

Javna ustanova za predškolski  
odgoj i obrazovanje  
„Naše dijete“  
Tuzla

Broj: 2507/2016  
Datum:24.05.2016.

## **I Z V J E Š T A J**

O poslovanju Javne ustanove za predškolski odgoj i obrazovanje  
„Naše dijete“ Tuzla za period 01.01.2015-31.12.2015. godine

Tuzla,maj 2016. god.

## OPĆI PODACI

NAZIV USTANOVE: Javna ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje „Naše dijete“

SJEDIŠTE: Ulica Krečanska br.3, Tuzla

TEL/FAX: 035/ 369- 921; 035/ 369-920

e-mail: [n-dijete@bih.net.ba](mailto:n-dijete@bih.net.ba)

web : [www.nasedijete.ba](http://www.nasedijete.ba)

OSNIVAČ: Gradsko vijeće Tuzla

BROJ POD KOJIM JE USTANOVA UPISANA U REGISTAR PREDŠKOLSKIH USTANOVA TUZLANSKOG KANTONA:  
U/ I-871 / 93 od 08-09.1993.god

RESORNO MINISTARSTVO: Ministarstvo obrazovanja, nauke, kulture i sporta

TIP USTANOVE: Odgojno / obrazovna

OBRAZOVNI NIVO: Predškolski odgoj i obrazovanje

DIREKTOR/ICA: Halilović Alma, dipl.ecc

### UPRAVNI ODBOR

Azra Muhedinović, prof. engleskog jezika, predsjednik

Jasminka Hasanefendić-Šimleša, dipl. pravnik, član iz reda Vijeća roditelja

Sandra Ikinić, prof. predškolskog odgoja, član iz reda stručnih radnika Ustanove

## **SADRŽAJ**

### **I UVOD**

- 1.1. Osnovna djelatnost.....
- 1.2. Organizacija rada i stručni organi
- 1.3. Raspoloživi kapaciteti i popunjenost.....
- 1.4. Zaposleni.....

### **II POSLOVANJE USTANOVE**

- 2.1. Finansiranje Ustanove.....
- 2.2. Finansijski rezultat.....
- 2.3. Struktura vlastitih prihoda .....
- 2.4. Struktura rashoda.....

### **III STANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

- 3.1. Potraživanja na 31.12.2015.....
- 3.2. Obaveze na 31.12.2015.....
- 3.3. Obračunata amortizacija .....

### **IV ZAKLJUČAK SA PRIJEDLOZIMA I SUGESTIJAMA .....**

# I UVOD

## 1.1 Osnovna djelatnost

Javna ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje „ Naše dijete“ Tuzla osnovana je Odlukom Općinskog vijeća Tuzla broj : 01/ 1 – 023 – 1704 od 14.01. 1993 godine. Registrovana je kod Kantonalnog suda u Tuzli broj : U / I – 1138/ 03 od 04. 08. 2003 godine. Rješenjem Općinskog suda u Tuzli broj : 032 – 0 Reg – 11 – 000695 od 7. 4. 2011 god. uskladili smo i šifru djelatnosti. Sjedište Ustanove je u Tuzli, ulica Krečanska broj: 3. Osnivač je Gradsko Vijeće Tuzla.

Djelatnost Ustanove je predškolski odgoj i obrazovanje djece od šest mjeseci do polaska u školu kao početni stepen odgoja i obrazovanja, te čini sastavni dio jedinstvenog odgojno-obrazovnog sistema u BiH.

Zbog toga ova djelatnost je od posebnog društvenog interesa. Programi koji se realizuju :

- **Primarni/cjelodnevni program odgojno-obrazovnog rada** /Primarni/cjelodnevni program odgojno-obrazovnog rada obuhvata boravak djece u vrtiću od 6,00-17,00 sati. Realizuje se u skladu sa Osnovama programa odgojno-obrazovnog rada za djecu uzrasta od 6 mjeseci do polaska u osnovnu školu. Sadržaji odgojno-obrazovnog rada realizuju se kroz vođene, kombinovane i samostalne aktivnosti te njegu i brigu za zdravlje djece. Planiranje i programiranje sadržaja provodi se kroz tematske cjeline u skladu sa Zajedničkim programskim jezgrima ovisno od uzrasnih karakteristika svake odgojne grupe i djece u toj grupi.
- **Poludnevni program** je organizovan u periodu od 7,00-12,00 ili od 8,00-13,00 sati u okviru kojeg djeca pored slobodnih igara i doručka, svakodnevno prate Primarni program odgojno-obrazovnog rada u periodu od 9,30-12,00 sati.
- **Program produženog boravka** /Program produženog boravka namijenjen je za djecu polaznike nižih razreda osnovne škole od I-IV razreda. Podrazumijeva odvođenje i vraćanje djece iz škole uz boravak u vrtiću prije i poslije nastave.
- **Program obaveznog vida predškolskog odgoja** /Kao sastavni dio cjelodnevnog programa, a koji se može realizovati i zasebno, 150 sati obaveznog predškolskog odgoja u godini pred polazak u osnovnu školu jeste Obavezni program predškolskog odgoja i obrazovanja pred polazak u osnovnu školu. Od 2014/2015.godine Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju TK u potpunosti predviđa potpunu implementaciju obuhvata djece obaveznim predškolskim odgojem u godini prije polaska u osnovnu školu.

Djelatnost Ustanove se kreće u okvirima:

- Zakona o Javnim ustanovama
- Okvirnog zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju u BiH, Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju TK i Izmjena i dopuna Zakona o predškolskom odgoju TK
- Zajedničkih jezgri cjelovitih razvojnih programa za rad u predškolskim ustanovama
- Pedagoških Normativa i Standarda za predškolski odgoj i obrazovanje
- Pravilnika o sadržaju i vođenju pedagoške dokumentacije i evidencije u predškolskim ustanovama
- Pravilnik o ocjenjivanju i sticanju viših stručnih zvanja nastavnika , stručnih saradnika i odgajatelja.

## 1.2. Organizacija rada i stručni organi

### a) Stručne službe i odjeljenja

- 1. Pedagoška služba
- 2. Služba ekonomsko – finansijskih poslova
- 3. Služba pravnih, kadrovskih i općih poslova

### b) Stručno vijeće i stručni aktivni

**Stručno vijeće** čini svi uposlenici odgojno obrazovnog procesa. U toku godine održavaju su tri sjednice Stručnog vijeća kojima rukovodi direktor. Na njima se raspravlja o planovima i programima rada, izvještajima o radu i ostalo u skladu sa potrebama.

**Stručne aktivne** čine uposlenici odgojno obrazovnog procesa grupisani u skladu sa dobim kriterijem odgojnih grupa koje podržavaju. Sastanak aktivna se održava jednom mjesečno. Stručnim aktivom rukovodi rukovodilac pedagoške službe.

### c) Stručni tim

Tim za praćenje psiho fizičkog razvoja djece predškolske dobi.

Stručni tim se sastoji od 8 uposlenika (3 logopeda, 2 pedagoga /psihologa, socijalni pedagog, somatoped, profesor tjelesnog odgoja ).

Težište aktivnosti članova stručnog tima je planiranje i realizacija grupnih kao i individualnih programa za djecu sa posebnim potrebama i njihova integracija u redovne odgojne grupe.

U pedagoškoj 2014/2015.godini, članovi stručnog tima su izvršili opservaciju i detekciju upisane djece i tom prilikomevidentirali 354 djece za stručnu podršku i kontinuiran rad u svih deset vrtića Ustanove.

Pedagoško-psihološkim radom obuhvaćeno je 79 djece, socio-pedagoškim 23 djece, lopedskim tretmanima 176 djece i somatopedskim 76 djece.U redovne sportsko-tjelesne aktivnosti uključena su djeca uzrasta od 3 godine do polaska u školu.Za individualni rad sa djecom blagovremeno su dobivene pismene saglasnosti roditelja/staratelja.

Kao i prethodnih godina, uvažavajući nedostatak odgajateljskog kadra za ukupan broj djece koja borave u Ustanovi, članovi stručnog tima, kao i volonteri na odrađivanju pripravnčkog staža su uključeni u redovan odgojno obrazovni proces.

### d) Vijeće roditelja

Vijeće roditelja broji 10 članova/predstavnika sa 10 odjeljenja-vrtića i njime rukovodi predsjednik. Vijeće roditelja u okviru svojih zakonskih ovlaštenja i programom zacrtanih ciljeva podstiče angažman roditelja u radu predškolske ustanove. Pravilna komunikacija sa roditeljima djece sa ciljem uzajamne informisanosti o rezultatima napredovanja njihove djece je naš strateški cilj.

