

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU FONDA MEMORIJALA ZA PERIOD 01.01.2018.-31.12.2018.GODINE

I UVOD

Izvršavanje budžeta, vođenje poslovnih knjiga, kao i računovodstva i finansijskog izvještavanja Fonda memorijala kao budžetskog korisnika u godini koja je završila 31.12.2018.godine vršeno je u skladu sa sljedećim propisima:

1. Zakon o budžetima-proračunima u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16)
2. Zakon o izvršenju Budžeta Kantona Sarajevo za 2018.godinu („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 51/17 i 28/18)
3. Uputstvo o izvršenju budžeta-proračuna sa Jedinštenog računa trezora („Službene novine Federacije BiH“, broj 34/16)
4. Uredba o računovodstvu budžeta-proračuna u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 34/14)
5. Pravilnik o knjigovodstvu budžeta-proračuna u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj 60/14), čiji je sastavni dio i Analitički kontni plan za budžete i budžetske korisnike
6. Pravilnik o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta-proračuna u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj 69/14, 14/15, 4/16 i 19/18)
7. Zakon o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09)
8. Računovodstvene politike za budžetske korisnike i Trezor Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 32/08)
9. Drugi zakonski i podzakonski akti

Finansijsko poslovanje Fonda za izgradnju i očuvanje grobalja šehida i poginulih boraca, memorijalnih centara i spomen obilježja žrtava genocida (u daljem tekstu Fond memorijala) vrši se putem Jedinštenog računa trezora Kantona Sarajevo.

Fond memorijala kao budžetski korisnik sastavlja završni (godišnji) izvještaj i obračun u skladu sa Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta-proračuna u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 69/14, 14/15, 4/16 i 19/18).

Prema članu 19. Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji BIH, godišnji izvještaj se sastoji od:

- a) računovodstvenih izvještaja
- b) analize iskaza (tekstualnog dijela)

Fond memorijala sastavlja sljedeće godišnje računovodstvene izvještaje:

1. PR - račun prihoda i rashoda
2. BS - bilans stanja
3. KIF - izvještaj o kapitalnim izdacima i finansiranju
4. GIB - godišnji izvještaj o izvršenju budžeta
5. Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih
6. Godišnji izvještaj o investicijama (obrazac INV-01)

7. ZS - izvještaj o obračunatoj i uplaćenju naknadi za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća
8. Pomoćni obrasci A, B i C.

Izrada godišnjeg obračuna i popunjavanje obrazaca - seta računovodstvenih iskaza koji se odnosi na poslovanje u sistemu trezora vrši se uz izvjesna prilagođavanja i to:

- Nepopunjavanje Izvještaja o gotovinskim tokovima i Godišnjeg iskaza o izvršenju budžeta;
- Nepopunjavanje dijela Računa prihoda i rashoda koji se odnosi na prihode iz Budžeta Kantona Sarajevo;
- Nepopunjavanje dijela Iskaza o kapitalnim izdacima i finansiranju koji se odnosi na doznake za kapitalne izdatke iz Budžeta;
- Određene specifičnosti kod popunjavanja Bilansa stanja

Službena valuta je Konvertibilna marka koja je fiksno vezana za EUR (1 EUR = 1,95583 KM) i u toj valuti su izrađeni finansijski izvještaji.

GLAVA II

POSLOVANJE PREKO JEDINSTVENOG RAČUNA TREZORA KANTONA SARAJEVO

Finansijski plan Fonda Kantona Sarajevo za izgradnju i očuvanje grobalja šehida i poginulih boraca, memorijalnih centara i spomen obilježja žrtava genocida (u daljem tekstu Fond memorijala) za 2018.godinu izvršen je u periodu 01.01.-31.12.2018.godine kako slijedi:

Opis	Iznos
1. UKUPNO OSTVARENI PRIHODI	3.916.100
Od toga: Prihodi od vlastite djelatnosti	1.181.746
Primljeni tekući transferi i donacije	110.326
Prihodi iz Budžeta Kantona Sarajevo	2.624.028
2. UKUPNO OSTVARENI IZDACI	3.541.815
Od toga: Tekući izdaci	2.563.910
Kapitalni transferi	402.822
Kapitalni izdaci	575.083
3. RAZLIKA – VIŠAK PRIHODA (1-2)	374.285

I PRIHODI

Ekon.kod	Opis	Plan 2018.	Izvršenje 2018.
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (I+II+III)	3.784.180	3.916.100
720000	I NEPOREZNI PRIHODI	1.004.060	1.181.746
722631	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika	1.004.060	1.181.746
730000	II TEKUĆI TRANSFERI (Transferi i donacije)	130.226	110.326
732112	Primljeni tekući transferi od Federacije	24.900	10.000
732115	Primljeni tekući transferi od Gradova	10.000	10.000
732116	Primljeni tekući transferi od Općina	86.500	81.500
733111	Donacije od domaćih fizičkih lica	8.826	8.826
780000	III PRIHODI IZ BUDŽETA KANTONA SARAJEVO	2.649.894	2.624.028

781100		Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.816.572	1.806.586
781200		Doprinosi poslodavca	163.786	163.783
781300		Izdaci za materijal i naknade	313.791	309.417
781400		Tekući transferi	70.100	69.955
781500		Kapitalni transferi	200.925	190.287
788100		Nabavka stalnih sredstava	84.720	84.000

II RASHODI

Ekon.kod		Opis	Plan 2018.	Izvršenje 2018.
		UKUPNI RASHODI I IZDACI (I+II+III+IV)	3.843.180	3.541.815
	I	TEKUĆI IZDACI	2.478.209	2.443.504
611000		Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.816.572	1.806.585
612000		Doprinosi poslodavca	163.786	163.783
613000		Izdaci za materijal i usluge	497.851	473.136
614000	II	TEKUĆI TRANSFERI	120.600	120.406
614300		Transferi neprofitnim organizacijama	120.500	120.406
614800		Sudske presude po tužbama uposlenika KS	100	0
615000	III	KAPITALNI TRANSFERI	481.925	402.822
615200		Kapitalni transferi pojedincima	481.925	402.822
821000	IV	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	762.446	575.083
821100		Nabavka zemljišta	59.720	0
821200		Nabavka građevina	120.000	106.234
821300		Nabavka opreme	182.126	179.999
821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava-izrada projektne dokumentacije grobalja šeh i pog. bor.	110.600	62.577
821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	290.000	226.273

Planiranje i izvršenje finansijskog plana

Finansijsko poslovanje Fonda za izgradnju i očuvanje grobalja šehida i poginulih boraca, memorijalnih centara i spomen obilježja žrtava genocida (u daljem tekstu Fond memorijala) u 2018.godini obavljalo se u skladu sa Finansijskim planom za 2018.godinu, Planom javnih nabavki za 2018.godinu, usvojenim Budžetom Kantona Sarajevo za 2018.godinu („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 51/17, 28/18) i Uputstvom Ministarstva finansija Kantona Sarajevo broj 08-01-14-10701/07 o finansijskom planiranju, izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo i evidentiranju rashoda i izdataka prema izvorima sredstava u fiskalnoj godini.

Upravni odbor Fonda memorijala je, na sjednici održanoj dana 23.01.2018.godine, u skladu sa odredbama Odluke o osnivanju Fonda i Statuta Fonda, donio Program rada i Finansijski plan Fonda memorijala za 2018.godinu i uputio isti Ministarstvu za boračka pitanja Kantona Sarajevo radi davanja mišljenja i Vladi Kantona Sarajevo, radi davanja saglasnosti.

Zaključkom Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-9198-2-5/18 od 21.02.2018.godine utvrđen je Prijedlog odluke o davanju saglasnosti na Program rada sa finansijskim planom Fonda memorijala za 2018.godinu. Odlukom Skupštine Kantona Sarajevo broj 01-05-12609/18 od 05.03.2018.godine data je saglasnost na Program rada i finansijski plan Fonda memorijala za 2018.godinu.

U skladu sa Zakonom o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo za 2018.godinu Fond memorijala je koristio sredstva iz Budžeta prema svom Finansijskom planu i odobrenim sredstvima u Budžetu Kantona Sarajevo za 2018. godinu, a po dinamici utvrđenoj tromjesečnim operativnim planovima i prema realnim potrebama, uvažavajući prioritete i kontinuitet započetih projekata.

Fond memorijala je u izvještajnom periodu finansijsko poslovanje obavljao preko Jedinственог računa trezora Kantona Sarajevo.

I PRIHODI

UPOREDNI PREGLED OSTVARENIH UKUPNIH PRIHODA PO IZVORIMA ZA 2018.GODINU U ODNOSU NA PLAN ZA 2018.GODINU I OSTVARENJE UKUPNIH PRIHODA ZA 2017.GODINU

R.b	Ek.kod	Naziv	Izvršenje 2017.	Plan 2018. Zakonski budžet	Izvršenje 2018.	Index 5:3	Index 5:4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		PLAN PRIHODA					
1.	720000	NEPORESKI PRIHODI	996.578	1.004.060	1.181.746	118,58	117,70
2.	722600	Prihodi od pružanja javnih usluga /vlastiti prihod/	996.578	1.004.060	1.181.746	118,58	117,70
3.	780000	PRIHODI IZ BUDŽETA (4+8+9+10)	2.079.370	2.649.894	2.624.028	126,19	99,02
4.	781000	Prihodi iz Budžeta za tekuće uzdatke (5+6+7)	1.912.501	2.294.149	2.279.786	119,20	99,37
5.	781100	Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.512.770	1.816.572	1.806.586	119,42	99,45
6.	781200	Doprinosi poslodavca	138.298	163.786	163.783	118,43	100,00
7.	781300	Izdaci za materijal i usluge	261.433	313.791	309.417	118,35	98,61
8.	781400	Tekući transferi	75.714	70.100	69.955	92,39	99,79
9.	781500	Kapitalni transferi	66.200	200.925	190.287	287,44	94,71
10.	788000	Doznake za kapitalne izdatke	24.955	84.720	84.000	336,61	99,15
11.	730000	TEKUĆI TRANSFERI I DONAC. (12+13+14+15+16)	168.000	130.226	110.326	65,67	84,72
12.	732112	Primljeni tekući transferi od Federacije	10.000	24.900	10.000	100,00	40,16

13.	732115	Primljeni tekući transferi od Gradova	10.000	10.000	10.000	100,00	100,00
14.	732116	Primljeni transferi od Općina	128.000	86.500	81.500	63,67	94,22
15.	733111	Donacije od fizičkih lica	20.000	6.826	6.826	34,13	100,00
16.	733112	Donacije od pravnih lica	0	2.000	2.000	0,00	100,00
17.	810000	KAPITALNI PRIMICI	0	59.000	0	0,00	0,00
18.	814000	Primici od dugoročnog zaduživanja	0	59.000	0	0,00	0,00
		UKUPNO PRIHODI (1+3+11)	3.243.948	3.843.180	3.916.100	120,72	101,90

Ukupni prihodi Fonda memorijala planirani su u 2018.godini u visini od 3.843.180 KM. Ostvareni ukupni prihodi Fonda memorijala u 2018.godini iznose 3.916.100 KM, što je 101,90% planiranih prihoda u 2018.godini. Ostvareni prihod u 2018.godini je veći za 20,72% od ostvarenih prihoda u 2017.godini.

720000 Neporezni prihodi

Na kontu 722631 iskazuju se vlastiti prihodi budžetskih korisnika. Fond memorijala kao neprofitna upravna institucija na ovom kontu iskazuje prihod od prodaje ulaznica za obilazak Spomeničkog kompleksa „Tunel D-B“ i iznajmljivanja prostora.

U skladu sa Uredbom o utvrđivanju vlastitih prihoda, načina i rokova raspodjele (“Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 51/16, 24/18) i Uputstvom o prikupljanju vlastitih prihoda (“Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 10/17) Fondu memorijala je, u okviru oblasti boračke zaštite, omogućeno ostvarivanje i korištenje vlastitog prihoda od:

- 1) ulaznica za obilazak spomeničkog kompleksa „Tunel D-B“ i ostalih spomen obilježja iz perioda 92-95
- 2) prodaje promotivnog materijala i suvenira vezanih za spomen obilježja
- 3) prodaje dozvola za snimanje/fotografisanje u muzeju (u okviru spomen obilježja)
- 4) prodaje dozvola za korištenje audio vodiča.

U skladu sa zakonskim propisima, sopstveni prihodi su se prikupljali i koristili preko Jedinственог računa trezora Kantona Sarajevo.

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2018.godinu planiran je sopstveni prihod u iznosu od 1.004.060 KM.

Ukupno ostvaren vlastiti prihod Fonda memorijala u 2018.godini iznosi 1.181.746 KM. Sredstva su evidentirana na poziciji 722631- vlastiti prihodi budžetskih korisnika.

