Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
Zeničko-dobojski kanton
Općina Kakanj
Javna ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje „Mladost“ Kakanj

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA PERIOD JANUAR – DECEMBAR 2016. GODINE

Kakanj, 28.02.2017.godine.

Izvještaj o poslovanju za period 01.01.2016.-31.12.2016.godine.

I UVOD

U periodu od 01.01.2016.-31.12.2016.godine JU „Mladost“ Kakanj ostvarila je ukupne prihode i primitke u iznosu KM=664.641,00 i ukupne rashode u iznosu: KM=650.313,00

u KM

UKUPNI PROHODI I PRIMICI	PLAN 641.000,00	OSTVARENO 664.641,00
UKUPNI RASHODI	641.000,00	650.313,00

VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA: KM=14.326,00

Osnovna karakteristika poslovanja periodu od 01.01.2016.-31.12.2016.godine je povećanje prihoda po osnovu uplate roditelja za smještaj djece i primljenjih grantova sa viših nivoa vlasti, subvencije za grijanje, kao i povećanje rashoda po osnovu izdataka za materijal i usluge.

PRIHODI:

Ukupno ostvareni prihodi za period od 01.01.2016.-31.12.2016.godine iznose KM=664.641,00 što je za 3,7% više u odnosu na plan.

- Prihodi iz Primljenih grantova sa viših nivoa vlasti (ek.kod 732000) ostvaren je u iznosu KM=404.319,00 i nalaze se u okviru planiranih veličina, odnose se na:
  a) Povećanje prihoda iz Budžeta općine Kakanj za tekuće potpore (ek kod 732116) ostvareno u iznosu KM=304.380,00 i za 2,83% je više u odnosu na plan.
  b) Povećanje prihoda iz Budžeta za pripravnike-MONKS ZDK (ek kod 732116) ostvareno u iznosu KM=41.729,00 i za 39.10% je više u odnosu na plan.
  c) Transfer iz Budžeta općine Kakanj za subvenciju grijanja (ek kod 732116) je ostvaren u iznosu KM=41.033,00 i za 294,55% je veći od planiranog.
  d) Transfer iz Federalnog zavoda za zapošljavanje (subvencije) ek kod 731131je ostvaren u iznosu KM=7.253,00 i za 28,05% je manje od planiranog.
  e) Grantovi iz općinskog buđeta za zapošljavanje pripravnika nisu ostvareni u ovom periodu.
- Prihodi od uplate roditelja za smještaj djece u JU „Mladost“ (ek. Kod. 720000) ostvaren je u iznosu KM=227.792,00 što je za 16.21% više u odnosu na plan.

RASHODI:

Ukupni Rashodi za period od 01.01.2016.-31.12.2016.godine iznose KM=650.313,00 i za 1,45% su veći u odnosu na plan.

- Plaće i naknade plaća zaposlenicima (ek.kod. 611000) iznose KM=468.761,00 i za 4,79% je veće od od plana.
- Izdaci za materijal i usluge (ek.kod 613000) iznose KM=139.847,00 i za 25,12% su veći u odnosu na plan.

Razlog povećanja rashoda po ovom ek.kodu su rashodi po osnovu Programa obaveznog preškolskog odgoja i obrazovanja Zeničko-dobojskog kantona-POPOiO, kao i povećanjem ukupnog broja djece, korisnika usluga. Povećan broj korisnika iziskuje povećanje izdataka za nabavku prehrambenih artikala, didaktičkog materijala i drugih potrepština.

- Kapitalni izdaci u izvještajnom periodu .iznose KM=19.752,00 a odnose se na nabavku stalnih sredstava rekviziti za igralište u sklopu UNICEF Projekta "Povećajmo mogućnosti djeci u Kaknju za rano učenje" (sa posebnim fokusom na romsku djecu).

Ostvareni finansijski suficit u za period od 01.01.2016.-31.12.2016.godine se može objasniti povećanim prihodom od Bužeta općine Kakanj, povećanjem vlastitih prihoda, odnosno maksimalnom iskorištenošću kapaciteta vrtića, i konstantnom racionalizacijom svih troškovnih stavki gdje je to moguće. Ostvarenim viškom prihoda nad rashodima je plaćeno dugovanje prema JP Grijanje (Rebalansom 28.12.2016. godine na trećoj sjednici Općinskog vijeća našoj ustanovi su dodijeljena sredstva za izmirenje duga koje smo imali prema ovom Javnom preduzeću) .