## 1.3. Raspoloživi kapaciteti i popunjenost

Ustanova raspolaže sa 12 objekata na različitim lokacijama grada. U 2015. god. za smještaj djece korišteno je 10 objekata. Objekat „Crvenkapica „ u naselju Solina uz saglasnost Osnivača koristi JZU „ Dom zdravlja“ za potrebe ambulante. Objekat „Radost“ u naselju Goli brijeg zbog neuslovnosti i potrebe za adaptacijom nije u funkciji.

**Ukupan broj djece uključene u predškolski odgoj i obrazovanje u JU „Naše dijete“ kroz redovne i dodatne programe i projekte u 2014/2015. pedagoškoj godini je 2.027 djece, uključujući i djecu po Programu obaveznog predškolskog odgoja i obrazovanja (621 dijete).**

U tabeli 1 dat je uporedni pregled upisane djece na 31.12.2014. i 31.12.2015. godine

**Tabela 1.**

r/b	OBJEKAT	Korisna površina u m/2	Upisana djeca		Broj odgojnih grupa	
			31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2014.	31.12.2015.
1.	SUNČICA	1040	260	221	7	7
2.	POLETARAC	1600	192	181	6	7
3.	PČELICA	1700	268	247	9	9
4.	KOLIBRI	125	131	125	4	4
5.	LASTAVICA	191	127	124	4	4
6.	BAMBI	206	64	61	2	2
7.	JLENKO	495	67	56	3	2
8.	CICIBAN	120	26	34	1	1
9.	ZEKO	101	37	33	1	1
10.	SNJEGULJICA	92	28	29	1	1
11.	RADOST	139	-	-	-	-
12.	CRVENKAPICA	158	-	-	-	-
	Ukupno - redovan program Ustanove		1.200	1.111	38	38
13.	OBAVEZNI VID	-	227	621	8	27
14.	PROJEKAT UNICEF	-	160	-	6	-
Ukupno			1.587 djece	1.732 djece	52 grupe	65 grupa

**U tabeli 2 predstavljen je pregled prosječnog broja prisutne djece po odgojnoj grupi u vrtićima, za period septembar 2014. - juni 2015.**

**Tabela 2.**

Vrtić	IX 2014	X 2014	XI 2014	XII 2014	I 2015	II 2015	III 2015	IV 2015	V 2015	VI 2015	Prosjek
Pčelica	20	20	22	21	15	20	22	21	20	20	20,0
Sunčica	25	23	24	22	18	22	25	24	24	23	23,0
Poletarac	25	25	24	23	18	23	24	24	24	23	23,3
Kolibri	25	23	24	20	18	22	23	23	23	22	22,3
Lastavica	24	23	24	19	15	21	22	21	21	21	21,1
Jelenko	17	18	18	17	13	11	15	16	16	16	15,7
Bambi	23	23	22	19	16	18	22	24	22	21	21,0
Snjeguljica	19	21	22	17	14	20	22	23	23	22	20,3
Zeko	28	27	29	29	19	26	27	27	26	26	26,4
Ciciban	18	21	19	17	13	18	20	16	17	17	17,6
<b>Prosjek</b>	<b>21,4</b>	<b>22,4</b>	<b>22,8</b>	<b>20,4</b>	<b>15,9</b>	<b>20,1</b>	<b>22,2</b>	<b>21,9</b>	<b>21,6</b>	<b>21,1</b>	<b>21,07</b>

**Program obaveznog vida predškolskog odgoja i obrazovanja na području Grada Tuzla.**

Realizacijom ovog Programa započela je u cjelosti implementacija Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju i drugih akata koji predviđaju obavezno uključivanje djece pred polazak u osnovnu školu u organizovani predškolski odgoj i obrazovanje u trajanju od minimalno 150 efektivnih sati rada, po tri sata na dnevnoj bazi. Program je realizovalo stručno osoblje predškolske Ustanove, a odvijao se u 20 osnovnih škola na području grada Tuzla i u 4 vrtića JU Naše dijete (za škole Pazar, Tušanj, Mejdan, Jala). Obuhvaćeno je ukupno 621 u godini pred polazak u osnovnu školu. Program je trajao od 6.4.2015. do 15.6.2015.godine.

Obzirom da većina djece ne pohađa predškolske ustanove, time ovaj obavezni program ima izuzetno važan značaj, da svakom djetetu (urbanog, prigradskog, ruralnog područja) pruži jednake mogućnosti za ostvarivanje svojih temeljnih prava. Veoma je značajno da dijete stekne određene navike za organizovani rad. Kroz ovaj program djetetu je omogućeno da se uključi u grupne i kolektivne aktivnosti i prilagodi normama kolektiva.

**U tabeli 3 dat je pregled implementacije Programa obaveznog vida predškolskog odgoja i obrazovanja za2015.godinu**

**Tabela 3.**

Osnovna škola	Mjesto realizacije programa	Broj djece	Broj grupa
1. Pazar	Vrtić Poletarac	24	1
2. Mejdan	Vrtić Jelenko	17	1
3. Jala	Vrtić Kolibri	18	1
4. Novi Grad	Škola	59	2
5. Tušanj	Vrtić Pčelica	35	1
6. Brčanska Malta	Škola	27	1
7. KŠC	Škola	26	1
8. Centar	Škola	11	1
9. Simin Han	Škola	33	1
10. Gornja Tuzla	Škola	26	1
11. Sjenjak (26 djece)	OŠ Slavinovići	66	2
12. Slavinovići (40 djece)			
13. Mramor	Škola	37	2
14. Mramor – Dobrnja	Škola	23	1
15. Kreka	Škola	20	1
16. Miladije	Škola	37	1
17. Lipnica	Škola	17	1
18. Bukinje	Škola	32	1
19. Podrinje – Mihatovići	Škola	13	1
20. Pasci	Škola	16	1
21. Breške - područna škola Obodnica	Škola	6	1
22. Solina	Škola	41	2
23. Husino-područna škola Ljubače	Škola	18	1
24. Kiseljak	Škola	19	1
<b>Ukupno:</b>		<b>621 dijete</b>	<b>27 grupa</b>

## 1.4 Zaposleni

KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH 2012.-2015. godina

Stručna sprema uposlenika	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014.	31.12.2015.
VSS	42	55	59	64
VŠS	23	15	11	8
SSS	38	35	36	37
VKV	3	3	3	3
KV	10	10	11	9
PK	6	4	4	3
NK	3	3	3	3
<b>UKUPNO:</b>	<b>125</b>	<b>125</b>	<b>127</b>	<b>127</b>

\*

- 120 uposlenika angažovano je na neodređeno vrijeme
- 7 uposlenika angažovano na određeno vrijeme
- prosječan broj uposlenih bez angažovanih za realizaciju obaveznog predškolskog odgoja 126

U 2014./2015.došlo je do porasta zaposlenika sa VSS, a radi se o zaposlenicima (odgajateljima) koji su imali VŠS i u međuvremenu se doškolovali kako je Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju i propisano. Takođe kadrovi odgajatelja i saradnika angažovani na određeno radi zamjene uposlenica na trudničkm i drugim bolovanjima imaju VŠS.

Od ukupnog broja uposlenika 81 uposlenik je angažovan u neposredno odgojno obrazovnom radu, 25 uposlenika su angažovana na pripremi hrane,serviranju, održavanju higijene, a Ustanova dodatno angažuje i externe servise na poslovima čišćenja u cilju kontinuiranog održavanja i unapređenja higijenskih standarda,a 6 uposlenika je angažovano na poslovima tekućeg održavanja,distribucije hrane i roba, a 15 uposlenika obavlja upravljačke,administrativne, finansijsko-knjigovodstvene , pravne i dr. poslove.

### Angažman pripravnika

Dodatna podrška u realizaciji odgojno obrazovnog rada realizuje se kroz angažman pripravnika koji uz odrađivanje pripravničkog staža stiču uslov za polaganje stručnog ispita, a istovremeno predstavljaju podršku u realizaciji neposrednog odgojno obrazovnog rada.U 2015.godini Ustanova je na ovaj način angažovala 12 pripravnika od čega 11 iz oblasti odgoja i obrazovanja a samo jedno iz reda drugih administartivnih zanimanja.Za ovaj angažman Grad Tuzla podržao je Ustanovu u 2015. godini sa 15.000,00 KM, a sama Ustanova je izdvojila 23.350,00 KM.

### Angažman uposlenika na realizaciji obaveznog predškolskog odgoja

Realizacijom obaveznog predškolskog odgoja u periodu od 2,5 mjeseca, za svu djecu u godini prije polaska u osnovnu školu, realizovan je 100% obuhvat predškolskim odgojem djece u godini pred polazak u školu na području grada Tuzla.

Aktivnost je realizovana na 24 lokacije ( 20 osnovnih škola i 4 vrtića Ustanove) , 27 odgojnih grupa ,621 uključeno dijete.

