od			65,00 KM
Auto gume u iznosu od			1.060,00 KM
Lijekovi u iznosu od			10,80 KM
Labaratorijski materijal u iznosu od			16,00 KM
Izdaci za odjeću, uniforme i platno u iznosu od			44,75 KM
Hrana i prehrambeni materijal u iznosu od			13.769,10 KM
Materijal za čišćenje u iznosu od			3.954,21 KM

Obzirom na navedeno izvršenje od 46,95%, procjenjujemo da će iznos sredstava utvrđen finansijskim planom za ovu poziciju biti dostatan do kraja tekuće godine.

613500

U izvještajnom periodu ostvareno izvršenje pozicije Izdaci za usluge prevoza i goriva je u ukupnom iznosu od:	3.594,70 KM	ili	59,91%
a odnosi se na:			
Troškove nabavke pogonskog benzina goriva za jedan službeni automobil u iznosu od			1.064,22 KM
Troškove nabavke pogonskog dizel goriva za jedan službeni automobil u iznosu od			1.542,43 KM
Troškove nabavke motornog ulja u iznosu od			466,27 KM
Troškove registracije motornih vozila u iznosu od			521,78 KM

613600

U izvještajnom periodu na poziciji Unajmljivanje imovine i opreme nije bilo izvršenja.

613700

U izvještajnom periodu na poziciji Izdaci za tekuće održavanje je ostvareno izvršenje u ukupnom iznosu od:	4.967,23 KM	ili	34,98%
a odnosi se na:			
Materijal za popravak i održavanje zgrada u iznosu od			334,95 KM
Materijal za popravak i održavanje opreme u iznosu od			1.254,71 KM
Materijal za popravak i održavanje vozila u iznosu od			718,45 KM
Usluge popravaka i održavanja zgrada u iznosu od			1.545,30 KM
Usluge popravaka i održavanja opreme u iznosu od			468,75 KM
Usluge popravaka i održavanja vozila u iznosu od			435,14 KM
Usluge za popravku i održavanje vodovoda i kanalizacije u iznosu od			209,93 KM

Materijal za popravak i održavanje zgrada podrazumijeva nabavku, bravica za prozore, sitnog alata i ostalog materijala za održavanje zgrada.

Materijal za popravak i održavanje opreme se odnosi na nabavku tonera.

Materijal za popravak i održavanje vozila podrazumijeva nabavku neophodnih dijelova za zamjenu kroz redovan godišnji servis službenih automobila.

Usluge popravaka i održavanja zgrada se odnosi na ugovorene usluge održavanja kotlovnice, pregleda elektroinstalacija i usluge ovlaštenog pravnog lica za održavanje zgrade u ulici Hamdije Čemerlića br.19.

Usluge popravaka i održavanja opreme se odnosi na ugovorenu uslugu kontrolnog i periodičnog pregleda protiv požarnih aparata.

Stavka Usluge popravaka i održavanja vozila se odnosi na troškove rada ovlaštenih pravnih lica koja su vršila održavanje službenih vozila KJU "Odgojni centar Kantona Sarajevo" u sklopu redovnog godišnjeg servisa.

Usluge za popravku i održavanje vodovoda i kanalizacije se odnosi na redovan pregled hidrantske mreže u objektima KJU Odgojni centar Kantona Sarajevo.

613800

Pozicija Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa je izvršena u iznosu od:	4.748,84 KM	ili	79,15%
a odnosi se na:			
Osiguranje vozila u iznosu od			3.149,84 KM
Osiguranje zaposlenih - kolektivno osiguranje u iznosu od			1.599,00 KM

Troškovi osiguranja vozila odnosi se na kasko osiguranje dva službena automobila u vlasništvu Ustanove.

Troškovi osiguranja zaposlenika odnosi se na kolektivno osiguranje 43 (četrdeset tri) radnika zaposlena u trenutku potpisivanja Ugovora u Ustanovi.

613900

Pozicija Ugovore i druge posebne usluge je izvršena u iznosu od:	31.418,76 KM	ili	55,33%
a odnosi se na:			
Usluge javnog informisanja i odnosa sa javnošću u iznosu od			240,00 KM
Usluge stručnog obrazovanja u iznosu od			1.328,50 KM
Izdaci računovodstvenih i revizijskih usluga u iznosu od			351,00 KM
Izdaci za kompjuterske usluge u iznosu od			175,50 KM
Javno-zdravstvena djelatnost u iznosu od			1.224,90 KM
Izdaci za rad komisija u iznosu od			1.200,00 KM
Ostali izdaci za druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada u iznosu od			18.685,35 KM
Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća u iznosu od			99,42 KM
Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća NFK001 u iznosu od			3.513,52 KM
Doprinosi za zdravstveno osiguranje iz primitaka od druge samostalne djelat. i povremenog			920,68 KM
Doprinos za PIO na primitke od druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada u			1.380,91 KM
Porez na dohodak od druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada u iznosu od			2.209,48 KM
Ostale nespomenute usluge i dadžbine u iznosu od			89,50 KM

Usluge javnog informisanja i odnosa sa javnošću se odnose na troškove pretplate na Službene novine.