Od ukupno ostvarenog vlastitog prihoda u 2018.godini utrošeno je do 31.12.2018.godine 807.587 KM. Neutrošeni dio vlastitog prihoda u iznosu od 374.159 KM, u skladu sa Zakonom o izvršenju Budžeta Kantona Sarajevo za 2018.godinu, postaje javni prihod Budžeta za 2019.godinu.

730000 Tekući transferi i donacije

Po ovom osnovu ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 125.226 KM. Tekući transferi obuhvataju primljene transfere od drugih nivoa vlasti (116.400 KM) i donacije od pravnih i fizičkih lica (8.826 KM).

- a) Primljeni tekući transferi od drugih nivoa vlasti

U periodu 01.01.-31.12.2018.godine ostvareni su tekući transferi drugih nivoa vlasti u iznosu od 116.400 KM.

Tekući transferi su doznačeni od sljedećih nivoa vlasti:

1.	Grad Sarajevo	10.000 KM
2.	Općina Centar	15.000 KM
3.	Općina Ilidža	12.000 KM
4.	Općina Stari Grad	40.000 KM
5.	Općina Vogošća	500 KM
6.	Općina Ilijaš	2.000 KM
7.	Općina Novo Sarajevo	2.000 KM
8.	Općina Novi Grad	10.000 KM
9.	Federalno ministarstvo za pitanja boraca i invalida odbr.-oslob.rata	10.000 KM
10.	Federalno Ministarstvo za kulturu i sport	14.900 KM
	Ukupno	116.400 KM

Ukupno doznačeni transferi.....116.400 KM

Razgraničena (neutrošena sredstva).....14.900 KM

Prihod.....101.500 KM

Od ukupno doznačenih transfera, iznos od 14.900 KM nije utrošen u 2018.godini, te je prenesen kao neutrošeni prihod u 2019.godinu putem stavke razgraničenja u Bilansu stanja, tako da su prihodi po ovom osnovu iskazani u iznosu od 101.500 KM u 2018.godini.

U fiskalnoj 2018.godini utrošeno je ukupno transfera u iznosu od 101.500 KM.

Shodno potpisanim Sporazumima sa navedenim nivoima vlasti, tekući transferi su utrošeni na sljedeće projekte:

- sufinansiranje izrade i postavljanja nišana.....70.000 KM
- organizovanje manifestacije „Odbrana BiH – Igman 2018“31.500 KM

b) Donacije od pravnih i fizičkih lica

U izvještajnom periodu iskazan je prihod po osnovu donacija u iznosu od 8.826 KM.

Iznos od 2.000 KM se odnosi na prihod od donacija pravnih lica, a iznos od 6.826 KM na donacije fizičkih lica prikupljene u kasi/kupoli na lokaciji SK Tunel D-B. Namjena donacije pravnog lica JP Međunarodni aerodrom Sarajevo je prevod na engleski jezik i reprint monografije „Tunel spasa“, a namjena donacija prikupljenih od fizičkih lica je otkup eksponata za potrebe muzejskih postavki.

78000 Prihodi iz Budžeta Kantona Sarajevo

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2018.godinu, u razdjelu 13, glava 02 za Fond memorijala su odobrena (planirana) ukupna sredstva u iznosu od 2.649.894 KM.

Prihodi iz Budžeta Kantona Sarajevo ostvareni su u 2018.godini u ukupnom iznosu od 2.624.028 KM (ostvareni prihodi odgovaraju ostvarenim rashodima), što iznosi 99,02% od odobrenih u Budžetu Kantona Sarajevo u 2018.godini, odnosno za 26,19% su veći od ostvarenja prihoda u 2017.godini.

Struktura prihoda je kako slijedi:

1.	Prihodi za finansiranje bruto plaća i naknada troškova zaposlenih.....	1.806.586 KM
2.	Prihodi za finansiranje doprinosa poslodavca	163.783 KM
3.	Prihodi za finansiranje izdataka za materijal i usluge	309.417 KM
4.	Tekući transferi.....	69.955 KM
5.	Kapitalni transferi	190.287 KM
6.	Doznake za nabavku stalnih sredstava	84.000 KM

II RASHODI

UPOREDNI PREGLED OSTVARENIH UKUPNIH RASHODA PO VRSTAMA ZA 2018.GODINU U ODNOSU NA PLAN ZA 2018.GODINU I OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA ZA 2017.GODINU

R.b	Ek.kod	Naziv	Izvršenje 2017.	Plan 2018. Zakonski budžet	Izvršenje 2018.	Index 5:3	Index 5:4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		PLAN RASHODA					
1.		A TEKUĆI IZDACI (2+5+6)	2.192.954	2.478.209	2.443.504	111,43	98,60
2.	611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih (3+4)	1.585.387	1.816.572	1.806.585	113,95	99,45
3.	611100	Bruto plaće i naknade plaća	1.333.254	1.522.736	1.519.941	114,00	99,82
4.	611200	Naknade troškova zaposlenih	<u>252.133</u>	<u>293.836</u>	<u>286.644</u>	<u>113,69</u>	<u>97,55</u>
	611211	Naknade troškova prevoza na posao i s posla	47.108	55.340	55.337	117,47	99,99
	611221	Naknade za topli obrok	140.949	169.000	163.595	116,07	96,80
	611224	Naknade za regres za godišnji odmor	29.905	36.136	36.134	120,83	100,00
	611225	Otpremnine zbog odlaska u penziju	22.275	0	0	0,00	0,00
	611226	Jubilarne nagrade	0	0	0	0,00	0,00
	611227	Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti	11.896	33.360	31.578	265,45	94,66
5.	612000	Doprinosi poslod. i ostali doprinosi	142.830	163.786	163.783	114,67	100,00
6.	613000	Izdaci za materijal i usluge	464.737	497.851	473.136	101,81	95,04
7.	613100	Putni troškovi u zemlji i inostranstvu	6.354	8.420	8.416	132,45	99,95
8.	613200	Izdaci za energiju	35.041	33.500	31.622	90,24	94,39
9.	613300	Izdaci za komunalne usluge	<u>30.416</u>	<u>48.260</u>	<u>47.156</u>	<u>155,04</u>	<u>97,71</u>
	DBE001	Izdaci za komunalne usluge Fonda	23.216	23.500	22.415	96,55	95,38
	DBE002	Održavanje grobnih mjesta šehida	0	17.560	17.541	0,00	99,89
	DBE003	Trošk.red.mjesečnog odvoza smeća sa šehid.grobalja	7.200	7.200	7.200	100,00	100,00
10.	613400	Nabavka materijala	<u>42.210</u>	<u>49.300</u>	<u>47.224</u>	<u>111,88</u>	<u>95,79</u>
	DBF001	Nabavka materijala za potrebe Fonda	27.230	30.300	28.509	104,70	94,09
	DBF002	Nabavka i zamjena zastava i jarbola na groblj.šehida i poginulih boraca	14.980	19.000	18.715	124,93	98,50

11.	613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	12.504	18.200	17.849	142,75	98,07
12.	613600	Unajmljivanje imovine i opreme	1.140	900	900	78,95	100,00
13.	613700	Izdaci za tekuće održavanje	<u>101.809</u>	<u>106.000</u>	<u>102.149</u>	<u>100,33</u>	<u>96,37</u>
	DBI001	Izdaci za tekuće održavanje Fonda	17.010	16.000	14.438	84,88	90,24
	DBI002	Tekuće održavanje i čišćenje grob.šeh.i pog.bor.	68.871	70.000	67.985	98,71	97,12
	DBI003	Ispravljanje i sanacija nišana	15.928	20.000	19.726	123,84	98,63
14.	613800	Izdaci osiguranja, bank. i usluga platnog prom.	10.142	12.100	11.687	115,23	96,59
15.	613900	Ugovorene i druge posebne usluge	<u>225.121</u>	<u>221.171</u>	<u>206.133</u>	<u>91,56</u>	<u>93,20</u>
	DBK001	Ugovorene i druge posebne usluge Fonda	106.914	104.100	92.203	86,24	88,57
	DBK004	Posebna naknada na doh.za zašt.od prir. i dr.nesreća	4.428	5.071	5.068	114,45	99,94
	DBK002	Obilježav. godišnjica i bitnih datuma iz 92-95	29.891	23.500	21.779	72,86	92,68
	DBK003	Izrada prezentacionih materijala Fonda	77.226	77.400	76.668	99,28	99,05
	DBK005	Posebna naknada za podsticanje rehabilit.i zapošljavanje osoba sa invaliditetom	6.662	11.100	10.415	156,33	93,83
16.	614000	B UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI (17+18)	118.836	120.600	120.406	101,32	99,84
17.	614300	Transferi neprofitnim organizacijama	115.581	120.500	120.406	104,17	99,92
	DBN001	Sredstva za održavanje manifestacije	115.581	120.500	120.406	104,17	99,92
18.	614800	Drugi tekući rashodi	3.255	100	0	0,00	0,00
	DBS001	Sudske presude po tužbama uposlenika KS	3.255	100	0	0,00	0,00
19.	615000	C UKUPNO KAPITALNI TRANSFERI	323.646	481.925	402.822	124,46	83,59
20.	615200	Kapitalni transferi pojedincima					
	DBU001	Sredstva za šehid.groblja i groblja pogin. bor.	323.646	481.925	402.822	124,46	83,59
21.	821000	D UKUPNO ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA (22+23+24+25+26)	368.588	762.446	575.083	156,02	75,43
22.	821100	Nabavka zemljišta	0	59.720	0	0,00	0,00
	DBX014	Otkup zemljišta za proširenje Spomeničkog kompleksa Tunel spasa- I faza	0	59.720	0	0,00	0,00
23.	821200	Nabavka građevina	0	120.000	106.234	0,00	88,53
	DBX001	Sredstva za izgradnju kompleksa ŠSM Kovači	0	90.000	80.511	0,00	89,46

	DBX019	Nabavka građevine za kompleks "Ratna džamija Igman"	0	30.000	25.723	0,00	85,74
	821300	Nabavka opreme	87.880	182.126	179.999	204,82	98,83
24.	DBX007	Nabavka opreme za Fond	7.000	73.500	72.541	1036,30	98,70
	DBX008	Nabavka opreme za Ratnu džamiju Igman	1.000	2.000	1.981	198,10	99,05
	DBX004	Nabavka opreme za ŠSM Kovači	69.880	80.000	79.804	114,20	99,76
	DBX010	Nabavka opreme za kompleks „Tunel spasa“	10.000	26.626	25.673	256,73	96,42
25.	821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava-Izrada projektne dokumentacije grobalja šehida i poginulih boraca i spomen obilježja	50.155	110.600	62.577	124,77	56,58
	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	230.553	290.000	226.273	98,14	78,03
26.	DBX005	Sanacija spomen obilježja iz NOB-a 41-45	5.000	10.000	10.000	200,00	100,00
	DBX011	Sanacija spomen obilježja-kompleks Tunel spasa iz odbrambeno-oslobodilačkog rata 1992-1995	0	280.000	216.273	0,00	77,24
	DBX015	Sanacija spomen obilježja „Ratna džamija Igman“ iz odbrambeno-oslobodilačkog rata 1992-1995	0	0	0	0,00	0,00
	DBX016	Rekonstrukcija na zemljištu, vanjska osvjetljenja i pločnici, ograda na ŠSM Kovači	62.134	0	0	0,00	0,00
	DBX017	Rekonstrukcija zgrada na ŠSM Kovači	163.419	0	0	0,00	0,00
		UKUPNO RASHODI (1+16+19+21)	3.004.024	3.843.180	3.541.815	117,90	92,16

Ukupni rashodi Fonda planirani su u 2018.godini u visini od 3.843.180 KM, od čega iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2018.godinu 2.649.894 KM, a iz prihoda Fonda memorijala (sopstveni prihodi, tekući transferi i donacije) 1.193.286 KM.

U periodu 01.01.-31.12.2018.godine ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 3.541.815 KM, što je 92,16% planiranih rashoda za 2018.godinu, odnosno 117,90% izvršenja rashoda u 2017.godini.

Tekući izdaci

Tekući izdaci planirani su u 2018.godini u iznosu od 2.478.209 KM, a izvršeni su u iznosu od 2.443.504 KM, što je 98,60% planiranih sredstava za 2018.godinu, odnosno 111,43% ostvarenja ovih izdataka u 2017.godini.

Vezano za ekonomsku potkategoriju 613000 - Izdaci za materijal i usluge bitno je napomenuti sljedeće:

- na ovoj poziciji su iskazani, pored troškova koji su neophodni za funkcionisanje Fonda, i troškovi koji su vezani za realizaciju tekućih programa Fonda memorijala, a koji su kao djelatnost Fonda sadržani u samoj Odluci o osnivanju Fonda memorijala.
- preuzimanjem Ratne džamije na planini Igman i preuzimanjem Spomeničkog kompleksa "Tunel D-B" na korištenje, zaštitu i održavanje povećala se i potreba za sredstvima na pozicijama izdataka za materijal i usluge i to od pozicije 613200-613900.