U cilju realizacije,uz postojeći kadar,angažovano je 8 uposlenika na određeno vrijeme a u skladu sa raspoloživim sredstvima.

Za realizaciju istog Budžetom Grada za 2015. godinu, predviđeno je 30.000,00 KM.

Prosječna plata po uposlenom (prije obračuna poreza na dohodak i minulog rada)	2014.	2015.
		707,41 KM



## PROSJEČNA NETO PLAĆA PO STRUČNIM SPREMAMA

Stručna sprema uposlenika	Prosječna neto plaća 2014. (prije obračuna poreza na dohodak i minulog rada)	Prosječna neto plaća 2015. (prije obračuna poreza na dohodak i minulog rada)
VSS	866,61	852,12
VŠS	746,45	724,50
SSS	566,07	569,91
VKV	539,00	539,00
KV	492,47	496,12
PK	441,00	441,00
NK	441,00	441,00

Zadovoljavajućom realizacijom ispunjenja finansijskog plana u prethodnim godinama realizovana su i značajna unapređenja statusa uposlenika. U dijelu uvećanje plaća i naknada uposlenicima u periodu 2012-2015. godine bez naknada za angažman uposlenika za realizaciju obaveznog predškolskog odgoja investirano je 111.780,00 KM, predstavljeno u tabeli ispod:

	Plaće i naknade uposlenicima bez naknada za obavezan predškolski odgoj (KM)
2011	2.027.174,44
2012	2.087.609,98
2013	2.137.350,89
2014	2.156.663,18
2015	2.199.389,06

## II POSLOVANJE USTANOVE

### 2.1. Finansiranje

Javna ustanova se finansira:

- iz sredstava Osnivača
- od participacije korisnika
- specijalizirani programi

U 2015. godini provodila su se tri specijalizovana programa: Škola sporta, Škola plesa i Škola učenja stranih jezika (engleski jezik). Za svaki od navedenih programa izvođač programa je obezbijedio saglasnost nadležnog Ministarstva obrazovanja.

#### Prosječan broj polaznika specijaliziranih programa jan-dec 2015

VRSTA PROGRAMA	Prosječan broj polaznika 2014.	Prosječan broj polaznika 2015.	Participacija korisnika 2015. (KM)	Pripadajući dio prihoda Ustanove 2015. (KM)
Mala škola sporta	106	81	20,00	10,00
Mala škola plesa	120	122	16,00	6,00
Škola engleskog jezika	210	211	16,00	6,70
Prosječanbr. polaznika svih spec. programa	436	414		

(Pored ovih izvora finansiranja, Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju TK čl. 80, 81 i 82 propisuje:  
 Obaveze obrazovnih vlasti  
 Obaveze socijalnih službi za sufinansiranje smještaja djece socijalnih kategorija  
 Obaveze zdravstvenih službi u sufinansiranju preventivnih programa zdravstvene zaštite)

## Izvori finansiranja

Godina	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Vlastito finansiranje	<b>1.199.864,00</b>	<b>1.229.682,00</b>	<b>1.269.806,00</b>	<b>1.598.912,00</b>	<b>1.542.459,77</b>	<b>1.622.955,95</b>
Sredstva Ustanove iz prethodne godine	-			<b>101.500</b>	<b>53.487,95</b>	
Budžet Grad Tuzla	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.506.500,00</b>	<b>1.370.629,00</b>	<b>1.075.317,00</b>	<b>1.150.000,00</b>	<b>1.165.000,00</b>
Budžet Grad Tuzla- obavezan predškolski odgoj					<b>10.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
Budžet Vlade TK		<b>21.611</b>	<b>9.971</b>	<b>8.654</b>	<b>5.624,40</b>	<b>8.571,46</b>
Ostali izvori (projekti, donatori)			<b>6.711</b>	<b>3.477</b>	<b>1.509,07</b>	<b>30.604,88</b>
<b>Ukupno</b>	<b>2.549.864,00</b>	<b>2.757.793,00</b>	<b>2.657.117,00</b>	<b>2.787.860,00</b>	<b>2.763.081,19</b>	<b>2.857.132,29</b>

Napomena :

u 2013.godini uvećana cijena usluga 16,67% odnosno 20,00 KM;

Od 2014.godine iz sredstava Budžeta Grada finansira se realizacija obaveznog vida predškolskog odgoja za svu djecu u godini pred polazak u osnovnu školu.

### 2015.

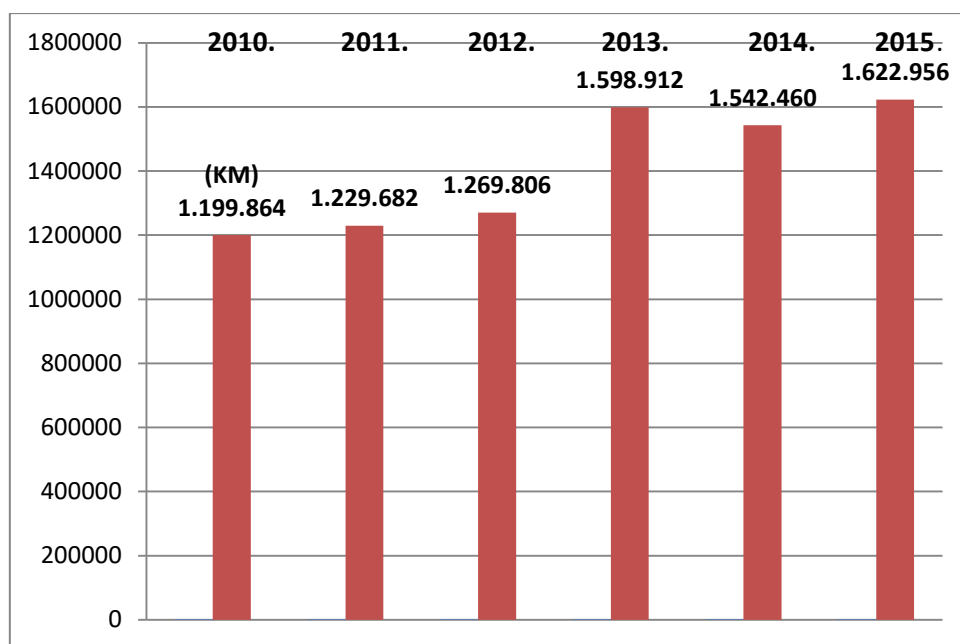
- **Budžet Vlade TK :**

8.571,46 KM sredstva didaktički materijal za obavezan predškolski odgoj;

### Ostali izvori (projekti ,donatori):

- 16.970,32 KM – sredstva Federalnog Ministarstva obrazovanja po projektu „Poboljšanje uslova rada odgojno-obrazovnih ustanova“(predškolskih ustanova , osnovnih ili srednjih škola) finansiranim od strane Federalnog Ministarstvo obrazovanja,nauke, kulture i sporta FBiH, prema kojem su Ustanovi odobrena sredstva u iznosu 31.725,00 KM za adaptaciju vrtića Bambi . Dio sredstava realizovan u 2014. godini plaćen je direktno od strane Ministarstva , a za dio radova realizovanih u 2015. godini sredstva su usmjerena na račun Ustanove (16.595,32 KM +375 KM za usluge nadzora);
- 5.250,00 KM- nabavka namještaja za Osnovnu školu „Husino“ skladu sa Odlukom i doznačenim sredstvima od strane Ministarstva obrazovanjaTuzlanskog kantona,za realizaciju obaveznog vida predškolskog odgoja;
- 3.000,00 KM – sredstva Ministarstva za rad i socijalnu politiku prema aplikaciji za raspodjelu sredstavaDječije nedelje;
- 2.000,00 KM – donacija Raiffeisen bank prema aplikaciji za dodjelu sponzorstva“Banka vaših ideja“;
- 8.063,10 KM -sredstva doznačena prema Ugovorima za pripravnike angažovane prema Programu sufinansiranja obavljanja pripravnčkog staža boraca i članova njihovih porodica,kao i prema Programu„Prilika za sve“za angažman nezaposlenih radnika na evidenciji Biroa za zapošljavanje;

### Vlastito finansiranje



## 2.2 Finansijski rezultat Ustanove

Godina	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Ukupan prihod	2.549.864	2.757.793	2.657.117	2.787.860	2.763.081,19	2.857.132,29
Ukupan rashod	2.621.153	2.610.367	2.555.612	2.734.373	2.760.826,51	2.810.416,65
Fin. rezultat(deficit/neiskorištena sredstva)	-71.289	147.426	101.500	53.487	2.254,68	46.715,64

Napomena : u zvaničnim bilansima ukupan prihod ne sadržava vrijednost više realizovanih sredstava u odnosu na plan niti vrijednost neutrošenih sredstava obračunskog perioda, a rashodi u zvaničnim bilansima su zbir tekućih rashoda i kapitalnih ulaganja.