JAVNA USTANOVA ZA PREDŠKOLSKI ODGOJ
I OBRAZOVANJE "MLADOST" KAKANJ

Plan prihoda za 2016. godinu i njihovo izvršenje

Red. Br.	Ekonomski kod	Naziv pozicije plana budžeta	Plan 2016. godine	Izvršenje I-XII 2016	Index (5/4) %
1	2	3	4	5	6
1	**700000**	**Prihodi (2+5+15):**	**641.000,00**	**664.641,00**	**103,69**
2	**720000**	**Neporezni prihodi**	**196.020,00**	**227.792,00**	**116,21**
3	722600	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika	196.020,00	227.792,00	116,21
4	**730000**	**Tekuće potpore (5)**	**404.980,00**	**404.319,00**	**99,84**
5	**732000**	**Primljeni grantovi Viših nivoa vlasti (6+7+8+9+10+11+12+13+14)**	**404.980,00**	**404.319,00**	**99,84**
6	732114	Primljeni grantovi od ZDK refundacije bolovanja	9.000,00	8.924,00	99,16
7	732114	Primljeni grantovi od ZDK subvencija prev. zdrav. Zaštite	3.000,00		0,00
8	732114	Primljeni grantovi od ZDK POPOiO	30.000,00	41.729,00	139,10
9	732116	Primljeni tekući transferi iz Budžeta općine (dio za plate 84%)	296.000,00	304.380,00	102,83
10	732116	Transferi iz Budžeta za pripravnike	12.000,00		0,00
11	732116	Transferi iz Budžeta za subvencije za grijanje	10.400,00	41.033,00	394,55
12	732131	Federalni zavod za zapošljavanje	10.080,00	7.253,00	71,95
13	732116	Primljeni grantovi iz Budžeta (unicef projekat)	31.500,00		0,00
14	733112	Donacije pravnih lica	3.000,00	1.000,00	33,33
15	**742000**	**Kapitalni primici**	**40.000,00**	**25.783,00**	**64,46**
16	742116	Kapitalni primici	9.000,00		**0,00**
17	742116	Kapitalni primici-projekat (UNICEF)	31.000,00	25.783,00	**83,17**
18	**721190**	**Ostali prihodi (greške iz ranijih godina-isknjižavanje)**		**6.747,00**	
		UKUPNO (2+4+15)	**641.000,00**	**664.641,00**	**103,69**

JAVNA USTANOVA ZA PREDŠKOLSKI ODGOJ
I OBRAZOVANJE "MLADOST" KAKANJ

Plan rashoda i izdataka za 2016. godinu i njihovo izvršenje

Red. Br.	Ekonomski kod	Vrste izdataka	Plan 2016.godine	Izvršenje I-XII 2016.	Index (4/5) %
1	2	3	5	4	6
1		**A. Tekući rashodi (2+14+15):**	**601.000,00**	**650.313,00**	**108,21**
2	**611000**	**Plaće i naknade troškova zaposlenih (3+6)**	**447.340,00**	**468.761,00**	**104,79**
3	**611100**	**Bruto plaće i naknade (4+5)**	**379.020,00**	**397.071,00**	**104,76**
4	611110	Neto plaće i naknade	267.810,00	274.173,00	102,38
5	611130	Doprinosi na teret zaposlenih (31%na plaću)	111.210,00	122.898,00	110,51
6	**611200**	**Naknade troškova zaposlenika**	**68.320,00**	**71.690,00**	**104,93**
7	611210	Naknade za prevoz i toškovi smještaja	1.200,00	5.373,00	447,75
8	611221	Naknade za topli obrok tokom rada	54.000,00	50.617,00	93,74
9	611224	Regrers za godišnji odmor	9.600,00	12.180,00	126,88
10	611225	Otpremnine za odlazak u penziju (Kadrić Razija)	2.520,00	2.520,00	**100,00**
11	611226	Jubilarne nagrade			
12	611227	Pomoć u slučaju smrti ili teže invalidnosti, bolesti	1.000,00	1.000,00	**100,00**
13	611226	Ostale naknade zaposlenim			
14	**612000**	**Doprinosi poslodavca i i ostali doprinosi**	**35.890,00**	**41.705,00**	**116,20**
15	**613000**	**Izdaci za materijal i usluge (16+17+24+32+36+40+43+46)**	**111.770,00**	**139.847,00**	**125,12**
16	**613100**	**Putni troškovi**	**500,00**	**150,00**	**30,00**
17	**613200**	**Izdaci za energiju**	**32.550,00**	**48.806,00**	**149,94**
18	613211	Izdaci za el. Energiju	4.250,00	6.172,00	145,22
19	613212	Izdaci za centralno grijanje	28.300,00	42.634,00	150,65
20	613213	Lož ulje			
21	613214	Ugalj			
22	613215	Drvo			
23	613216	Plin			
24	**613300**	**Izdaci za komunalne usluge**	**5.000,00**	**8.315,00**	**166,30**
25	613321	Izdaci za vodu i kanalizaciju (iznos od 1050,50 KM se odnosi na troškove iz ranijih godina)	4.000,00	6.303,00	157,58
26	613322	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	1.000,00	2.012,00	201,20
27	613323	Izdaci za usluge odvoza smeća			
28	613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće			
29	613325	Izdaci za usluge obezbjeđenja			