U Budžetu Kantona Sarajevo (razdjel 13, glava 02) u okviru pozicije Izdaci za materijal i usluge na pojedinim analitičkim kontima otvorene su subanalitike u okviru kojih su pozicionirani troškovi koji se odnose na realizaciju tekućih programa i aktivnosti Fonda.

Radi se o sljedećim aktivnostima:

1. Troškovi redovnog mjesečnog odvoza smeća sa šehidskih mezarja;
2. Održavanje, fizičko uređenje i zaštita mezarja;
3. Nabavka i zamjena zastava i jarbola na grobljima šehida i poginulih boraca;
4. Ispravljanje i sanacija nišana;
5. Obilježavanje godišnjica i bitnih datuma iz perioda 1992-1995;
6. Izrada prezentacionih materijala Fonda.

Obzirom da se radi o programima i aktivnostima tekućeg karaktera, mišljenje Ministarstva finansija je da se ovi izdaci moraju knjigovodstveno evidentirati u okviru tekućih rashoda na potkategoriji 613000-Izdaci za materijal i usluge

Izvršenje pojedinih vrsta rashoda u okviru pozicije Tekući rashodi je kako slijedi:

611000 Plaće i naknade troškova zaposlenih

Bruto plaće i naknade plaća ostvareni su u izvještajnom periodu u iznosu od 1.519.941 KM, od čega su neto plaće 1.036.391 KM i doprinosi iz plaća 483.550 KM.

Plaće su isplaćivane za ukupno 79 zaposlenih u januaru, za 81 zaposlenog u periodu februar-mart, za period april-maj za 86 zaposlenih, za period juni-septembar za 87 zaposlenih, u oktobru za 88 zaposlenih, u novembru za 84 zaposlena i u decembru 2018.godine za 87 zaposlenih.

Evidencija zaposlenih po mjesecima u 2018.godini	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Ugovor na neodređeno	63	63	63	63	63	63	63	63	63	62	68	68
Ugovor na određeno	14	14	14	14	15	15	15	15	15	14	9	13
Program zapošljavanja pripadnika boračke populacije-refundacija Službe za zapošljavanje KS										3	3	3
Pripravnici-refundacija Službe za zapošljavanje KS		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Pripravnici-ostali	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2	1
Program "Prilika za sve"-refundacija Službe za zapošljavanje KS				5	5	5	5	5	5	5		
Ukupno zaposlenih	79	81	81	86	86	87	87	87	87	88	84	87

Od 01.02.2018.godine Fond zapošljava 2 pripravnika sa VSS, a na osnovu Javnog poziva za zapošljavanje pripravnika raspisanog od strane JU „Služba za zapošljavanje Kantona Sarajevo“ u 2018.godini.

Fond je sa pripravnicima zaključio Ugovore o radu na određeno vrijeme za period od jedne godine, obzirom da se radi o pripravnicima sa VSS.

Shodno potpisanom Ugovoru o sufinansiranju zapošljavanja pripravnika, prijavljenih na evidenciju nezaposlenih osoba, JU „Služba za zapošljavanje Kantona Sarajevo“ mjesečno refundira dio sredstva u iznosu od 396 KM za VSS za jednog pripravnika, odnosno 792 KM za oba, u svrhu sufinansiranja troškova bruto plaće i doprinosa poslodavca.

Od 16.04.2018.godine Fond je zaključio Ugovor o sufinansiranju programa „Prilika za sve“ sa JU „Služba za zapošljavanje Kantona Sarajevo“, i na period od 6 mjeseci uposlio 5 radnika. JU „Služba za zapošljavanje Kantona Sarajevo“ mjesečno je refundirala dio sredstva u iznosu od 600 KM za jednog radnika, odnosno 3.000 KM mjesečno za sve radnike obuhvaćene ovim programom, u svrhu sufinansiranja troškova bruto plaće i doprinosa poslodavca.

Od 25.06.2018.godine Fond je zaključio Ugovor o radu na određeno vrijeme za period od 6 (šest) mjeseci sa jednim pripravnikom (SSS).

Pored navedenog broja zaposlenih Fond memorijala je od 01.10.2018.godine uposlio jednog radnika sa SSS na period od 6 mjeseci, a do 01.04.2019.godine po osnovu **Ugovora o sufinansiranju zapošljavanja branilaca** koji je potpisan sa JU „Služba za zapošljavanje KS“. Za navedeni period upošljavanja JU „Služba za zapošljavanje KS“ kao davalac sredstava za navedeni Program refundira sredstva u iznosu 3.600 KM.

Od 01.10.2018.godine Fond memorijala je uposlio jednog radnika sa SSS na period od 6 mjeseci, a do 01.04.2019.godine po osnovu **Ugovora o sufinansiranju zapošljavanja pripravnika SSS (branilaca i članova njihovih porodica) u javnom sektoru** koji je potpisan sa JU „Služba za zapošljavanje KS“. Za navedeni period upošljavanja po ovom Programu JU „Služba za zapošljavanje KS“ refundira sredstva u iznosu 4.200 KM.

Od 01.10.2018.godine Fond memorijala je uposlio jednog radnika sa VSS na period od 12 mjeseci, a do 01.10.2019.godine po osnovu **Ugovora o sufinansiranju zapošljavanja pripravnika VSS (branilaca i članova njihovih porodica) u javnom sektoru** koji je potpisan sa JU „Služba za zapošljavanje KS“. Za navedeni period upošljavanja po ovom Programu JU „Služba za zapošljavanje KS“ refundira sredstva u iznosu 8.400 KM.

Za uposlene na određeno vrijeme Fond memorijala je dobio Saglasnost Ministarstva za boračka pitanja KS.

Obračun plaća i isplata za uposlenike Fonda memorijala se vrši u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo – Služba za centralizovani obračun plaća, koji je unificiran za sve budžetske korisnike u pogledu koeficijenata i osnovice za obračun plaća.

Fond memorijala je u periodu 01.01.-31.12.2018.godine prilikom obračuna plaća vršio i obračun naknada za noćni rad za zaposlenike u Sektoru za zaštitu i počasne poslove predviđena je 24-časovna tehnička i fizička zaštita, što podrazumijeva i noćni rad, te samim tim i obračun i isplaćivanje naknade po osnovu noćnog rada.

U periodu 2011.-2018.godina Fond memorijala je značajno proširio nadležnosti, obim poslova i programskih aktivnosti. Novi programi se odnose na:

- Preuzimanje Spomeničkog kompleksa Tunela D-B kao kulturno-historijske i turističke destinacije
- Preuzimanje na korištenje, tekuće održavanje, zaštitu i obezbjeđenje objekta „Ratna džamija“ na planini Igman

- Preuzimanje obilježavanja značajnih događaja, datuma i ličnosti iz Kalendara za obilježavanje značajnih događaja, datuma i ličnosti iz perioda odbrambeno-oslobodilačkog rata 1992.-1995.godine na području Kantona Sarajevo
- Unutrašnje uređenje objekta Multimedijalnog centra u sklopu MK Kovači, otvorenje i puštanje u funkciju ovog objekta

Na osnovu Saglasnosti Ministarstva za boračka pitanja Kantona Sarajevo u toku godine bilo je uposleno 14 radnika po osnovu ugovora o radu na određeno vrijeme, a u skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta i to na slijedećim radnim mjestima:

- 3 referenta-operativna radnika za uređenje i održavanje mezarja (SSS)
- 2 referenta za obavljanje poslova fizičke zaštite (SSS)
- 2 higijeničarke (SSS)
- 1 referent-tehničar hortikulture (SSS)
- 1 stručni saradnik za Javne nabavke (VSS)
- 1 stručni saradnik-kustos za muzejsku postavku (VSS)
- 1 stručni saradnik za tehničke poslove (VSS)
- 1 stručni saradnik za ekonomske poslove (VSS)
- 1 stručni saradnik-dokumentarista (VSS)
- 1 stručni saradnik za prikupljanje, obradu i publikovanje podataka (VSS)

Na osnovu Zaključka Vlade KS broj 02-05-28114-26/18 od 19.07.2018.godine Fondu memorijala je data saglasnost za rapsivanje konkursa i prijem u radni odnos na neodređeno vrijeme 10 radnika na slijedećim radnim mjestima:

- referent-operativni radnik za uređenje i održavanje mezarja (2 izvršioca)
- stručni saradnik za prikupljanje, obradu i publikovanje podataka (1 izvršilac)
- higijeničarka (1 izvršilac)
- stručni saradnik-dokumentarista (1 izvršilac)
- referent za obavljanje poslova fizičke zaštite (2 izvršioca)
- stručni saradnik-kustos (1 izvršilac)
- stručni saradnik za ekonomske poslove (1 izvršilac)
- stručni saradnik za tehničke poslove (1 izvršilac)

Broj zaposlenih i kvalifikaciona struktura na dan 31.12.2018.godine je kako slijedi:

VSS	VŠ	SSS	NSS	VKV	KV	NK	UKUPNO
26	1	58	2				87

U tabeli sa brojem zaposlenih i kvalifikacionom strukturom su uključeni i zaposleni na određeno radno vrijeme, pripravnici i zaposleni po programima JU „Služba za zapošljavanje KS“, za koje je dato obrazloženje u gore navedenom tekstu.

Naknade troškova zaposlenih izvršene su u iznosu od 286.644 KM, što je 97,55% odobrenih sredstava za 2018.godinu, odnosno 113,69% izvršenja ovih izdataka u 2017.godini.

Prema propisima u ovu grupu troškova spadaju: topli obrok, prevoz radnika na posao, regres za godišnji odmor, otpremnine, jubilarne nagrade i pomoći.

Po ovom osnovu isplaćeno je:

1.	Naknade za prevoz sa posla i na posao	55.337 KM
2.	Naknade za topli obrok	163.595 KM

3.	Regres za godišnji odmor	36.134 KM
4.	Pomoć u slučaju smrti i teže invalidnosti	31.578 KM
	Ukupno	286.644 KM

Naknade za prevoz na posao i s posla isplaćivane su do 31.05.2018.godine u visini mjesečne karte gradskog saobraćaja koja je za radničku zonu „A“ iznosila 48,60 KM po zaposlenom.

Mjesečna naknada za prevoz na posao i sa posla za 4 radnika zaposlena na poslovima fizičkog obezbjeđenja i poslova zaštite objekta Ratna džamija Igman iznosi 115 KM po zaposleniku, jer se radi o lokalitetu Igman koji se ubraja u radničku zonu „A+B+C+D“.

Za jednog uposlenika, čije je mjesto prebivališta Hadžići, isplaćivala se mjesečna naknada u iznosu od 93,53 KM za radničku zonu „A+B+C“.

Odlukom Vlade Kantona Sarajevo, od mjeseca juna naknade za prevoz se isplaćuju uposlenicima na račun, i to u iznosu 53 KM za radničku zonu „A“, 102 KM za radničku zonu „A+B+C“ i 115 KM za radničku zonu „A+B+C+D“.

U skladu sa Zakonom o radu, a na osnovu zaključenih ugovora o radu na određeno vrijeme, Fond je isplatio naknade za prevoz na posao i sa posla i zaposlenim pripravnicima. Ove naknade su isplaćene za ukupno dva (2) pripravnika za period 01.02.-31.12.2018.godine i za još jednog pripravnika za period 01.07.-31.12.2018.godine.

Fond memorijala je i za uposlenike koji su imali angažman po ugovoru o radu na određeno vrijeme i radnicima angažovanim po Programima JU „Služba za zapošljavanje KS“ isplaćivao naknadu za prevoz.

Naknade za topli obrok u periodu 01.01.-31.12.2018.godine isplaćivane su u visini od 1% prosječne mjesečne neto plaće u FBiH i to samo za dane prisustva na poslu. Obračun naknada za topli obrok se vrši u Službi za centralizovani obračun plaća pri Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo.

U skladu sa Zakonom o radu, a na osnovu zaključenih ugovora o radu na određeno vrijeme, Fond je isplatio naknade za topli obrok i zaposlenim pripravnicima. Ove naknade su isplaćene za ukupno dva (2) pripravnika za period 01.02.-31.12.2018.godine, a od 23.06.2018.godine dodatno za još jednog pripravnika.

Fond memorijala je i za uposlenike koji su imali angažman po ugovoru o radu na određeno vrijeme i radnicima angažovanim po Programima JU „Služba za zapošljavanje KS“ isplaćivao naknadu za topli obrok.

Naknade za regres za godišnji odmor isplaćene su u iznosu 440,50 KM po zaposlenom za 81 (osamdeset jedanog) zaposlenika, za 2 (dva) zaposlenika iznos od 448 KM i za 1 (jednog) zaposlenika iznos od 439 KM, a koji su stekli zakonsko pravo na isplatu regresa u 2018.godini.

Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti isplaćene su u visini od 31.578 KM, što iznosi 94,66% planiranih naknada za 2018.godinu.

Ova naknada isplaćena je za 12 uposlenika i to za slučaj smrti roditelja (6) iznos 20.996 KM i slučaj teške bolesti (6) iznos 10.582 KM.