Ustanova nema profitni karakter, te se trošak amortizacije ne uvrštava u rashod, u skladu s istim finansijski rezultat Ustanove predstavlja neiskorištena sredstva obračunskog perioda.

Za 2015. Godinu neiskorištena sredstva u iznosu od 46.715,64 KM odnose se na:

- 19.540,51 KM realizovano više prihoda u odnosu na plan
- 27.175,13 KM neiskorištena sredstva, planirani, a neiskorišteni rashodi.

Za neiskorištena sredstva direktor Ustanove predložio je, a Upravni odbor Ustanove podržao prijedlog, da se 27.175,13 KM neutrošenih sredstva uvrsti u Budžet narednog obračunskog perioda u cilju podrške neophodnog investicionog ulaganja - zamjena dotrajalog kombija za distribucije hrane iz centralne kuhinje prema odjeljenjima.

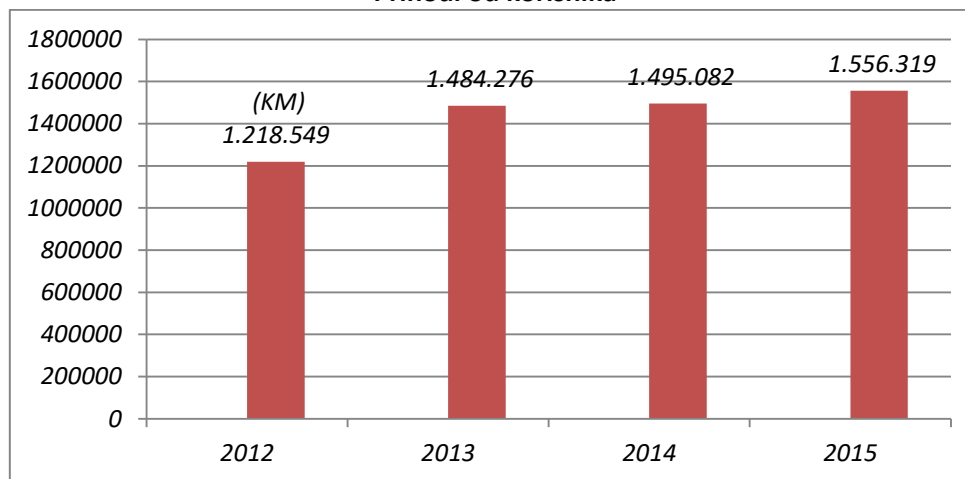
A neutrošena sredstva u iznosu od 19.540,51 biti će usmjerena na pokriće dijela akumuliranog gubitka iz 2010. godine.

## 2.3. Struktura vlastitih prihoda

KONTO	PRIHODI	Ostvareno 2014	Plan 2015	Ostvareno 2015	Odstupanja u odnosu na plan (5-4)	Index % (5/4)	Odstupanja u odnosu na prethodnu godinu (5-3)	Index % (5/3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
721122	Prihod od iznajmljiv.posl. Prostora	3.820,80	10.000,00	<b>13.249,13</b>	3.249,13	132,49	9.428,33	346,76
722611	Prihod od pružanja usluga građanima	1.495.081,19	1.530.000,00	<b>1.556.318,60</b>	26.318,60	101,72	61.237,41	104,10
	Neiskorišteni prihod iz prethodnog obr. perioda	53.487,95	-	2.254,68	-	-	-	-
	Ukupno prihod od pružanja usluga građanima	1.548.569,14	-	<b>1.558.573,28</b>	-	-	-	-
722612	Prihod od pruž. usluga pravnim licima	4.795,00	10.000,00	<b>5.033,70</b>	-4.966,30	50,34	238,70	104,98
722613	Prihod od pruž.usluga drugima	618,26	800,00	<b>246,31</b>	-553,69	30,79	-371,95	39,84
722761	Uplaćene refundacije bolovanja	38.144,52	50.000,00	<b>41.174,99</b>	-8.825,01	82,35	3.030,47	107,94
732114	Transferi Kanton ,Federacija	5.624,40	17.571,46	<b>19.634,56</b>	2.063,10	111,74	14.010,16	349,10
733112	Donacije	1.509,07	2.000,00	<b>2.000,00</b>	0,00	100,00	490,93	132,53
742114	Primljeni kapitalnitransferi od Kantona	0,00	22.220,32	<b>22.220,32</b>	0,00	100,00	22.220,30	-
700000+8		<b>1.603.081,19</b>	<b>1.642.591,78</b>	<b>1.662.132,29</b>	<b>19.540,51</b>	<b>101,19</b>	<b>59.051,10</b>	<b>103,68</b>

- **Prihod od iznajmljivanja vlastitih prostora** odnosi se na objekat u naselju Solina koji se od 2004.godine iznajmljuje JZU Dom zdravlja . Sredstva realizovana na ovaj način se kompenziraju kroz trošak usluge od strane JZ Dom zdravlja prema JU „Naše dijete“ – sanitarni pregledi uposlenika , a takođe se u ovom dijelu iskazuje i trošak režija za navedeni objekat zakupa jer Ustanova plaća režijske troškove , a zatim ih fakturiše zakupoprincu.  
Odstupanje u odnosu na plan rezultat je naplaćenih potraživanja iz 2014. potraživanja sa 31.12.2014. u iznosu od 5.440,40 KM;
- **Prihod od pružanja usluga građanima** odnosi se na osnovni prihod Ustanove – participacija korisnika , kao i prihod po osnovu izvođenja specijalizovanih prihoda.U 2015. u odnosu na 2014. godinu prihod uvećan za 61.237,41 KM ,a kao rezultat većeg broja korisnika;

### Prihodi od korisnika



- **Prihod od pružanja usluga pravnim licima** odnosi se na smještaj djece iz Doma za nezbrinutu djecu . Prikazano umanjeње u ovom dijelu rezultat je realizovanih ,a nenaplaćenih potraživanja sa 31.12.2015. u iznosu od 6.092,10 KM;
- **Prihod od pružanja usluga drugima** sadrži prihod od prodaje ostataka hrane (pomije);
- **Uplaćene refundacije bolovanja** se odnose na refundacije bolovanja preko 42 dana od strane Zavoda za javno zdravstvo i refundacije po osnovu porodiljnog bolovanja od strane Ministarstva za rad i socijalnu politiku . Aktuelna potraživanja na 31.12.2015. iznose 64.370,37 KM;
- **Transferi od Kantona i Federacije** - sredstva doznačena prema Ugovorima za pripravnike angažovane prema Programu sufinansiranja obavljanja pripravničkog staža boraca i članova njihovih porodica, kao i prema Programu „Prilika za sve „za angažman nezaposlenih radnika na evidenciji Biroa za zapošljavanje.  
U posmatrane prihode uključena su i sredstva za didaktički materijal doznačena od Ministarstva obrazovanja,nauke,kulture i sporta Tuzlanskog kantona za realizaciju obaveznog predškolskog odgoja u iznosu od 8.571,46 KM,kao i sredstva doznačena od Ministarstva za rad i socijalnu politiku Tuzlanskog kantona po apliciranom konkursu za raspodjelu sredstava Dječije nedelje u iznosu od 3.000,00 KM;
- **Donacije** realizovane u iznosu od 2.000 KM Raiffeisen bank prema aplikaciji za dodjelu sponzorstva „Banka vaših ideja 2015“
- **Kapitalni transferi od Kantona**  
16.970,32 KM – sredstva Federalnog Ministarstva obrazovanja po projektu „Poboljšanje uslova rada odgojno-obrazovnih ustanova“(predškolskih ustanova , osnovnih ili srednjih škola) finansiranim od strane Federalnog Ministarstvo obrazovanja ,nauke, kulture i sporta FBiH, prema kojem su Ustanovi odobrena sredstva u iznosu 31.725,00 KM za adaptaciju vrtića Bambi . Dio sredstava realizovan u 2014. godini plaćen je direktno od strane Ministarstva , a za dio radova realizovanih u 2015. godini sredstva su usmjerena na račun Ustanove (16.595,32 KM +375 KM za usluge nadzora);  
5.250,00 KM- nabavka namještaja za Osnovnu školu „Husino“ skladu sa Odlukom i doznačenim sredstvima od strane Ministarstva obrazovanjaTuzlanskog kantona za realizaciju obaveznog predškolskog odgoja;