Usluge stručnog obrazovanja odnose se na polaganje sanitarnog minimuma za dva kuhara zaposlena u Ustanovi kao i na troškove usluge obuke i polaganja ispita znanja iz oblasti Zaštite od požara (teorijski i praktični dio).

U stručnim uslugama izdvajamo izdatke računovodstvenih i revizijskih usluga koji se odnose na uslugu kontrole i ovjere završnog računa za 2023. godinu i izdatke za kompjuterske usluge koji se odnose na uslugu održavanja softvera (otvaranje nove knjigovodstvene godine) za materijalno knjigovodstvo.

Medicinske i laboratorijske izdatke povezujemo sa kontom javno-zdravstvena djelatnost a podjeljena je na izdatke za redovne sanitarne preglede određenih radnika dva puta godišnje i izdatke za mikrobiološke analize namirnica i briseve radnih površina kuhinje.

Izdaci za rad komisija obuhvata naknade za tri člana komisije za Javne nabavke i tri člana komisije za uništenje rashodovanih stalnih sredstava,

Ostali izdaci za druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada odnosi se na naknade za tri člana Nadzornog odbora i pet članova Upravnog odbora Ustanove.

Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća pod oznakom NFK001 i 000000 predstavlja sastavni dio plaća i naknada radnika kao i naknada za rad predsjednika i članova Komisija, članova Upravnog i Nadzornog odbora.

Doprinosi za zdravstveno osiguranje iz primitaka od druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada, doprinos za PIO na primitke od druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada i porez na dohodak od druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada je u direktnoj vezi sa visinom naknada članova Upravnog i Nadzornog odbora i članova Komisije.

Ostale nespomenute usluge i dadzbine se odnose na troškove prijema, obrade i kontrole finansijskog izvještaja za 2023. godinu i troškove za izdavanje ličnih dokumenata za korisnika Ustanove.

614000 – Tekući transferi

U ovom periodu nije bilo izvršenja na poziciji Tekućih transfera.

821000 – Kapitalni izdaci

U izvještajnom periodu pozicija Kapitalni izdaci bilježi izvršenje u visini od:

I to konto 2.351,70 KM ili 4,32%

821300 - Nabavka opreme

a odnosi se na poziciju kontnog plana

Mašine, uređaji, alati i instalacije u iznosu od 2.351,70 KM

Stavka Mašine, uređaji, alati i instalacije se odnosi na nabavku novih protiv požarnih aparata CO2 te nabavku klima uređaja za prostor trpezarije u objektu u ulici Jukićeva bb.

821500

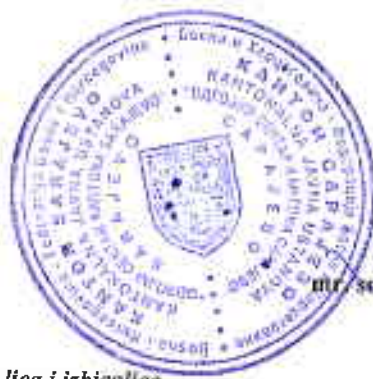
Na poziciji Nabavka stalnih sredstava u obliku prava u toku 2024. godine nije bilo izvršenja.

821600

Na poziciji Rekonstrukcija i investiciono održavanje u toku 2024. godine nije bilo izvršenja.

S poštovanjem,

Pripremila: Nermina Kantić
Kontrolisala: Merima Brdarić



Direktor

mr. socijalna kerla

Dostaviti:

- *Ministarstvo za rad, socijalnu politiku, raseljena lica i izbjeglice*
- *Ministarstvo finansija*
- *a/a*



Broj: 31-01-02- 1101 /24
Sarajevo, 30.10.2024. godine

Na osnovu člana 27. Zakona o ustanovama („Službeni list R BiH“ br: 6/92, 8/93 i 13/94) i člana 29. Pravila KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“, Upravni odbor KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“ na svojoj 47. sjednici održanoj dana 30.10.2024. godine, *d o n o s i*

ODLUKU

I

Usvaja se periodični Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“ za period 01. 01 – 30.09.2024. godine.

II

Sastavni dio ove Odluke je periodični Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“ za period 01. 01 – 30.09.2024. godine.

III

Odluka stupa na snagu danom donošenja.



**Predsjednik
Upravnog odbora**

Fuad Podrug

Dostaviti:
- *Ministarstvo za rad, socijalnu politiku,
raseljena lica i izbjeglice KS*
- *a/a*