Visina i pravo na naknadu u slučaju teške bolesti određeni su članom 60. Pravilnika o radnim odnosima, plaćama i drugim ličnim primanjima zaposlenika Fonda memorijala, a u skladu sa Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti Kantona Sarajevo („Službene novine KS“, broj 33/11), Uredbom o naknadama koje nemaju karakter plaće („Službene novine KS“, broj 4/12) i Naredbe o listi teških bolesti odnosno teških tjelesnih povreda temeljem kojih se ostvaruje naknada za slučaj teške invalidnosti ili teške bolesti („Službene novine FBiH“, broj 30/05). Isplate su vršene na osnovu Mišljenja Komisije za kvalifikaciju težine bolesti JU „Zavod za zdravstvenu zaštitu zaposlenika MUP-a Kantona Sarajevo“.

Naknade su isplaćivane do visine utvrđene po posebnim propisima za organe kantonalne uprave i nisu podlijegale obavezi obračunavanja i plaćanja poreza na plaću.

612000 - Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi

Po ovom osnovu izvršeni su rashodi u iznosu od 163.783 KM, što je 100,00% planiranih sredstava za 2018.godinu, odnosno 114,67% izvršenja ovih troškova u 2017.godini.

613000 - Izdaci za materijal i usluge

Ukupno ostvareni izdaci za materijal i usluge u izvještajnom periodu iznose 473.136 KM, što je 95,04% odobrenih sredstava za ovu namjenu u 2018.godini, odnosno za 1,81% više od ostvarenja ovih izdataka u 2017.godini.

Izdaci za materijal i usluge odnose se na:

1.	Putni troškovi u zemlji i inostranstvu	8.416 KM
2.	Izdaci za energiju	31.622 KM
3.	Izdaci za komunalne usluge	47.156 KM
4.	Nabavka materijala	47.224 KM
5.	Izdaci za usluge prevoza i goriva	17.849 KM
6.	Izdaci za unajmljivanje imovine i opreme	900 KM
7.	Izdaci za tekuće održavanje	102.149 KM
8.	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usl.platnog prometa	11.687 KM
9.	Ugovorene i druge posebne usluge	206.133 KM
	<u>Ukupno ostvareni izdaci za materijal i usluge</u>	<u>473.136 KM</u>

1. Putni troškovi

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2018.godinu za Fond memorijala odobrena su sredstva za putne troškove u iznosu od 8.420 KM. Izvršenje rashoda po ovom osnovu u izvještajnom periodu iznosilo je 8.416 KM, što je 99,95% planiranih izdataka za 2018.godinu. U toku 2018.godine prikupljena je građa i eksponati za muzejske postavke na prostoru cijele Bosne i Hercegovine što je iziskivalo česta putovanja.

2. Izdaci za energiju

Ovi izdaci obuhvataju troškove električne energije, troškove centralnog grijanja, troškove plina i troškove nabavke drva (džamija na Igmanu) i peleta. U izvještajnom periodu izvršenje ovih izdataka iznosilo je 31.622 KM, što je 94,39% planiranih izdataka za 2018.godinu, a manje za 9,76% od izvršenja ovih izdataka u 2017.godini.

Fond memorijala, pored troškova grijanja, električne energije i plina u poslovnim prostorijama Fonda u ulici Širokac 22, snosi i troškove grijanja, električne energije i plina u sljedećim objektima:

1. Objekat - kuća u ulici Širokac 20 na lokalitetu MK Kovači
2. Objekat - Ratna džamija na planini Igman
3. Objekat - potočić i zdenac na lokalitetu šehidskog mezarja na Kovačima (el.energija)
4. Spomenički kompleks "Tunel D-B".
5. Objekat Multimedijalni centar u sklopu MK Kovači

3. Izdaci za komunalne usluge

Ukupni izdaci za komunikaciju i komunalne usluge u izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 47.156 KM, što iznosi 97,71% planiranih izdataka za 2018.godinu.

Po subanalitikama ostvareni su troškovi kako slijedi:

1. DBE001 - Izdaci za komunalne usluge Fonda

U izvještajnom periodu ovi izdaci su ostvareni u iznosu od 22.415 KM, što je 95,38% odobrenih sredstava za 2018.godinu, odnosno 96,55% izvršenja ovih izdataka u 2017.godini. Radi se o sljedećim troškovima:

1.	izdaci za telefon i telefax	6.404 KM
2.	izdaci za internet	2.579 KM
3.	izdaci za mobilni telefon (direktor i 4 pomoćnika)	2.745 KM
4.	izdaci za poštanske usluge	1.177 KM
5.	izdaci za ostale usluge iz oblasti telekomunikacija	197 KM
6.	izdaci za vodu i kanalizaciju	3.865 KM
7.	izdaci za odvoz smeća	539 KM
8.	izdaci za usluge obezbjeđenja	3.240 KM
9.	izdaci za usluge deratizacije	526 KM
10.	ostale komunalne usluge	1.143 KM
	Ukupno	22.415 KM

2.DBE002 - Održavanje grobnih mjesta šehida i poginulih boraca

Planirana sredstva u 2018.godini iznose 17.560 KM.

Troškovi redovnog održavanja grobnih mjesta šehida na grobljima kojim gazduje KJKP Pokop ostvareni su u iznosu od 17.541 KM, a odnose se na 2.065 grobnih mjesta.

3.DBE003 -Troškovi redovnog mjesečnog odvoza smeća sa šehidskih grobalja

Ovi troškovi ostvareni su u iznosu od 7.200 KM, a odnose se na troškove redovnog mjesečnog odvoza smeća sa 12 šehidskih mezarja po osnovu zaključenog ugovora sa KJKP Rad. Mjesečni troškovi po ovom osnovu iznose 600 KM.

4. Nabavka materijala

Ukupno utrošena sredstva iznose 47.224 KM, što je 95,79% planiranih za 2018.godinu.

Po subanalitikama ostvareni su troškovi kako slijedi:

1.DBF001- Nabavka materijala za potrebe Fonda

Za nabavku materijala za potrebe Fonda utrošeno je 28.509 KM, što iznosi 94,09% planiranih rashoda za 2018.godinu.

Sredstva su utrošena za nabavku papira (1.191 KM), kancelarijskog materijala (2.251 KM), nabavku kompjuterskog materijala (1.855 KM), nabavka auto guma (819 KM), pretplata na Službene novine, stručnu literaturu, mjesečno izdanje poreskog savjetnika i dnevne novine (1.231 KM), nabavku materijala za čišćenje službenih prostorija (6.344 KM), nabavku sitnog inventara (6.427 KM), nabavka službenih uniformi (7.951 KM) i nabavka ostalog materijala (440 KM).

2.DBF002 - Nabavka i zamjena zastava i jarbola na šehidskim mezarjima

U izvještajnom periodu sa ove pozicije utrošeno je 18.715 KM, što iznosi 98,50% planiranih sredstava za 2018.godinu.

Sredstva su utrošena na nabavku zastava koje se postavljaju na grobljima šehida i poginulih boraca i izradu amblema i replika zastava za potrebe muzeja.

5. Izdaci za usluge prevoza i goriva

U izvještajnom periodu izdaci za gorivo iznose 17.849 KM, što je 98,07% planiranih izdataka za 2018. godinu, odnosno 142,75% izvršenja ovih izdataka u 2017.godini.

Sa ove pozicije, pored nabavke goriva za pet službenih vozila Fonda memorijala finansirala se i nabavka benzina za mašine za čišćenje i održavanje mezarja.

Ova grupa troškova obuhvata i troškove registracije službenih vozila Fonda memorijala.

U 2018.godini Fond memorijala je radno angažovao određeni broj osoba u toku sezone, na poslovima čišćenja i održavanja grobalja šehida i poginulih osoba na području Kantona Sarajevo. Ove aktivnosti su realizovane u okviru Projekta javnih radova u oblasti uređenja okoline i infrastrukture, a koji realizuje JU „Služba za zapošljavanje Kantona Sarajevo“. U cilju realizacije ovih aktivnosti obezbijeden je svakodnevni prevoz, u toku sezone, angažovanih osoba, mašina i alata na veliki broj mezarja koja su locirana na cijelom području Kantona Sarajevo, što je imalo za posljedicu i veću potrošnju, a samim tim i veće troškove goriva za vrijeme trajanja ovih aktivnosti.

Pored toga cijene goriva u 2018.godini su znatno povećane nakon što je na snagu stupio Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o akcizama BiH.

6. Izdaci za unajmljivanje imovine i opreme

U izvještajnom periodu izvršenje ovih rashoda iznosilo je 900 KM, što je 100,00% planiranih izdataka za 2018.godinu. Troškovi se odnose na iznajmljivanje prostora za postavljanje repetitora i antena, u cilju uspostavljanja komunikacije između objekata Ratna džamija Igman, Spomeničkog kompleksa Tunel D-B i Upravne zgrade Fonda memorijala, Širokac 22.

7. Izdaci za tekuće održavanje

Izdaci za tekuće održavanje u izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 102.149 KM, što je 96,37% planiranih troškova.

Po subanalitikama ostvareni su troškovi kako slijedi:

1.DBI001 - Izdaci za tekuće održavanje Fonda

Ovi troškovi ostvareni su u iznosu od 14.438 KM, što je 90,24% planiranih sredstava za 2018.godinu, odnosno 84,88% izvršenja ovih izdataka u 2017.godini. Troškovi koji se finansiraju sa ove pozicije odnose se na:

- redovno održavanje i servisiranje sistema video nadzora na lokaciji: MK Kovači, Tunel D-B i Igman;
- održavanje i servisiranje protupožarnog i protuprovalnog sistema;
- redovno održavanje, servisiranje i pranje 5 službenih vozila;
- redovno održavanje poslovnog prostora (vlastiti objekti) u ulici Širokac 20 i Širokac 22 u kojima je smješten Fond memorijala;
- redovno održavanje računarske i druge opreme koja je u vlasništvu Fonda memorijala;
- troškove održavanja objekta Ratna džamija na planini Igman i održavanje prateće opreme;
- tekuće održavanje objekata u okviru kompleksa „Tunel D-B“ i održavanje opreme;
- servisiranje i održavanje plinskih bojlera i gasnih instalacija u objektima u ulici Širokac 22, Ratna džamija, Tunel D-B i MMC Kovači;
- održavanje i servisiranje protupožarnih aparata.

U 2018.godini ovi troškovi su ostvareni kako slijedi:

1.	Materijal za popravak i održavanje zgrada	1.289 KM
2.	Materijal za popravku i održavanje opreme	1.487 KM
3.	Materijal za popravku i održavanje vozila	1.610 KM
4.	Usluge popravaka i održavanja vodovoda i kanalizacije	168 KM
5.	Usluge popravaka i održavanja opreme	7.415 KM
6.	Usluge popravaka i održavanja vozila	2.469 KM

Ukupno	14.438 KM
--------	-----------

2.DBI002 - Tekuće održavanje i čišćenje grobalja šehida i poginulih boraca

Sa ove pozicije finansiraju se svi troškovi koji se odnose na tekuće održavanje grobalja šehida i poginulih boraca.

U izvještajnom periodu utrošena su sredstva u iznosu od 67.985 KM i to:

1.	Sanacija i uklanjanje dotrajalih jarbola na mezarjima šehida i poginulih boraca	6.996 KM
2.	Popravka, zaštita i farbanje ograda, kapija na grob.šeh.i pog.boraca	7.011 KM
3.	Nabavka potrošnog materijala i rezervnih dijelova za mašine za tekuće održavanje i fizičko uređenje grobalja šehida i poginulih boraca	3.161 KM
4.	Sanacija mjesta masovnog stradanja građana Sarajeva – Sarajevskih ruža	5.930 KM
5.	Sanacija i popravke objekata na Spomeničkom kompleksu Tunel D-B (sanacija staza, sanacija krova, izložbenog prostora, izrada galerijskih profila)	6.916 KM
6.	Nabavka farbe i potrošnog materijala za farbanje ograda i kapija na mezarjima šehida i poginulih boraca	2.251 KM
7.	Sanacija postavljenih betonskih i kamenih staza, platoa, podzida i ivičnjaka na mezarjima/grobljima	3.190 KM
8.	Rezanje demontiranih nišana u ploče i dogradnja kamenih staza na mezarjima šehida i poginulih boraca	5.972 KM
9.	Čišćenje i brušenje zaprljanih nišana na mezarjima šehida i poginulih boraca	5.990 KM
10.	Sanacija video nadzora, prema potrebi, na lokacijama: MK Kovači, Muzej Alija Izetbegović, Spomenički kompleks Tunel D-B, Ratna džamija na Igmanu	1.162 KM
11.	Sanacija prostorija i drugih sadržaja unutar svih objekata koji su u nadležnosti Fonda memorijala (Upravna zgrada, Ratna džamija Igman, Multimedijalni centar Kovači, SK Tunel D-B)	4.018 KM
12.	Sanacija hair česmi i fontana na mezarjima/grobljima i spomen obilježjima, sanacija drugih sadržaja na mezarjima i spomen obilježjima	5.756 KM
13.	Hortikulturalno uređenje ŠSM Kovači i drugih mezarja/grobalja	1.198 KM
14.	Čišćenje snijega na dionici Kabalovo Ratna džamija na Igmanu	1.000 KM
15.	Čišćenje i zaštita kamenih podova u Multimedijalnom centru Kovači	6.744 KM
16.	Sanacija sadržaja na prostoru Spomeničkog kompleksa Ratna džamija	690 KM
	Ukupno	67.985 KM

3.DBI003 – Ispravljanje i sanacija nišana

Na ispravljanje i sanaciju nišana utrošeno je u izvještajnom periodu 19.726 KM

Ovi troškovi se odnose na ispravljanje i manje zahvate sanacije nišana i nadgrobnih spomenika koje je Fond memorijala postavio šehidima i poginulim borcima na području Kantona Sarajevo, a kod kojih je istekao garantni rok.