## 2.4. Struktura rashoda

EKONOMSKI KOD	RASHODI	OSTVARENO 2014	PLANIRANO 2015	OSTVARENO 2015	ODSTUPANJA U ODNOSU NA PLAN (5-4)	INDEX % (5/4)	ODSTUPANJA U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU (5-3)	INDEX % (5/3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>610000</b>	<b>TEKUĆI IZDACI</b>	<b>2.760.826,51</b>	<b>2.837.591,78</b>	<b>2.810.416,65</b>	<b>27.175,13</b>	<b>99,01</b>	<b>49.590,14</b>	<b>101,79</b>
<b>611100</b>	<b>PLAĆE</b>	<b>1.684.615,28</b>	<b>1.739.000,00</b>	<b>1.734.875,94</b>	<b>-4.124,06</b>	<b>99,76</b>	<b>50.260,74</b>	<b>102,98</b>
	Plaće USTANOVA	524.615,28	559.000,00	554.875,94	- 4.124,06	99,26	30.260,66	105,77
	PLAĆE BUDŽET	1.160.000,00	1.180.000,00	1.180.000,00	0,00	100,00	20.000,00	101,72
	UKUPNO PLAĆE	<b>1.684.615,20</b>	<b>1.739.000,00</b>	<b>1.734.875,94</b>	<b>- 4.124,06</b>	<b>99,76</b>	<b>50.260,74</b>	<b>102,98</b>
611111	Neto plaće	<b>1.068.859,80</b>		1.129.256,41				
611113	Naknade plaće za bol.preko 42 dana	<b>24.445,80</b>		10.868,62				
611114	Naknada plaće za vrijeme bolovanja	<b>28.198,22</b>		33.975,23				
611116	Naknada plaće za porodijsko odsustvo	<b>33.177,32</b>		14.589,28				
611123	Poseban porez na plaću	<b>5.540,08</b>		5.691,66				
611131	Doprinosi za PIO	<b>284.539,22</b>		293.279,51				
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	<b>209.181,71</b>		215.646,61				
611133	Doprinosi za zapošljavanje	<b>25.133,05</b>		25.876,96				
611139	Ostali doprinosi ( vodna naknada)	<b>5.540,08</b>		5.691,66				
<b>611200</b>	<b>TROŠKOVI ZAPOSLENIH</b>	<b>306.306,80</b>	<b>318.000,00</b>	<b>313.294,09</b>	<b>- 4.705,91</b>	<b>98,52</b>	<b>6.987,29</b>	<b>102,28</b>
611222	Naknada za prevoz zaposlenika	<b>51.374,25</b>		53.819,09				
611221	Naknada za topli obrok	<b>207.752,00</b>		218.976,00				
611224	Regres	<b>37.066,70</b>		37.200,00				
61227	Pomoć u slučaju smrti	<b>5.305,20</b>		833,00				
611225	Otpremnina	<b>4.808,65</b>		2.466,00				
<b>612000</b>	<b>DOPRINOSI POSLODAVCA</b>	<b>175.741,10</b>	<b>182.500,00</b>	<b>181.219,03</b>	<b>-1.280,97</b>	<b>99,30</b>	<b>5.477,93</b>	<b>103,12</b>
612111	Doprinosi za PIO	<b>100.425,28</b>		103.585,59				
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	<b>66.938,47</b>		69.007,42				
612113	Doprinosi za zapošljavanje	<b>8.377,35</b>		8.626,02				
<b>613000</b>	<b>IZDACI ZA MATERIJAL,SITAN INVENTAR ,USLUGE</b>	<b>573.312,87</b>		<b>549.675,22</b>			<b>-23.637,65</b>	<b>95,88</b>
<b>613100</b>	<b>Putni troškovi</b>	<b>99,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.431,00</b>	<b>- 569,00</b>	<b>71,55</b>	<b>1.332,00</b>	<b>1.445,45</b>
613113	Putovanje, lična vozila u zemlji	<b>99,00</b>						
613114	Troškovi smještaja za sl. Put u zemlji	-		1.431,00				

EKONOMSKI KOD	RASHODI	OSTVARENO 2014	PLANIRANO 2015	OSTVARENO 2015	ODSTUPANJA U ODNOSU NA PLAN (5-4)	INDEX % (5/4)	ODSTUPANJA U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU (5-3)	INDEX % (5/3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
613115	Troškovi dnevnica u zemlji	-						
613191	Ostale naknade putnih i drugih troškova	-						
<b>613200</b>	<b>Izdaci za energiju (električna energija i centralno grijanje)</b>	<b>88.486,66</b>	<b>88.000,00</b>	<b>88.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-486,66</b>	<b>99,45</b>
613211	Izdaci za električnu energiju	30.400,18		31.314,59				
613212	Izdaci za centralno grijanje	58.086,48		56.685,41				
<b>613300</b>	<b>Izdaci za komunalne usluge</b>	<b>49.454,54</b>	<b>47.000,00</b>	<b>47.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-2.454,54</b>	<b>95,04</b>
<b>613310</b>	<b>Izdaci za komunikaciju</b>	<b>13.998,59</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-998,59</b>	<b>92,87</b>
613311	Izdaci za telefon	10.574,85		9.386,28				
613312	Internet	858,65		931,20				
613314	Poštanske usluge	2.477,34		2.682,52				
<b>613320</b>	<b>Izdaci za komunalne usluge</b>	<b>35.455,95</b>	<b>34.000,00</b>	<b>34.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-1.455,95</b>	<b>95,89</b>
613321	Izdaci za vodu i kanalizaciju	14.511,63		13.055,70				
613323	Izdaci za usluge odvoza smeća	20.944,32		20.944,30				
<b>613400</b>	<b>Nabavka materijala</b>	<b>231.587,52</b>	<b>235.371,46</b>	<b>233.500,65</b>	<b>-1.870,81</b>	<b>99,21</b>	<b>1.913,13</b>	<b>100,83</b>
613411	Izdaci za administrativni materijal	12.812,75		10.627,19				
613414	Materijal za prvu pomoć	268,41		1.440,67				
613416	Izdaci za sitan inventar	3.395,15		6.939,24				
613419	Izdaci za ostali administrativni materijal-didaktika potrošna			3.089,07				
613431	Izdaci za obrazovna pomagala(didaktički materijal)	4.998,38		7.564,93				
613481	Izdaci za odjeću, uniforme i platno	-		5.478,25				
613482	Izdaci za prehrambeni materijal	195.538,05		183.748,40				
613484	Materijal za čišćenje	14.574,78		14.612,90				
<b>613500</b>	<b>Izdaci za usluge prevoza i goriva</b>	<b>7.551,79</b>	<b>7.000,00</b>	<b>5.778,98</b>	<b>-1.221,02</b>	<b>82,56</b>	<b>-1.772,81</b>	<b>76,52</b>
613511	Benzin	6.718,46		5.002,31				
613523	Registracija motornih vozila	833,3		776,67				
613524	Izdaci za prevoz							
<b>613700</b>	<b>Izdaci za tekuće održavanje</b>	<b>52.338,93</b>	<b>33.000,00</b>	<b>29.627,27</b>	<b>-3.372,73</b>	<b>89,78</b>	<b>-22.711,66</b>	<b>56,61</b>
613721	Opravka i održavanje zgrada	50.686,95		28.370,61				

EKONOMSKI KOD	RASHODI	OSTVARENO 2014	PLANIRANO 2015	OSTVARENO 2015	ODSTUPANJA U ODNOSU NA PLAN (5-4)	INDEX % (5/4)	ODSTUPANJA U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU (5-3)	INDEX % (5/3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
613723	Opravka i održavanje vozila	1.651,98		1.043,66				
<b>613800</b>	<b>Izdaci osiguranja, bankarskih usl i platnog prometa</b>	<b>6.444,64</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100</b>	<b>555,36</b>	<b>108,62</b>
613811	Osiguranje imovine	1.497,50		1.854,78				
63812	Osiguranje obaveza	1.847,68		1.546,25				
613813	Osiguranje vozila	1.718,06		2.439,97				
613814	Osiguranje zaposlenih	1.381,40		1.159,00				
<b>613900</b>	<b>Ugovorene i druge posebne usluge</b>	<b>137.349,79</b>		<b>137.337,32</b>			<b>-12,47</b>	<b>99,99</b>
<b>613910</b>	<b>Ugovorene usluge</b>	<b>74.400,04</b>	<b>83.075,00</b>	<b>76.526,94</b>	<b>-6.548,06</b>	<b>92,12</b>	<b>2.126,90</b>	<b>102,86</b>
613913	Usluge javog informisanja	1.582,45		1.918,61				
613914	Usluge reprezentacije	303,26		298,56				
63915	Ostale stručne usluge (specijalizovani programi)	38.062,80		31.292,17				
613916	Usluge stručnog obrazovanja	3.458,80		2.889,61				
613917	Izdaci za stručne ispite	150,00		-				
613918	Ostale nespomenute usluge	30.842,73		40.127,99				
613930	Stručne usluge							
<b>613934</b>	<b>Izdaci za hardverske i softverske usluge</b>	<b>3.742,80</b>		<b>4.851,82</b>				
613973	Izdaci za rad volontera Budžet Grada	-	15.000,00	15.000,00				
613973	Izdaci za rad volontera Ustanova i Ugovor o djelu	39.257,62	24.000,00	23.349,37				
613976	Ostale ugovorene usluge	8.949,33		7.658,34				
613995	Izdaci za fizičko osiguranje objekata	11.000,00		9.950,85				
	<b>KAPITALNI IZDACI</b>	<b>20.850,46</b>		<b>31.352,37</b>			<b>10.501,91</b>	<b>150,36</b>
<b>823000</b>	<b>KREDIT</b>							
<b>821300</b>	<b>Nabavka opreme</b>	<b>20.850,46</b>	<b>15.250,00</b>	<b>14.757,05</b>	<b>-492,95</b>	<b>96,77</b>	<b>-6.093,41</b>	<b>70,78</b>
821311	namještaj			9.069,84				
821312	Kompjuterska oprema			5.055,21				
821319	Ostale uredske mašine			632				
<b>821624</b>	<b>Investiciono održavanje zgrada</b>	<b>-</b>	<b>16.595,32</b>	<b>16.595,32</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## Obrazloženje pozicija rashoda :