Red. Br.	Ekonomski kod	Vrste izdataka	Plan 2016.godine	Izvršenje I-XII 2016.	Index (4/5) %
1	2	3	5	4	6
30	613326	Doprinos za korištenje gradskog zemljišta			
31	613329	Ostale komunalne usluge			
32	**613400**	**Nabavka materijala**	**47.500,00**	**41.062,00**	**86,45**
33	613410	Administrativni materijal i sitan inventar	10.000,00	10.657,00	106,57
34	613420	Medicinski laboratoriski materijal			
35	613480	Ostali materijali posebne namjene-prehrana	37.500,00	30.405,00	81,08
36	**613500**	**Izdaci za usluge prevoza i gorivo**	**500,00**	**684,00**	**136,80**
37	613510	Gorivo za prevoz	500,00	684,00	136,80
38	613520	Prevozne usluge			
39	613600	Unamljivanje imovine i opreme			
40	**613700**	**Izdaci za tekuće održavanje**	**5.950,00**	**12.676,00**	**213,04**
41	613710	Materijal za opravku i održavanje	2.550,00	12.676,00	497,10
42	613720	Usluge opravka i održavanje	3.400,00		0,00
43	**613800**	**Izdaci osiguranje bankarskih usluga i usluga platnog prometa**	**2.500,00**	**2.984,00**	**119,36**
44	613810	Izdaci osiguranja	1.000,00	1.080,00	108,00
45	613820	Usluge bankarskog platnog prometa	1.500,00	1.904,00	126,93
46	**613900**	**Ugovorne i druge posebne usluge**	**23.270,00**	**25.170,00**	**108,17**
47	613910	Izdaci za informisanje	1.070,00	1.336,00	124,86
48	613920	Usluge za stručno obrazovanje	300,00	300,00	100,00
49	613930	Stručne usluge	4.000,00	5.462,00	136,55
50	613940	Medicinske i laboratorijske usluge	1.600,00	3.533,00	220,81
51	613950	Usluge ispitivanja okoline			
52	613960	Zatezne kamate i troškovi spora			
53	613970	Izdaci za ugovorene usluge	3.000,00	3.000,00	100,00
54	613973	Izdaci za organe upravljanja- naknada za Upravni odbor	2.400,00	2.400,00	100,00
55	613972	Izdaci za usluge po osnovu ugovora za privremene poslove	9.000,00	7.379,00	81,99
56	613974	Izdaci za rad komisija			
57	613976	Izdaci za druge samostalne djelatnosti			0,00
58	613980	Izdaci za porez i doprinose Upravnom odboru	450,00	450,00	100,00
59	613983	Posebne naknade na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	1.450,00	1.310,00	90,34
60	613990	Ostale nespomenute usluge i dađbine			
61	614000	Tekući grantovi			
62	614200	Grantovi pojedincima			
63	614300	Grantovi neprofitnim organizacijama			
64	614800	Povrat po pogrešnim uplatama i izvršenje sudskih presuda			

Red. Br.	Ekonomski kod	Vrste izdataka	Plan 2016.godine	Izvršenje I-XII 2016.	Index (4/5) %
1	2	3	5	4	6
65	615100	Kapitalni grantovi			
66	615200	Kapitalni grantovi ojedincima i neprofitnim organizacijama			
67	616000	Izdaci za kamate i ostale naknade			
68	821000	NABAVKA STSALNIH SREDSTAVA	40.000,00	19.752,00	
69	821000	Nabavka stalnih sredstava i opreme	40.000,00	19.752,00	
70		**UKUPNO**	**641.000,00**	**650.313,00**	**101,45**

Predsjednik Upravnog odbora:

Amila Spahić

Direktor:

Helmina Murtić