8.Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa

U izvještajnom periodu utrošena su sredstva u iznosu od 11.687 KM, što je 96,59% planiranih sredstava za 2018.godinu.

Ovi troškovi obuhvataju izdatke za redovno i kasko osiguranje vozila, osiguranje nekretnina (objekti u ulici Širokac 20 i 22, Objekat Multimedijalni centar u sklopu ŠSM Kovači, objekat „Ratna džamija“ i prateći objekti na Igmanu i objekti u okviru Spomeničkog kompleksa Tunel D-B) i opreme Fonda, osiguranje sistema video nadzora, kao i osnovno osiguranje zaposlenika Fonda memorijala.

9. Ugovorene i druge posebne usluge

U izvještajnom periodu ostvareni su izdaci u ukupnom iznosu od 206.132 KM, što je 93,20% planiranih rashoda za 2018. godinu.

Po subanalitikama ostvareni su troškovi kako slijedi:

1. DBK001- Ugovorene i druge posebne usluge Fonda

Troškovi koji se finansiraju sa ove pozicije ostvareni su u izvještajnom periodu u iznosu od 92.203 KM, što iznosi 88,57% planiranih sredstava za 2018. godinu.

U izvještajnom periodu sa ove pozicije finansirali su se sljedeći troškovi:

1.	Usluge štampanja	832 KM
2.	Usluge reprezentacije	4.047 KM
3.	Usluge objavljivanja tendera i oglasa	1.803 KM
4.	Usluge medija	491 KM
5.	Usluge stručnog obrazovanja – seminari (oblast javnih nabavki i računovodstva)	3.213 KM
6.	Izdaci za reviziju finansijskog izvještaja za 2017. godinu	6.435 KM
7.	Pravne usluge	900 KM
8.	Izdaci za hardverske i softverske usluge	6.973 KM
9.	Obavezna ljekarska uvjerenja za 8 radnika	480 KM
10.	Troškovi kvalifikacije težine bolesti (JU Zavod za zdr.zaš.MUP-a KS)	400 KM
11.	Izdaci za rad Komisija	10.550 KM
12.	Naknade za članove Upravnog odbora Fonda	21.120 KM
13.	Naknade po osnovu ugovora o djelu	13.800 KM
14.	Posebna nakn. na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća i opšta vodna naknada	455 KM
15.	Dopr. za zdravstveno osiguranje na dohodak od druge sam. djelatnosti	1.962 KM
16.	Doprinos za PIO na dohodak od druge samostalne djelatnosti	2.943 KM
17.	Porez na dohodak od druge samostalne djelatnosti	4.708 KM
18.	Ostale nespomenute usluge	11.091 KM
	Ukupno	92.203 KM

Obrazloženje:

1) Izdaci za rad Komisija

U 2018. godini isplaćivane su naknade za rad u sljedećim Komisijama:

- Komisija za javne nabavke
- Komisija za popis stalnih sredstava, obaveza i potraživanja

U skladu sa Zakonskim propisima, formirane su Komisija za popis stalnih sredstava, obaveza i potraživanja i Komisija za provođenje postupaka javnih nabavki. Komisije su formirane Rješenjima direktora Fonda memorijala.

Sve javne nabavke za potrebe Fonda, uključujući i nabavke putem direktnih sporazuma obavljala je Komisija za javne nabavke, sastavljena od stručnih lica - zaposlenika Fonda obučeni za nabavke u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama BiH. Najveći dio ovih poslova Komisija obavlja nakon radnog vremena.

2) Naknade za Upravni odbor

Prema Odluci Skupštine Kantona Sarajevo broj 01-05-17899/04 od 30.06.2004.godine Upravni odbor Fonda sastoji se od pet članova („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 16/04).

Rješenjem Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-2840-20/17 od 09.02.2018.godine, imenovani su predsjednik i članovi Upravnog odbora Fonda memorijala na mandatni period do 4 (četiri) godine.

Shodno Zaključku Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-13494-14/08 od 23.04.2008.godine, isplaćivane su mjesečne naknade za rad predsjednika i članova Upravnog odbora Fonda memorijala u visini od 350 KM za predsjednika i 300 KM za članove.

Pored navedenih naknada, za obavljanje administrativno - tehničkih poslova za potrebe Upravnog odbora isplaćuje se mjesečna naknada (bez poreza na dohodak i doprinosa) u iznosu od 210 KM uposlenici Fonda koju je imanovao za ove poslove Upravni odbor Zaključkom broj UO/13-35/17.

U skladu sa navedenim činjenicama, neto naknade za Upravni odbor u izvještajnom periodu isplaćene su za 12 mjeseci u ukupnom iznosu od 21.120 KM (bez doprinosa i poreza na dohodak).

3) Naknade po osnovu Ugovora o djelu

U izvještajnom periodu u 2018.godini realizovan je angažman po osnovu ugovora o djelu za sljedeće poslove:

a) Finansijsko-računovodstvene usluge

U pomenutom periodu angažovano je stručno lice po osnovu ugovora o djelu za period od 1 (jedan) mjesec za sljedeće poslove: analiza podataka i obrada uzoraka vezanih uz Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za period 01.01.-31.12.2017.god., sastavljanje godišnjeg Izvještaja o finansijskom poslovanju, pripremne radnje, analize i prateće tabele vezane uz DOB 2019.-2021.godine, izrada Dokumenta okvirnog budžeta za period 2019.-2021.godine, izrada tromjesečnog operativnog plana izvršavanja budžeta za period april-juni 2018.

Ukupno isplaćena neto naknada po ovom ugovoru o djelu iznosi 1.200 KM.

b) Usluge vodiča na Spomeničkom kompleksu Tunel D-B

Spomenički kompleks Tunel D-B je za posjete otvoren svim danima u sedmici, što za radno osoblje kompleksa podrazumijeva i dežure, odnosno radni angažman i na dane vikenda. Za vrijeme ljetne radne šeme u periodu od 01.04.2018.godine do 31.10.2018.godine zbog povećanog obima posla i broja posjetilaca neophodno je bilo angažovati dva dodatna vodiča. Za rad na poziciji vodiča angažovana su 2 lica u periodu od 31.03.2018.-05.11.2018.godine, koji rade na dane vikenda (subotom i nedjeljom).

Ukupno isplaćena neto naknada po ovim ugovorima o djelu iznosi 6.400 KM.

c) Usluge čišćenja i održavanja grobalja šehida i poginulih boraca

Odsjek za uređenje i održavanje grobalja šehida i poginulih boraca, sa postojećim brojem uposlenika nije u mogućnosti odgovoriti svim zahtjevima šehidskih porodica i drugih boračkih organizacija, u smislu redovnog i kvalitetnog održavanja više od 40 mezarja, 5 spomen obilježja i objekata koji su dodjeljeni Fondu memorijala na održavanje i upravljanje. Ovo je naročito izraženo u proljetnom i ljetnom periodu, kada je sezona košenja, te zaposlenici ovog Odsjeka ostvaruju veći broj sati od zakonom propisane norme o dozvoljenoj gornjoj granici punog radnog vremena, te je bilo neophodno angažovanje 1 (jednog) radnika, a sve u cilju što kvalitetnijeg održavanja mezarja, spomen obilježja i objekata kojima upravlja Fond memorijala. Jedan operativni radnik je bio angažovan na ovim poslovima u periodu 15.04.-15.09.2018.godine.

Ukupno isplaćena neto naknada po ovom ugovoru o djelu iznosi 3.000 KM.

d) Usluge pripreme i realizacije tematsko-ekspozicionog plana muzejske postavke “Heroji oslobodilačkog rata”

Članovi komisije su u periodu od 22.2.2018. do 31.12.2018. godine pristupili pripremi i realizaciji tematsko-ekspozicionog plana muzejske postavke „Heroji oslobodilačkog rata“.

U prvoj fazi rada stručnog tima, po izvršenom uvidu u prostor, prikupljene materijale i sadržaj priče, stručni tim je izradio koncept po kojem će biti složena muzejska postavka. Pripremljen je sadržaj izložbe, tematske cjeline, izvršena je selekcija izložbenog materijala i eksponata, selekcija informacija koje će biti predstavljene u postavci, te forma izrade legendi i kratkih priča muzejske postavke.

U sljedećoj fazi pristupilo se razvijanju idejnog rješenja interijera a na osnovu dogovorenog koncepta izložbe. Dogovoreni su pravci pripreme prostora, kretanja budućih posjetitelja, odabir materijala, boje, iluminacije te općeg estetskog dojma prostora u kojem će se nalaziti muzejska postavka.

U trećoj fazi pristupilo se pripremi Projekta interijera: izrada dizajna, određivanje budžeta za izradu istoga te priprema detalja za izvedbene radove u prostoru muzejske postavke. Paralelno sa izradom dizajna interijera, članovi tima su pristupili adaptaciji materijala za muzejsku postavku: izrada grafičkog dizajna postavke, adaptacija i priprema elektronskog materijala za izlaganje u prostoru, te izrada estetskih detalja.

U završnoj fazi, članovi tima radili su na samome sadržaju izložbe, odnosno pripremi eksponata, izradi tekstova, lektorisanju tekstova te prevođenju tekstova na turski i engleski jezik.

Ukupno isplaćena neto naknada po ovom ugovoru o djelu iznosi 2.000 KM.

e) Učešće u radu u Stručnoj komisiji za procjenu eksponata iz doba odbrambeno-oslobodilačkog rata 92-95 godine

U želji da očuva sve predmete vezane za nastanak, formiranje, uspjehe i zone djelovanja Armije BiH javila se ideja o formiranju muzejske zbirke o Armiji BiH. Da bi to bilo moguće potrebna je saradnja sa privatnim kolekcionarima predmeta i dokumenata svih korpusa. Kolekcionar Osman Sulić se obratio Fondu memorijala i ponudio svoju kolekciju eksponata skupljenih od 1992. do sada. U tu svrhu formirana je šestočlana Stručna komisija za procjenu eksponata iz doba odbrambeno oslobodilačkog rata 92-95 godine. Zadatak Stručne komisije bio je izvršiti uvid u eksponate, procijeniti stanje u kojem se nalaze, procijeniti vrijednost istih, sačiniti zapisnik i preporuku o otkupu. Komisija je sastavljena od četiri spoljna člana i dva člana ispred Fonda memorijala. Članovi komisije su putovali u Bihać na procjenu eksponata obzirom da se radi o velikom broju eksponata, te su se sastali sa kolekcionarom tamo. Komisija je nakon putovanja izvršila prezentaciju urađenog, te napravila zapisnik i preporuku o otkupu.

Ukupno isplaćena neto naknada po ovom ugovoru o djelu za četiri spoljna saradnika iznosi 1.200 KM.

2. DBK002 – Obilježavanje godišnjica i bitnih datuma iz perioda odbrambeno-oslobodilačkog rata 92-95
Planirani izdaci u 2018.godini na ovoj poziciji iznose 23.500 KM.

Troškovi koji se finansiraju sa ove pozicije planirani su za obilježavanje godišnjica i bitnih datuma kao i učešće u manifestacijama i programima čiji je cilj očuvanje lika i djela šehida i poginulog borca, kao i sjećanja na odbrambeno - oslobodilački rat 1992-1995.