### Plaće ,naknade troškova zaposlenih , doprinosi

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Bruto plaće Ustanova	349.794,56	617.040,48	524.615,28	554.875,94
Naknade troškova zaposlenih	226.510,41	274.336,05	306.306,80	313.294,09
Doprinosi poslodavca	161.301,23	175.974,36	175.741,10	181.219,03
Ukupno Ustanova	<u>737.606,20</u>	<u>1.067.350,89</u>	<u>1.006.663,18</u>	<u>1.049.389,06</u>
Ukupno Budžet Grada za redovne programe	<u>1.350.000,00</u>	<u>1.070.000,00</u>	<u>1.150.000,00</u>	<u>1.150.000,00</u>
Ukupo trošak uposlenika (bruto plaće i naknade )	<b><u>2.087.606,20</u></b>	<b><u>2.137.350,89</u></b>	<b><u>2.156.663,18</u></b>	<b><u>2.199.389,06</u></b>
Prosječan broj uposlenika	125	125	125	126
Bruto plaće obavezan predškolski odgoj Budžet Grada			10.000,00	30.000,00

Uvećanje bruto plaća iz sredstava Ustanove u korelaciji je sa uvećanjem prosječnog broja uposlenih i uvećanim brojem korisnika,povećanjima u skladu sa sticanjima stručnih zvanja mentora i savjetnika,kao i uvećanja koeficijenta za obračun minulog rada sa 0,5 na 0,6% u skladu sa usaglašavanjem sa Općim kolektivnim Ugovorom.

#### Izdaci za energiju

U 2015. u odnosu na 2014.realno postoji uvećanje troška za energiju zbog povećanja cijene električne energije, ali se ne vidi u uporednom prikazu jer su u 2014.godini postojali vanredni troškovi povećanja izvršne snage na 2 objekta u iznosu 3.157,00 KM.

#### Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge

Na nivou prošlogodišnjih , realizovane uštede na troškovima telefona i izdacima za vodu i kanalizaciju.

#### Nabavka materijala

Na sličnom nivou kao i troškovi u 2014.godini .Veća ulaganja realizovana za didaktički materijal iz vlastitih sedstava kao i iz dodatnih sredstava dobivenih od Ministarstva obrazovanja Tuzlanskog kantona za realizaciju obaveznog vida predškolskog odgoja, te za HTZ opremu za radnike.Takođe realizovana dodatna ulaganja u sitan inventar za nabavku uredske opreme,oprema za održavanje higijene prostorija,sanitarna oprema i sl.

#### Izdaci za usluge prevoza i goriva

U 2014.godini troškovi uvećani za angažman vozila Ustanove u akcijama vezanim za otklanjanje posljedica elementarne nepogode –poplava,a u 2015. godini nije bilo vanrednih izdataka.

#### Izdaci za tekuće održavanje

Nastavljena ulaganja u unapređenje uslova boravka .Pored redovnih ulaganja u tekuće održavanje značajnija ulaganja u 2015.godini u dijelu tekućeg održavanja bila su:

- 3.000,00 KM –dio ulaganja Ustanove za radove na objektu „Bambi“,ostatak finansiran od strane Federalnog Ministarstva obrazovanja

- 2.000,00 KM – dio ulaganja Ustanove za sanaciju sanitarnih čvorova objekat „Pčelica“-ukupna ulaganja cca. 5.000 KM , ostatak sredstava Ministarstvo za rad i socijalnu politiku prema aplikaciji za raspodjelu sredstava Dječije nedelje
- 10.000,00 KM – zamjena stolarije (prozori) u dvije prostorije za boravak djece na objektu „Pčelica,,
- nabavka zaštita za radijatore

#### Ugovorene i druge posebne usluge

U dijelu specijalizovanih programa ukupnim troškovima od cca 31.000,00 KM korespondira ostvareni prihod od realizacije specijalizovanih programa cca 55.000,00 KM te je neto efekat cca 24.000,00 na godišnjem nivou , razlika u odnosu na prethodnu godinu se odnosi na oscilacije u broju djece uključene u specijalizovane programe.

Ostale nespomenute usluge obuhvataju :

	2014.	2015.
bakterioliška i organoleptička analiza obroka od strane Zavoda za javno zdravstvo	1.155,00	1.260,00
usluge dezinfekcije i deratizacije	4.680,00	5.604,02
sanitarni pregledi uposlenika	5.405,00	5.124,60
usluge čišćenja-prema potreba ma dodatnog osoblja za održavanje higijene i odsustava radnika - u ovom dijelu menadžment se odlučio za povremeni outsourcing osoblja za održavanje higijene jer predstavlja manji trošak u odnosu na bruto plaću uposlenika , osoblje se nagažuje u skladu sa potrebama	15.175,16	15.660,28
troškovi sudskih taxi	880,00	1.695,00
Naknada za školu klizanja –za polaznike škole sporta	-	1.152,00
Održavanje web str.	-	1.200,00
Zakup dvorane –godišnja priredba	-	1.000,00
Zakup info centar	-	5.421,61
ostalo	3.547,73	2.010,48
ukupno	30.842,73	40.127,99

#### Izdaci za rad volontera

Angažmanom pripravnika uz odrađivanje pripravnčkog staža stiču uslov za polaganje stručnog ispita, a istovremeno predstavljaju podršku u realizaciji neposrednog odgojno obrazovnog rada.U 2015.godini Ustanova je na ovaj način angažovala 12 pripravnika od čega 11 iz oblasti odgoja i obrazovanja a samo jedno iz reda drugih administrativnih zanimanja.Za ovaj angažman Grad Tuzla podržao je Ustanovu u 2015. godini sa 15.000,00 KM, a sama Ustanova je izdvojila 23.350,00 KM.

#### Ostale ugovorene usluge

Naknada Upavnom odboru , smanjenje u odnosu na 2014.godinu u skladu sa Odlukom o umanjenju naknada od strane Osnivača.

#### Izdaci za fizičko osiguranje objekata

Reducirani troškovi u smislu povoljnije tenderske ponude.

## Kapitalna ulaganja

Realizovano :

- opremanje 2 sobe za boravak djece sa namještajem.....2.686,32 KM
- nabavka klupa za zajedničke prostorije za 2 objekat.....1.160,64 KM
- računarska i uredska oprema .....5.055,21 KM
- oprema, centralna kuhinja .....632,00 KM
- nabavka namještaja za Osnovnu školu „Husino“ skladu sa Odlukom i doznačenim sredstvima od strane Ministarstva obrazovanja Tuzlanskog kantona, za realizaciju obaveznog vida predškolskog odgoja .....5.222,88 KM

### - Investiciono održavanje zgrada

#### Objekat „BAMBI“

16.970,32 KM – sredstva Federalnog Ministarstva obrazovanja po projektu „Poboljšanje uslova rada odgojno-obrazovnih ustanova“(predškolskih ustanova , osnovnih ili srednjih škola) finansiranim od strane Federalnog Ministarstva Obrazovanja , Nauke Kulture i Sporta FBiH, prema kojem su Ustanovi odobrena sredstva u iznosu 31.725,00 KM za adaptaciju vrtića Bambi- dio sredstava realizovan u 2014.godini.