Za realizaciju navedenih aktivnosti u 2018.godini, u skladu sa Planom i programom rada za 2018.godinu, utrošena su sredstva u ukupnom iznosu od 21.779 KM, što je 92,68% Plana i to za:

1.	Usluge realizacije kulturno-umjetničkog programa povodom 25.godišnjice Tunela spasa	2.500 KM
2.	Nabavka cvijetnih aranžmana	200 KM
3.	Usluge prevoza graditelja objekta Tunel D-B	468 KM
4.	Usluge organizacije i realizacije programa povodom održavanja hatma dove, mise i parastosa	6.111 KM
5.	Sufinansiranje obilježavanja 1.marta, Dana nezavisnosti	1.000 KM

6.	Sufinansiranje obilježavanja 25.novembra, Dana državnosti BiH	1.000 KM
7.	Sufinansiranje izložbe fotografija "PRIJEDOR 1992-1995"	3.500 KM
8.	Sufinansiranje obilježavanja 23. godišnjice genocida u Srebrenici	3.000 KM
9.	Sufinansiranje Tribine "Internacionalni stručni simpozij povodom obilježavanja 25. godišnjice Tunela D-B"	4.000 KM
	Ukupno	21.779 KM

3. DBK003 – Izrada prezentacionih materijala Fonda

Planirani izdaci u 2018.godini na ovoj poziciji iznose 77.400 KM.

U skladu sa Planom i Programom rada Fonda za 2018.godinu, u izvještajnom periodu realizovani su projekti u iznosu od 76.668 KM i to:

1.	Izrada prezentacionih - promidžbenih materijala (afiše, suveniri, katalozi i sl.)	3.598 KM
2.	Redizajn afiše	3.255 KM
3.	Štampanje ulaznica za "Tunel D-B"	7.018 KM
4.	Projekat Iskustva prolaska kroz Tunel D-B - štampanje prikupljenih radova učenika srednjih škola	1.930 KM
5.	Reprint monografije „Tunel spasa“	5.440 KM
6.	Redizajn i reprint izložbi "Tunel spasa-Spas u ratu uspomena u miru" i "Heroji oslobodilačkog rata"-mobilne izložbe	4.914 KM
7.	Prevod, lektura i korektura fotomonografije "Tunel spasa" na turski jezik	1.135 KM
8.	Usluge pripreme, dizajna i štampe izložbe Tunel spasa "Spas u ratu, uspomena u miru"	5.850 KM
9.	Redizajn i reprint afiše „Tunel spasa“	3.159 KM
10.	Dizajn i izrada edukativnog promo-materijala za potrebe obilježavanja "Dani otvorenih vrata"	3.920 KM
11.	Izrada promotivnog spota i jingla za potrebe izdavanja poslovnih prostora Multimedijalnog centra-Memorijalnog kompleksa Kovači	3.400 KM
12.	Izrada kratke i duge verzije audio vodiča na njemački jezik	1.000 KM
13.	Usluge održavanja audio vodiča i web stranice	5.499 KM
14.	Dizajniranje i izrada promotivnog kataloga za potrebe prezentacije prostorija Multimedijalnog centra-Memorijalnog kompleksa Kovači	3.650 KM
15.	Sufinansiranje prikupljanja arhivskog materijala	14.000 KM
16.	Sufinansiranje štampanja knjige "Sjećanja na saradnju s Alijom Izetbegovićem"	5.000 KM
17.	Sufinansiranje pripreme, štampanja i promovisanja knjige "Kratka historija BiH za period 1990.-1995.godine"	3.900 KM
	Ukupno	76.668 KM

4. DBK004 - Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda

Izvršenje ovih troškova iznosilo je 5.068 KM, što je 99,94% planiranih izdataka za 2018.godinu.

Plaćanje posebne naknade na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda veže se uz isplatu plate i obračunava se u iznosu 0,5% na neto platu.

5. DBK005 - Posebna naknada za podsticanje rehabilitacije i zapošljavanje osoba sa invaliditetom
Izvršenje ovih troškova iznosilo je 10.415 KM, što je 93,83% planiranih izdataka za 2018.godinu.
Zakonom o profesionalnoj rehabilitaciji, osposobljavanju i zapošljavanju lica sa invaliditetom ("Sl. novine FBiH", broj 9/10) su propisane određene obaveze za sva pravna lica u vezi zapošljavanja lica sa invaliditetom, odnosno obaveze uplate posebne naknade.

Pravna lica koja su prema Zakonu obavezna zapošljavati lica sa invaliditetom svoju obavezu ispunjavaju tako što izvrše zapošljavanje određenog broja lica sa invaliditetom u zavisnosti od ukupnog broja zaposlenih u pravnom licu. Ovo je precizirano u članu 18. Zakona, u kojem je propisano da su pravna lica srazmjerno broju zaposlenih koji su imala do određenog perioda (kraja godine) dužna zaposliti najmanje jedno lice sa invaliditetom.

Odnos broja lica sa invaliditetom i ukupnog broja zaposlenih za 2018.godinu jeste da na svakih 16 zaposlenih mora biti zaposleno najmanje jedno lice sa invaliditetom.

Ukoliko pravno lice ne ispuni obavezu zapošljavanja lica sa invaliditetom u prethodno navedenom smislu, svoju obavezu može ispuniti na način da izvrši uplatu posebne naknade za zapošljavanje lica sa invaliditetom u visini 25% prosječne plaće u FBiH za svako lice sa invaliditetom koje je pravno lice bilo dužno, a nije zaposlilo. Fond memorijala je u periodu od 01.01.-31.12.2018.godine 1 lice sa invaliditetom.

614000 - Tekući transferi

Na poziciji Tekući transferi ukupno odobrena sredstva (Zakonski budžet) u 2018.godini iznosila su 120.600 KM, od čega za održavanje tradicionalne manifestacije „Obrana BiH-Igman“ iznos od 120.500 KM, a za sudske presude po tužbama uposlenika KS iznos od 100 KM.

DBN001 - Sredstva za održavanje manifestacije Obrana BiH-Igman“

Na poziciji tekući transferi neprofitnim organizacijama planirana sredstva za 2018.godinu iznosila su 120.500 KM, od čega 70.000 KM iz Budžeta Kantona Sarajevo, iz vlastitog prihoda 19.000 KM, a 31.500 KM iz tekućih transfera drugih nivoa vlasti. Sredstva su planirana za održavanje tradicionalne manifestacije „Obrana BiH – Igman 2018“.

U izvještajnom periodu ostvarenje ovih rashoda iznosilo je 120.406 KM i to:

1.	Nabavka PVC posuđa	1.429 KM
2.	Organizacija okruglog stola	5.805 KM
3.	Kulturno-umjetnički program na Velikom polju (centralna manifestacija)	6.961 KM
4.	Tehnička realizacija kulturno-umjetničkog programa na Velikom polju (centralna manifestacija)	5.995 KM
5.	Štampanje i izrada Zbornika radova sa Okruglog stola	5.600 KM
6.	Program "Mladi na putu života"	6.846 KM
7.	Usluge lijepljenja plakata	1.170 KM
8.	Usluge najma tonskih kola	3.744 KM
9.	Usluge prevoza učesnika i posjetilaca manifestacije	29.367 KM
10.	Usluge unajmljivanja pokretnih wc kabina	1.463 KM
11.	Izrada i nabavka promidžbenih materijala za potrebe manifestacije	6.731 KM
12.	Nabavka cvijeća	936 KM
13.	Usluge najma reportažnog vozila sa četiri kamere, četiri kamermana i satelitski prijenos do zgrade RTV doma u trajanju do 90 minuta	2.106 KM
14.	Sufinansiranje vjerskog programa	16.800 KM
15.	Sufinansiranje održavanja sportskog programa	10.000 KM
16.	Sufinansiranje „Defilea ratnih veterana Armije i MUP-a R BiH“	14.775 KM

17.	Troškovi mobitela za potrebe organizovanja manifestacije	100 KM
18.	Trošak goriva vojnih kamiona za prevoz hrane za učesnike i posjetioce manifestacije	578 KM
	Ukupno	120.406 KM

Nosilac aktivnosti održavanja vjerskog programa je Ured Vojnog muftije.

Sredstva utrošena iz transfera iznose 31.500 KM koliko je i doznačeno i to od strane:

1.	Grad Sarajevo	10.000 KM
2.	Općina Centar	5.000 KM
3.	Općina Ilidža	2.000 KM
4.	Općina Vogošća	500 KM
5.	Općina Ilijaš	2.000 KM
6.	Općina Novo Sarajevo	2.000 KM
7.	Federalno ministarstvo za pitanja boraca i invalida odbr.-oslob.rata	10.000 KM
	Ukupno	31.500 KM

DBS001- Sudske presude po tužbama uposlenika KS

Na ovoj poziciji planirana su sredstva u 2018.godini u iznosu od 100 KM, ali nije bilo troškova po ovom osnovu.

615000 – Kapitalni transferi

Na poziciji Kapitalni transferi - Sredstva za šehidska groblja i groblja poginulih boraca u 2018.godini odobrena su sredstva u iznosu od 481.925 KM, od čega iz Budžeta Kantona Sarajevo 200.925 KM, iz sopstvenog prihoda 206.000 KM, a iz transfera drugih nivoa vlasti 75.000 KM.

U periodu 01.01.2018.-31.12.2018.godine po ovom osnovu izvršeno je 402.822 KM, što iznosi 83,59% ukupno planiranih sredstava za 2018.godinu, odnosno 124,46% izvršenih rashoda u 2017.godini.

Sa ove pozicije finansiraju se troškovi izrade i postavljanje nišana i nadgrobnih spomenika i izgradnja i uređenje grobalja šehida i poginulih boraca. U skladu sa Zakonom o dopunskim pravima boraca, nadgrobnna obilježja se podižu šehidima i poginulim borcima, umrlim borcima-braniteljima Armije BiH (ratni vojni invalidi, veterani, organizatori otpora i nosioci najviših ratnih odlikovanja) i roditeljima šehida i poginulih boraca koji su ukopani na području Kantona Sarajevo. Za izradu i postavljanje nišana/spomenika u izvještajnom periodu utrošeno je 70.000 KM iz transfera, i to 40.000 KM iz transfera Općine Stari Grad, 10.000 KM iz transfera Općine Ilidža, 10.000 KM iz transfera Općine Novi Grad i 10.000 KM iz transfera Općine Centar.

Iz sredstava kapitalnih transfera finansirani su sljedeći projekti:

1.	Izrada i postavljanje nišana/spomenika	305.350 KM
2.	Izgradnja i uređenje grobalja šehida i poginulih boraca	97.472 KM
	<u>Ukupno kapitalni transferi</u>	402.822 KM

1. Izrada i postavljanje nišana

U toku ove godine izrađeno je i postavljeno ukupno 353 (tristotinepedesetri) para nišana i 13 (trinaest) nadgrobnih spomenika za ukopane u Kantonu Sarajevo, a za ukopane van Kantona Sarajevo, izrađeno je 41 (četdesetjedan) par nišana.

Na području Kantona Sarajevo postavljeno je 344 para nišana i 10 spomenika, a izvan Kantona Sarajevo 4 para nišana.

- a) U Kantonu Sarajevo postavljeno je 353 para nišana i 13 spomenika od toga:
- 325 (tristotinedvadesetpet) pari nišana umrlim braniteljima Armije RBiH;
 - 15 (petnaest) pari nišana šehidima;
 - 4 (četiri) para nišana za roditelje šehida;
 - 9 (devet) pari nišana šehidima – zamjena oštećenih šehidskih nišana;
 - 9 (devet) nadgrobnih spomenika umrlim braniteljima Armije RBiH;
 - 2 (dva) nadgrobnih spomenika poginulim borcima;
 - 1 (jedan) nadgrobnih spomenik roditelju poginulog borca;
 - 1 (jedan) nadgrobnih spomenik poginulom borcu – zamjena oštećenog nadgrobnog spomenika.
- b) Izvan Kantona Sarajevo postavljeno je 41 par šehidskih nišana od toga:
- 25 (dvadesetpet) pari nišana umrlim braniteljima Armije RBiH;
 - 15 (petnaest) pari nišana šehidima;
 - 1 (jedan) par nišana roditelju šehida.

Vrijednost izvedenih radova za izradu i postavljanje nišana iznosila je **190.372 KM**. Nadzor nad izvođenjem radova vodila je Ipsa Institut d.o.o. Sarajevo

Za postavljanje nišana i spomenika na grobljima nad kojim gazduje KJKP „Pokop“ na području Kantona Sarajevo potrebna je izrada temelja.

Utrošeni iznos sredstava za izradu i postavljanje temelja uključuje:

- izradu armirano-betonskih temelja za postavljanje 197 (stotinudevedesetsedam) pari nišana šehidima Armije RBiH, roditeljima šehida Armije RBiH i veteranima odbrambeno-oslobodilačkog rata 1992.-1995.;
- izradu armirano-betonskih temelja za postavljanje 12 (dvanaest) jedinstvenih spomen obilježja-ploča poginulim borcima Armije RBiH, roditeljima poginulih boraca i veteranima odbrambeno-oslobodilačkog rata 1992.-1995., sa opločanjem kulir pločama.

Od 2017. godine Fond memorijala snosi i troškove naknade za izdavanje saglasnosti za izvođenje radova na postavljanju nišana i nadgrobnih spomenika. U ovoj godini finansirana je naknada za postavljanje 197 (stotinudevedesetsedam) pari nišana i 12 (dvanaest) nadgrobnih spomenika.

Na gradskim grobljima, kojima upravlja KJKP Pokop d.o.o. Sarajevo - „Pomoćni stadion Zetra“, „Lav“, „Sveti Josip“, „Sveti Marko“, „Bare“, „Vlakovo“ i „Obad“, temelje za nišane i nadgrobnih spomenika izrađuje isključivo KJKP Pokop d.o.o.. Shodno tome, Fond memorijala, svake godine, sa ovim preduzećem, potpisuje ugovor za izradu temelja za nišane i nadgrobnih spomenika za ukopane na gradskim grobljima.

Ukupna vrijednost radova izvedenih u 2018. godini, kao i naknade za izdavanje saglasnosti za izvođenje radova na postavljanju nišana i nadgrobnih spomenika je **114.978 KM**. Nadzor nad izvođenjem radova vodila je Ipsa Institut d.o.o. Sarajevo.

Ukupno utrošena sredstva: 305.350 KM

2. Izgradnja i uređenje grobalja šehida i poginulih boraca na području Kantona Sarajevo

Izgradnja grobalja šehida i poginulih boraca radi se na osnovu urađenih projekata za groblja za koja je Fond pribavio odobrenja za građenje, a sve u skladu sa izdvojenim sredstvima za ovu namjenu i sredstvima drugih nivoa vlasti.

Pod izgradnjom mezarja podrazumijeva se izgradnja određenih građevinskih sadržaja i to: unificiranih betonskih kapija, unificiranih betonskih ograda, popločavanje staza unutar mezarja/grobalja, postavljanje klupa, izgradnja platoa, asfaltiranje staza unutar i oko mezarja, izgradnja česmi, postavljanje metalnih kapija i ograda (gdje je to neophodno), saniranje zemljišta i izgradnja podzida i drugi radovi koji podrazumijevaju građevinske poslove.

U skladu sa Planom i programom rada Fonda memorijala za 2018.godinu urađeno je:

1.	Izgradnja hair česme u Lasici općina Ilidža	6.994 KM
2.	Dogradnja ograde na mezarju Nalina, općina Stari Grad Sarajevo	6.923 KM
3.	Izgradnja obeliska i ispis dodatnih imena poginulih boraca na Igmanu – Veliko polje	48.555 KM
	Ukupno	62.472 KM

3. Izgradnja i uređenje groblja šehida i poginulih boraca van Kantona Sarajevo

Izgradnja groblja šehida i poginulih boraca radi se na osnovu urađenih projekata za groblja za koja je pravni subjekt pribavio odobrenja za građenje, a sve u skladu sa izdvojenim sredstvima za ovu namjenu i sredstvima drugih nivoa vlasti.

U skladu sa Planom i programom rada Fonda memorijala za 2018.godinu urađeno je:

1.	Sufinansiranje izgradnje spomenika u Ćorkovači	10.000 KM
2.	Sufinansiranje uklesavanja imena šehida i postavljanje ploče narodnom heroju Adilu Bešiću	5.000 KM
3.	Sufinansiranje izgradnje mezarja i turbeta heroju Malkiću	20.000 KM
	Ukupno	35.000 KM

Izvršenje rashoda na ovoj poziciji manje je od planiranih sredstava iz razloga što Fond memorijala u 2018.godini nije mogao realizovati sufinansiranje izgradnje Spomeničkog kompleksa Žuč.

Planom i programom rada i finansijskim planom Fonda memorijala za 2018. godinu, predviđeno je sufinansiranje izgradnje Spomeničkog kompleksa Žuč. U toku 2017. godine pribavljena je neophodna projektna dokumentacija za izgradnju ovog spomeničkog kompleksa, i ista je dostavljena Općini Novi Grad, sa ciljem izdavanja urbanističke saglasnosti, i odobrenja za građenje. Nakon otklanjanja svih nedostataka, i izmjene projektne dokumentacije u oblasti saobraćajnog rješenja, a na zahtjev Općine Novi Grad, ista je izdala urbanističku saglasnost. Računajući da će i odobrenje za građenje biti ubrzo izdato, planirana su sredstva za sufinansiranje ovog projekta. Međutim odobrenje za građenje izdato je dana 13.12.2018. godine, te se planirana sredstva u 2018. godini nisu mogla iskoristiti za realizaciju ovog projekta.

821000 - Izdaci za nabavku stalnih sredstava

Na poziciji izdaci za nabavku stalnih sredstava odobrena sredstva u 2018.godini iznosila su 762.446 KM, a izvršenje ovih izdataka u 2018.godini iznosilo je 575.083 KM ili 75,43% planiranih sredstava za 2018. godinu, odnosno 156,02% izvršenih izdataka u 2017.godini.

821100 - Nabavka zemljišta

DBX014 Otkup zemljišta za proširenje Spomeničkog kompleksa Tunel spasa I faza

Na ovoj poziciji planirana su sredstva u iznosu od 59.720 KM, koja do 31.12.2018.godine nisu utrošena.

U skladu sa “Studijom izvodljivosti realizacije projekta Tunel D-B” Ekonomskog instituta u Sarajevu spomenički kompleks je potrebno proširiti otkupom zemljišta. Najprirodnije i najjeftinije širenje je na prostor na kome nema izgrađenih objekata, a on se nalazi sa desne strane tunela. Neposredno uz ogradu tunela nalazi se parcela od 4.000 m² koja pripada porodici Demir (vlasništvo četiri brata) koji su spremni prodati zemljište.

Radi se o cca 4 dunuma zemlje u privatnom vlasništvu koje je urbanističkim planom planirano za prostor parkinga, prijemne kućice, blagajne, glavne muzejske zgrade i ostalih pratećih sadržaja. Otkupom navednog zemljišta stiču se uslovi za realizaciju navedenih sadržaja. Ovim bi se stekli uslovi za povećanje broja posjeta i veći prihod.

Projekat nije realizovan do kraja fiskalne godine zbog neriješenih imovinsko-pravnih odnosa unutar porodice Demir, te je realizacija projekta odložena za naredni period.

821200 - Nabavka građevina

U 2018.godini planirana su ukupna sredstva za nabavku opreme u iznosu od 120.000 KM i to iz Budžeta 60.000 KM i sopstvenog prihoda 60.000 KM. Izvršenje izdataka na ovoj poziciji u 2018.godini iznosi 106.234 KM, što je 88,53% planiranih sredstava za ovu namjenu.

DBX001 - Sredstva za izgradnju kompleksa ŠSM Kovači

Planirani izdaci u 2018.godini na ovoj poziciji iznose 90.000 KM.

U skladu sa Planom i Programom rada Fonda za 2018.godinu, u izvještajnom periodu realizovani su projekti u iznosu od 80.511 KM i to:

1.	Rekonstrukcija podrumskih prostorija u upravnoj zgradi Fonda memorijala, Širokac 22	6.997 KM
2.	Ispravke grešaka na imenima "Zida sjećanja" i dopisivanje novih imena šehida/poginulih boraca	1.974 KM
3.	Izrada i postavljanje rolo vrata na ulazima u multimedijalni centar Kovači	17.329 KM
4.	Izgradnja nadstrešnice ispred upravne zgrade	7.015 KM
5.	Završni zanatski radovi i radovi na elektro instalacijama u prostorijama za muzejsku postavku u objektu Multimedijalnog centra Kovači	40.760 KM
6.	Polaganje optičkih kablova	6.436 KM
	UKUPNO	80.511 KM

DBX019 - Nabavka građevine za kompleks "Ratna džamija Igman"

Planirani izdaci u 2018.godini na ovoj poziciji iznose 30.000 KM.

U izvještajnom periodu za kupovinu kontejnera (pomoćne građevine) za smještaj zaposlenika Fonda memorijala angažovanih na poslovima obezbjeđenja Ratne džamije na Igmanu utrošena su sredstva u iznosu od 25.723 KM. Zaposlenici Fonda memorijala angažovani na poslovima obezbjeđenja Ratne džamije na Igmanu su bili smješteni u objektu „Tekija“, tačnije u trpezariji koja se nalazi u sklopu kuhinje zajedno sa opremom koja se koristi za obezbjeđenje objekata i prostora. To se, prije svega, odnosi na kompletan sistem video nadzora sa monitorima i priručne kase, te je bilo potrebno obezbjediti zaposlenicima adekvatan smještaj, izgradnjom namjenskog objekta koji bi se prilagodio svim potrebama ove službe.

821300 - Nabavka opreme

U 2018.godini planirana su ukupna sredstva za nabavku opreme u iznosu od 182.126 KM i to iz donacija 6.826 KM, iz sopstvenog prihoda 168.300 KM i iz Budžeta 7.000 KM. Izvršenje izdataka na ovoj poziciji u 2018.godini iznosi 179.999 KM, što je 98,83% planiranih sredstava za ovu namjenu.

Po subanalitikama izvršenje izdataka je kako slijedi:

DBX007 - Nabavka opreme za Fond

U izvještajnom periodu izvršena je nabavka opreme sa ove pozicije u iznosu od 72.541 KM i to:

1.	Nabavka polica za arhivu	1.460 KM
2.	Nabavka baštenske garniture	1.310 KM
3.	Nabavka službenog automobila	60.887 KM
4.	Terminal za kontrolu radnog vremena i prateća oprema za upravnu zgradu Fonda memorijala	1.462 KM
5.	Nabavka računara	3.943 KM
6.	Nabavka skenera	1.767 KM
7.	Nabavka kancelarijskog namještaja	1.086 KM
8.	Nabavka printera	626 KM

UKUPNO	72.541 KM
--------	-----------

DBX008 - Nabavka opreme za Ratnu džamiju Igman

U izvještajnom periodu izvršena je nabavka opreme sa ove pozicije u iznosu od 1.981 KM i to:

1.	Nabavka kancelarijskog namještaja-stolice	843 KM
2.	Nabavka mašine za suđe	565 KM
3.	Nabavka metalnih ormarića	573 KM
	Ukupno	1.981 KM

DBX004 - Nabavka opreme za ŠSM Kovači

Planirana sredstva u 2018.godini na ovoj poziciji iznosila su 80.000 KM i to iz sopstvenog prihoda. U izvještajnom periodu izvršenje ovih rashoda iznosilo je 79.804 KM, što je 99,76% planiranih sredstava za ovu namjenu.

Izvršene su sljedeće nabavke:

1.	Nabavka audio vizuelne opreme za multimedijalnu salu	29.930 KM
2.	Nabavka vitrina i drugog namještaja za muzejsku postavku narodnim herojima u multimedijalnom centru Kovači	36.404 KM
3.	Nabavka arhivskih polica	5.237 KM
4.	Nabavka sušača za ruke za MMC Kovači	1.404 KM
5.	Nabavka mašina za održavanje prostora oko Multimedijalnog centra Kovači (ravna kosilica, trimer, mašina za živu ogradu)	4.066 KM
6.	Nabavka kamere i druge opreme za video nadzor	1.999 KM
7.	Nabavka plastenika za uzgoj cvijeća	764 KM
	Ukupno	79.804 KM

DBX010 - Nabavka opreme za spomenički kompleks „Tunel spasa“

U periodu 01.01.-31.12.2018.godine izvršena je nabavka opreme u iznosu od 25.673 KM i to:

1.	Oprema za video nadzor i izmještanje TK mreže	3.408 KM
2.	Otkup eksponata	6.700 KM
3.	Nabavka inverter klime	2.560 KM
4.	Nabavka fiskalne kase	1.638 KM
5.	Nabavka kase za novac	138 KM
6.	Nabavka metalnih ormarića	800 KM
7.	Nabavka kancelarijskog namještaja	968 KM
8.	Nabavka računara sa operativnim sistemima	3.065 KM
9.	Nabavka konvektora sa nosačima	638 KM
10.	Nabavka tableta sa torbicom za promociju sale MMC Kovači i za potrebe Tunela D-B	722 KM
11.	Nabavka mobilne klime	1.970 KM
12.	Nabavka DVD playera	150 KM
13.	Nabavka diktafona	150 KM

14.	Nabavka plastifikatora (A3) sa dodatnom opremom	412 KM
15.	Terminal za kontrolu radnog vremena i prateća oprema za Kompleks Tunel D-B	1.463 KM
16.	Nabavka TV LCD plazme	891 KM
	UKUPNO	25.673 KM

821500 - Nabavka stalnih sredstava u obliku prava

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2018.godinu planirana su sredstva u iznosu od 110.600 KM iz sopstvenog prihoda 88.700 KM, iz transfera 14.900 KM i Budžeta KS 7.000 KM za izradu projektnih dokumentacija izgradnje objekata koji su u nadležnosti Fonda memorijala.

U izvještajnom periodu izvršenje ovih izdataka iznosilo je 62.577 KM, što je 80,15% planiranih izdataka u 2018.godini.