**Sa aspekta rashoda najveća odstupanja u odnosu na predhodnu godinu odnose se na trošak plaća i naknada uposlenicima u ukupnom iznosu 62.725,96 od čega :**

- uvećanje za 20.000,00 KM u odnosu na 2014.godinu za realizaciju obaveznog vida predškolskog odgoja iz sredstava Budžeta Grada
- 30.260,66 KM bruto plaća sredstva Ustanove/6.987,29 naknada uposlenicima /5.477,93 doprinosi poslodavca u dijelu naknada uposlenicima i doprinosima odnose se na djelimično i na realizaciju obaveznog predškolskog odgoja , a ostatak i ukupan iznos bruto plaća u korelaciji je sa uvećanjem korisnika i povremenim angažmanom dodatnih uposlenika,povećanjima u skladu sa sticanjima stručnih zvanja mentora i savjetnika,kao i uvećanja koeficijenta za obračun minulog rada sa 0,5 na 0,6% u skladu sa usaglašavanjem sa Općim kolektivnim Ugovorom.

Umanjenje rashoda u odnosu na prethodni period evidentno je kod troškova tekućeg održavanja i opreme, a razlog je da su u 2014.godini neutrošena sredstva iz 2013.godine raspoređena kao dodatna za ove segmente ulaganja,što u 2015.godini nije bio slučaj te su sredstva za tekuće održavanje i opremu planirana u skladu sa realnim mogućnostima.

U odnosu na planirane rashode ukupan iznos od 27.175,13 nije utrošen.

Odstupanja su evidentirana u dijelu izvođenja specijalizovanog programa engleskog jezika iz razloga žalbenog postupka u procesu realizacije tenderske procedure zbog čega je početak realizacije programa počeo sa dva mjeseca zakašnjenja , a uštede u odnosu na plan su realizovane i u dijelu bruto plaća i troška uposlenika uvažavajući dodatnu podršku iz sredstava budžeta grada u iznosu od 15.000,00 KM za angažman pripravnika volontera.

**Za višak neiskorištenih sredstava u iznosu 27.175,00 KM direktor Ustanove predožio je i Upravni odbor podržao prijedlog se da se uvrste u budžet ustanove za 2016.godinu u cilju realizacije neophodnih kapitalnih ulaganja za koja Ustanova ima širok dijapazon potreba.Navedena dena sredstva bi bila usmjerena za zamjenu dotrajalog kombija za distribucija hrene iz centralne kuhinje na odjeljenja.**

**Za realizovane prihode iznad planiranih u iznosu od 19.540,51 KM upravljačke strukture usaglasile su se da se iskoristi za smanjenje dugovnog salda konta 591111 – neraspoređeni višak prihoda i rashoda,čiji je dugovni saldo59.597,00 KM ,a odnosi se na realizovane negativne finansijske rezultate iz ranijeg perioda (2010.godina i ranije).**

### III STANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA USTANOVE

#### 3.1. pregled kratkoročnih potraživanja i novčanih sredstava 31.12.2015.

KONTO	Gotovina , kratkoročna potraživanja, razgraničenja i zalihe	2014.	2015.
131111	Kratkoročna potraživanja kupci	49.288,28	82.896,58
131391	Kratkoročna potraživanja roditelji	64.084,82	92.256,68
131351	sumnjiva i sporna potraživanja	24.031,07	23.653,07
<b>130000</b>	<b>Kratkoročna potraživanja</b>	<b>137.404,17</b>	<b>198.806,33</b>
	Sredstva na računu	138.369,70	165.671,57
	Tranša budžeta koja se realizuje kod isplate decembarske plate	97.173,31	96.200,00
	Tranša budžeta za pripravnike volontere		2.404,32
<b>161111</b>	<b>Potraživanja od organa</b>	<b>235.543,01</b>	<b>264.276,02</b>
	Razgraničeni prihodi		4.358,37
	Razgraničeni rashodi		2.673,57
<b>190000</b>	<b>Kratkoročna razgraničenja</b>	<b>8.254,61</b>	<b>7.031,94</b>
	<b>UKUPNO</b> Gotovina , kratkoročna potraživanja, razgraničenja i zalihe	<b>381.201,79</b>	<b>470.114,29</b>

Konto	Dodatna analitika-kratkoročna potraživanja -kupci	Saldo (KM)
131111		
167	Zavod zdravstvenog osiguranja	11.228,84
280	JZU Dom zdravlja	1.091,03
ND-0546	Lovrić Smiljka	15,52
1251	JU Dom za djecu bez rod.staranja	6.092,10
1336	Ministarstvo za rad i soc.politiku	64.370,37
1963	Pejdanović Ivo	20,85
1964	Meh Ružica	41,46
2099	Mijatović Marija	36,41
UKUPNO:		82.896,58

Kratkoročna razgraničenja odnose se na prihode koji se odnose na 2016. godinu-uplata participacije za vrtić u decembru 2015. za januar 2016, i na rashode iz 2015. koji se prenose u 2016. godinu.

U dijelu potraživanja Ustanove evidentan je porast potraživanja od roditelja, kao i potraživanja od Ministarstva za rad i socijalnu politiku Tuzlanskog kantona u dijelu naknada za porodiljna bolovanja.

### 3.2.Pregled obaveza Ustanove na dan 31.12.2015.

KONTO	Kratkoročne obaveze i razgraničenja	2014.	2015.
311111	Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze	115.461,21	92.879,35
311121	Obav. po obustavljenim porez. i dopr.	2.696,71	1.530,96
311211	Obav.prema fizičkim licima	2.737,82	1.840,00
311219	Ostale obaveze prema fizičkim licima	700,00	500,00
<b>310000</b>	<b>Kratkoročne obaveze</b>	<b>121.595,74</b>	<b>96.750,31</b>
331111	Zajmovi primljeni kroz državu		-
<b>330000</b>	<b>Kratkoročni zajmovi</b>		
341111	Plaće za redovan rad	66.168,19	66.491,87
341311	Porezi na plaće	3.984,89	4.639,26
341313	Pos.por.za zaštitu od prirod.i dr.nesreća	465,57	487,34
341321	Doprinos PIO	23.934,38	25.171,06
341322	Doprinos zdravstvenog osiguranja	17.598,76	18.508,05
341323	Doprinos za osiguranje od nezap.	2.111,92	2.220,90
341329	Ostali doprinosi ( vodna naknada)	465,57	487,34
341331	Doprino PIO	8.447,39	8.883,92
341332	Doprinos za zdravstveno osiguranje	5.631,62	5.922,62
341333	Doprinosi za osiguranje od nezap.	703,86	740,39
341421	Obaveze po obustavama iz plaća	26.951,87	30.404,80
341432	Obaveze za prijevoz	2.604,15	2.596,28
341435	Topli obrok	20.280,00	20.736,00
<b>340000</b>	<b>Obaveze prema djelatnicima</b>	<b>179.348,17</b>	<b>187.289,83</b>
<b>361111</b>	<b>Obaveze prema organima</b>		<b>150,00</b>
391111	Naplaćeni red.prihodi budućeg perioda(neutrošeni vlastiti prihodi)		46.716,34
391191	Razgraničeni ostali prihodi -kupci		83.567,33
391193	Razgraničeni prihod za donacije		-
391194	Razgraničeni prihod za vlastite prihode –korisnici		115.238,80
391211	Nefakurisane premije osiguranja		-
<b>360000</b>	<b>Finansijski i obračunski odnosi sa drugim</b>	<b>196,85</b>	<b>-</b>
<b>390000</b>	<b>Kratkoročna razgraničenja</b>		
		<b>139.685,85</b>	<b>245.522,47</b>
	<b>Ukupno kratkoročne obaveze i razgraničenja</b>	<b>440.826,61</b>	<b>529.712,61</b>

- Obaveze prema dobavljačima odnose se najvećim dijelom za decembarske fakture za namirnice i ostale nabavke kao i režijske troškove koji su plaćeni u januaru 2016.;

- Obaveze po obustavljenim porezima odnose se na obaveze po osnovu ugovora o djelu za 12/2015 godine i naknade U.O za 12/2015;
- Obaveze prema fizičkim licima odnosi se na neto naknade volonterima za decembar 2015. godine i netonaknade U.O. za 12/2015. godine;
- Obaveze prema radnicima u iznosu od 187.289,83 odnose se na obračunatu platu, topli obrok i prevoz za decembar 2015., a koji su isplaćeni u januaru 2016.;
- Kratkoročna razgraničenja veza protuteža kontu 130000 kratkoročna potraživanja.

U dijelu obaveza u odnosu na prethodnu godinu evidentno smanjenje iznosa kratkoročnih obaveza , a ukupne obaveze u 2015.godini uvećane su u odnosu na 2014. godinu ,ali kao rezultat knjigovodstvenih pozicija imajući u vidu da kratkoročna razgraničenja u obavezama predstavljaju protutežu uvećanim potraživanjima u 2015 godini,te da sadrže iznos neiskorištenih sredstava.

### 3.3.Amortizacija

Kod obračuna amortizacije za budžetske korisnike obavezna je primjena stopa iz NOMENKLATURE stalnih sredstava za amortizaciju ( Službene novine Federacije BiH br.2 / 95 i br 87 / 10 ).

Obračunata amortizacija za 2015. god. Iznosi 130.081,40 KMte je shodno navedenom isknjižena na teret klase 5 – izvori sredstava.

#### Vrijednost stalnih sredstava

R/B	STALNA SREDST.	NABAV.VRIJED. (KM)	OTPISANA VRIJED.(KM)	SADAŠNJA VR.(KM)	STOPA OTPIS.(%)
	0	1	2	3	4
1.	Grad.objekti	7.211.151,98	3.393.375,16	3.817.776,82	47,06
2.	Oprema	651.506,55	543.468,47	108.038,08	83,42
	UKUPNO:	7.862.658,53	3.936.843,63	3.925.814,90	50,07

## IV ZAKLJUČAK SA PRIJEDLOZIMA I SUGESTIJAMA

U realizaciji osnovne djelatnosti Ustanove, a koja predstavlja jednu od najvažnijih društvenih zadaća,odgoja i obrazovanja najmlađih,Ustanova se rukovodi osnovnim strateškim opredjeljenjima :

- kvalitet i kontinuirano unapređenje odgojno obrazovnog rada
- kontinuirana saradnja sa roditeljima /starateljima i društvenom zajednicom
- povećanje obuhvata djece predškolskim odgojem i obrazovanjem
- unapređenje kvaliteta i uslova boravka

U 2015.godini po prvi puta je realizovan sveobuhvatan predškolski odgoj za djecu pred polazak u osnovnu školu u skladu sa Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju Tuzlanskog Kantona.

Time su sva djeca sa područja grada Tuzla stekla mogućnost da se prije polaska u Osnovnu školu uključe u organizovani oblik predškolskog odgoja i obrazovanja u periodu od 150 sati. Praktična implementacija na terenu od strane odgojno obrazovnog kadra zadaća je predškolskih Ustanova. U tom smislu Javna Ustanova „Naše dijete“ na području kantona ima najzahtjevniju zadaću jer sama realizacija podrazumijeva 2,5

mjesečni rad u uslovima uvećanja korisnika za 50% i na 20 eksternih lokacija. Za realizaciju obaveznog predškolskog odgoja Grad Tuzla je izdvojio sredstva u iznosu:

- 30.000,00 KM za angažman kadra za realizaciju

- 8.571,46 KM finansiralo je Ministarstvo obrazovanja, nauke, kulture i sporta Tuzlanskog Kantona za didaktički materijal

- 5.250,00 KM sredstva Ministarstva obrazovanja, nauke, kulture i sporta Tuzlanskog Kantona za opremanje učionice u Osnovnoj školi Husino.

Ipak uvažavajući obim aktivnosti, u narednom periodu, dodatna podrška u realizaciji ove zakonske obaveze je neophodna jer Ustanova vlastitim kapacitetima i reorganizacijom angažuje određen broj uposlenika iz redovnog programa u cilju sveobuhvatne realizacije obaveznog predškolskog odgoja.

U 2015. godini iz Budžeta Grada Ustanova je dobila i dodatna sredstva za angažman pripravnika volontera u iznosu od 15.000,00 KM što je doprinijelo uspješnijoj i lakšoj realizaciji obaveznog predškolskog odgoja, jer je dodatnim angažmanom pripravnika podržan nedostajući kadar u redovnim programima Ustanove.

**Prilikom Usvajanja Izvještaja o poslovanju Ustanove za 2014. godinu Zaključkom Gradskog vijeća definisano je da „Gradsko vijeće grada Tuzla urgira na realizaciji ranijeg zaključka da se pronađe način i obezbijede sredstva za implementaciju Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju TK“.**

**Imajući u vidu pregled navedenih ulaganja činjenica je da je realizovan pomak u finansiranju obaveznog predškolskog odgoja i od strane drugih struktura osim Osnivača.**

**Svakako bi bilo od značaja kada bi redovna podrška bila usmjerena i u domenu redovnih programa, jer postoji kontinuirana potreba za dodatnim kadrovima, didaktičkim materijalom, opremom. U nedostatku redovne podrške Ustanova u saradnji sa Osnivačem dodatna sredstva pokušava obezbijediti apliciranjem na raspoložive projekte.**

**Ono što bi moglo imati uticaja u narednom periodu na rad Ustanove jeste činjenica da je Vlada TK realizovala izmjenu Zakona o osnovnom odgoju i obrazovanju, gdje je data mogućnost osnovnim školama da realizuju produženi boravak za školsku djecu, a što trenutno realizuju samo predškolske Ustanove.**

Od mnogobrojnih programskih sadržaja koji se realizuju tokom čitave godine za 2015. godinu posebno se može spomenuti Projekat kompostiranja u tuzlanskim vrtićima, koji je realizovan u saradnji sa Centrom za energiju i ekologiju, u okviru kojeg je uspostavljen sistem kompostiranja organskog otpada kroz edukacije djece i osoblja, nabavku kompostera, kanti za organski otpad i ostalog alata i opreme za kompostiranje, te animiranje šire društvene zajednice u cilju realizaciju istoga.

Nastavkom aktivnosti na promovisanju zdrave ishrane, a čime smo se posebno bavili 2014. godine kroz projekat „Zdravo jede zdravo rasti“ u saradnji sa Federalnim zavodom za javno zdravstvo i Unicefom, kontinuirano se unapređuje jelovnik Ustanove, ali i razvija svijest najmlađih u podržavanju zdravih životnih stilova.

Zadovoljavajućom realizacijom ispunjenja finansijskog plana za 2015. godinu, uspjeli smo nastaviti trend investicionih ulaganja kao i trend unapređenja statusa uposlenika.

Uz unapređenje uslova u domenu boravka djece Ustanova u zadnje 4 godine kontinuirano ulaže u ljudske resurse. U periodu 2012-2015. godine 111.780,00 KM, oko 37.000 KM na godišnjem nivou preusmjereno je u poboljšanje statusa postojećih uposlenih.

U saradnji sa osnivačem i gradskim službama nastojali smo realizovati dodatne prihode u cilju realizacije investicionih ulaganja i unapređenja uslova boravka.

U dijelu primljenih kapitalnih transfera realizovani su radovi po projektu „Poboljšanje uslova rada odgojno-obrazovnih ustanova“ (predškolskih ustanova, osnovnih ili srednjih škola) finansiranim od strane Federalnog Ministarstva obrazovanja, nauke, kulture i sporta FBiH, prema kojem su Ustanovi odobrena sredstva u iznosu 31.725,00 KM za adaptaciju vrtića Bambi. Dio sredstava realizovan u 2014. godini plaćen je direktno od strane Ministarstva, a za dio radova realizovanih u 2015. godini sredstva su usmjerena na račun Ustanove (16.595,32 KM).

Dodatno je za adaptaciju vrtića Bambi realizovana i donacija od Centra za energiju i ekologiju u iznosu od 10.720,00 KM te je za adaptaciju vrtića Bambi uz ulaganja i od strane Ustanove investirano ukupno 45.445,00 KM.

5.000,00 KM realizovano po ostalim projektnim aktivnostima /donacijama-3.000,00 KM od Ministarstva za rad i socijalnu politiku po projektu saniranja 3 sanitarna čvora za djecu na objektu „Pčelica „;2.000,00 KM od Raiffeisen banke ,odobrena sredstva po aplikaciji na projekat „Banka vaših ideja“ za nabavku sportskih rekvizita.

Dodatno je iz sredstava Ustanove oko 20.000 KM investirano u:

- opremanje 2 sobe za boravak djece sa namještajem
- nabavka klupa za zajedničke prostorije za 2 objekta
- računarska i uredska oprema
- oprema, centralna kuhinja
- zamjena stolarije (prozori) u dvije prostorije za boravak djece na objektu „Pčelica“
- nabavka zaštita za radijatore
- i druga ulaganja u tekuće održavanje

U segmentu energetske efikasnosti realizovano je :

- postavljanje solarnih kolektora u vrtiću „ Lastavica“ u saradnji sa Centrom za energiju i ekologiju;
- postavljanje solarnih kolektora u vrtiću „Sunčica“ u saradnji sa Centrom za razvoj i podršku CRP.

Cilj nam je, i u narednom periodu naše aktivnosti biće usmjerene na daljnja unapređenja uslova boravka i rada u Ustanovi.

ZA JU „Naše dijete“ Tuzla  
D I R E K T O R

---

Alma Halilović, dipl.ecc