U 2018.godini urađena je projektna dokumentacija kako slijedi:

1.	Izrada idejnog rješenja Spomenički kompleks "Ratna džamija Igman"	6.903 KM
2.	Izrada glavnog projekta platoa sa nadstrešnicom i proširenjem objekta u kojem su sale za video prezentaciju	2.925 KM
3.	Izrada glavnog projekta mezarja Dubrave i turbeta heroju Nesibu Malkiću	5.686 KM
4.	Izrada projekta enterijera u prostoru za muzejsku postavku narodnim herojima u Multimedijalnom centru Kovači	6.997 KM
5.	Izrada projekta rekonstrukcije tunelske cijevi koju koriste turisti na spomeničkom kompleksu tunela D-B	6.552 KM
6.	Izrada projekta spomen obilježja na Malom polju na Igmanu	1.755 KM
7.	Izrada projekta spomen obilježja šehidima 1. Slavne brigade	6.961 KM
8.	Izrada glavnog projekta osvjetljenja prostora oko amfiteatra i iluminacija Zida sjećanja	7.000 KM
9.	Nabavka softvera za potrebe elektronskog protokola	6.581 KM
10.	Nabavka softverske server licence za sistem kontrole radnog vremena	1.588 KM
11.	Nabavka softverskih licenci za potrebe elektronskog protokola	4.387 KM
12.	Reprojektovanje postojeće WEB stranice sa hostingom	5.242 KM
	UKUPNO	62.577 KM

Izvršenje rashoda vezano za izradu projektnih dokumentacija manje je od planiranih sredstava iz razloga što Fond u 2018.godini nije mogao realizovati Projekat izrade izvedbenog projekta Spomenički kompleks "Tunel D-B" i Projekat izrade izvedbenog projekta Spomenički kompleks Ratna džamija Igman.

Krajem 2016. godine, kao rezultat javnog anonimnog natječaja za Idejno urbanističko-arhitektonsko rješenje za Spomenički kompleks Tunel D-B, odabrano je idejno rješenje budućeg kompleksa. Naredni korak bio je da Zavod za planiranje razvoja Kantona Sarajevo, uradi urbanistički projekat, a na osnovu Odluke o pristupanju izradi urbanističkog projekta. Zavod je isti i pripremio i uputio na usvajanje Općinskom Vijeću Novi Grad i Općinskom vijeću Ilidža. Prvobitno je usvojen koncept urbanističkog projekta, a potom i nacrt. U toku 2018. godine omogućen je uvid u Nacrt Urbanističkog projekta, te održane javne rasprave u obje općine. Do kraja 2018. godine, održavani su sastanci sa ciljem razmatranja primjedbi, prijedloga i sugestija na Nacrt Urbanističkog projekta. Shodno navedenom, a uzimajući u obzir da aktivnosti na usvajanju Urbanističkog projekta Spomenički kompleks Tunel D-B, nisu završene do kraja 2018. godine, Fond memorijala nije bio u mogućnosti pokrenuti proceduru izrade izvedbenog projekta za Spomenički kompleks Tunel D-B.

Planom i programom rada Fonda memorijala za 2018. godinu, predviđena je izrada izvedbenog projekta Spomenički kompleks Ratna džamija Igman. U toku 2017. godine urađeno je idejno rješenje ovog kompleksa, sa

kojim je upoznata i Islamska zajednica. Obzirom da nije postignut nikakav kompromis, u dogovorima sa Islamskom zajednicom, po pitanju upravljanja ovim spomeničkim kompleksom, Fond memorijala je odustao od navedenog idejnog rješenja. Prostor koji nije dat na upravljanje Islamskoj zajednici, već KJP "Sarajevo-šume" d.o.o., a to je dio ispod pristupnog puta i parkinga, uz dogovor sa ovim preduzećem, može se iskoristiti za sadržaje, koji su bili predviđeni prvobitnim idejnim rješenjem. Shodno tome, pristupili smo izradi izmjene idejnog rješenja, kako bi se isto prilagodilo novonastalim okolnostima. Ovim idejnim rješenjem – Igmanska oaza mira, obuhvaćena su dva objekta a to su: galerija porušenih džamija u Bosni i Hercegovini sa ostavom i prostorijom za video nadzor, te objekat sa restoranom i smještajnim kapacitetima. Uz objekat je planirano dječije igralište i trim staza.

821600 - Rekonstrukcija i investiciono održavanje

U Budžetu Kantona Sarajevo za 2018.godinu planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 290.000 KM i to iz vlastitog prihoda 280.000 KM i iz Budžeta 10.000 KM, a odnose se na:

DBX005 - Sanacija spomen obilježja iz perioda NOB-a

Planirana sredstva na ovoj poziciji bila su 10.000 KM, koliko je i utrošeno sredstava. U 2018.godini Fond memorijala je sufinansirao rekonstrukciju spomenika na Ivan Sedlu iz perioda NOB-a 1941-1945.

DBX011 - Sanacija i rekonstrukcija spomen obilježja kompleks Tunel spasa

Planirana sredstva na ovoj poziciji su 280.000 KM. U izvještajnom periodu izvršenje rashoda po ovom osnovu iznosi 216.273 KM što je 77,24% planiranih izdataka u 2018.godini, a odnosi se na:

1.	Revitalizacija tunelske cijevi na dijelu parcele koja je u vlasništvu KS	209.570 KM
2.	Ustakljavanje replika Tunela D-B	6.703 KM
	Ukupno	216.273 KM

Izvršenje rashoda vezano za Sanaciju i rekonstrukciju spomen obilježja kompleks Tunel spasa manje je od planiranih sredstava iz razloga što zbog kasnog imenovanja nadzora radovi na II fazi revitalizacije tunelske cijevi nisu mogli započeti kada je predviđeno.

U toku 2018.godine Fond memorijala je pokrenuo proceduru izvođenja radova na revitalizaciji tunelske cijevi na dijelu parcele koja je u vlasništvu Kantona Sarajevo – druga faza.

Sa izvođačem je za izvođenje ovih radova nakon provedenog Otvorenog postupka javne nabavke krajem 2018.godine zaključen ugovor o izvođenju radova. Nakon provedenih procedura, u skladu sa ugovorom o izvođenju radova izvođaču je uplaćen avans u iznosu od 30% od ugovorene cijene.

Za vršenje cjelokupnog nadzora nad izvođenjem ugovorenih radova Fond memorijala je ovlastio Zavod za izgradnju Kantona Sarajevo. Zavod je izdao rješenje o imenovanju stručnog nadzornog tima tek 27.12.2018.godine, kada su stvoreni uslovi za uvođenje Izvođača radova u posao. U skladu sa ugovorom, izvođač u roku od 60 dana nakon uvođenja u posao treba završiti radove, tako da ugovoreni radovi nisu mogli biti završeni i fakturirani u 2018.godini.

III SREDSTVA I IZVORI SREDSTAVA - BILANS STANJA

AKTIVA

A.Gotovina, kratkoročna potraživanja, razgraničenja i zalihe

Novčana sredstva

Na ovoj bilansnoj poziciji Fond nije iskazao stanje. U skladu sa Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu proračuna-budžeta u Federaciji BiH, budžetski korisnici koji svoje poslovanje obavljaju preko Jedinstvenog računa trezora ne popunjavaju dio Bilansa stanja koji se odnosi na novčana sredstva.

Iznos bilansne neravnoteže od 490.882 KM unijet je pod rednim brojem 7 Aktive „Finansijski i obračunski odnosi sa drugim povezanim jedinicama“.

U skladu sa Uputstvom o blagajničkom poslovanju („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 22/03) Fondu memorijala je odobren blagajnički maksimum u iznosu od 600 KM mjesečno. Preko blagajne su plaćani sitni računi, pretežno za poštanske usluge. Ukupan promet blagajne u 2018.godini iznosio je 1.685 KM. Blagajna je razdužena u glavnoj blagajni trezora dana 25.12.2018.godine, tako da je stanje novca u blagajni na dan 31.12.2018.godine 0 (nula).

Kratkoročna potraživanja

U aktivi bilansa stanja iskazana su kratkoročna potraživanja u iznosu od 37.547 KM.

Kratkoročna potraživanja obuhvataju sljedeće stavke:

R.B.	OPIS	IZNOS
1.	Potraživanja za fakturisane, a nenaplaćene isporučene usluge pravnim licima (prodate ulaznice za Tunel D-B)	18.739 KM
2.	Potraživanja za prodate ulaznice za Tunel D-B fizičkim licima (pazar od 31.12.2018.godine koji je položen u banku u 2019.godini)	5.575 KM
3.	Potraživanja od JU „Služba za zapošljavanje Kantona Sarajevo” po osnovu refundacija bruto plaća i naknada za pripravnike	6.076 KM
4.	Potraživanje za bolovanje od Zavoda za zdravstvo Kantona Sarajevo	5.504 KM
5.	Ostala potraživanja	1.653 KM
	Ukupno	37.547 KM

B.Stalna sredstva

U aktivi bilansa stanja na dan 31.12.2018.godine iskazana su stalna sredstva ukupne nabavne vrijednosti 12.742.781 KM.

Od toga:

1. Zemljište nabavne vrijednosti 410.200 KM

2. Građevinski objekti nabavne vrijednosti 9.279.993 KM

Ova stavka obuhvata i građevinske objekte izgrađene na Šehidskom spomen mezarju Kovači, čija je izgradnja završena i objekti pušteni u upotrebu.

3. Oprema nabavne vrijednosti 1.325.279 KM i to:

namještaj, kompjuterska oprema, oprema za prenos podataka i glasa, ostala oprema, motorna vozila, muzejski eksponati, elektronska oprema, fotografska oprema, strojevi, uređaji i alati, ugradbena oprema, kao i oprema nabavljena za Muzej Alija Izetbegović. Od opreme najznačajniju stavku zauzimaju motorna vozila, namještaj i elektronska oprema.

4. Stalna sredstva u obliku prava ukupne nabavne vrijednosti 1.595.732 KM

Ova sredstva obuhvataju idejne i izvedbene projektne dokumentacije za groblja šehida i poginulih boraca i spomen obilježja i ulaganja u tuđa stalna sredstva.

5. Stalna sredstva u pripremi ukupne nabavne vrijednosti 131.577 KM odnose se na zgrade u pripremi.

- Sredstva u pripremi-zgrade odnose se na izgradnju građevinskih sadržaja čija izgradnja nije završena u 2018.godini. Od ukupnog iznosa sredstava u pripremi, 6.488 KM se odnosi na izgradnju objekta “Balkanski mevlvijski istraživački centar Sarajevo” u sklopu ŠSM Kovači, a na građevinske sadržaje u ulici Jekovac iznos od 16.965 KM. Iznos od 25.723 KM odnosi se na izgradnju pomoćne građevine na lokaciji Ratna džamija Igman. Iznos od 40.760 KM na započete završne zanatske radove i radove na elektro instalacijama u prostorijama za muzejsku postavku u objektu Multimedijalnog centra Kovači.

- Sredstva u pripremi-oprema odnose se na nabavku i montiranje opreme koja je nabavljena krajem 2018.godine a nije montirana i stavljena u upotrebu. Od ukupnog iznosa opreme u pripremi iznos od 36.404 KM se odnosi na vitrine nabavljene za muzejsku postavku u Multimedijalnom centru Kovači, a iznos od 5.237 KM se odnosi na nabavku arhivskih polica za potrebe depoa.

Amortizacija se obračunava uz primjenu amortizacionih stopa propisanih u Nomenklaturi stalnih sredstava za amortizaciju („Službene novine Federacije BiH“, broj 2/95 i broj 6/02) i knjižena je na teret izvora stalnih sredstava. Ukupna ispravka vrijednosti (amortizacija) na dan 31.12.2018.godine iznosi 1.490.733 KM.

Prema knjigovodstvenoj evidenciji stalnih sredstava nabavna vrijednost stalnih sredstava iznosi 12.742.781 KM, ispravka vrijednosti 1.490.733 KM i sadašnja vrijednost 11.252.048 KM, koja odgovara stanju iskazanom u Bilansu stanja na dan 31.12.2018.godine.

Tabelarni prikaz početnog stanja stalnih sredstava i promjena u 2018.godini :

Broj konta	Opis stalnog sredstva	Saldo 01.01.	Nabavka	Rashodovanje, prodaja i sl.	Ostala prilagodavanja	Saldo 31.12.
0111	Zemljišta, šume i višegodišnji zasadi	410.200				410.200
0112	Građevinski objekti	9.180.432	39.751		59.810	9.279.993
0113	Oprema	1.225.886	138.358	-38.964		1.325.280
0114	Ostala stalna sredstva					
0115	Stalna sredstva u obliku prava	1.306.881	288.850			1.595.731
0116	Sredstva u pripremi	83.263	108.124		-59.810	131.577
0117	Sredstva koja nisu u upotrebi					
	UKUPNO	12.206.662	575.083	-38.964	0	12.742.781

Objašnjenje promjena

1. Za nabavku stalnih sredstava je utrošeno 575.083 KM što odgovara trošku na kontu 821000.

2. U skladu sa Zaključkom Vlade Kantona Sarajevo, a na zahtjev Komisije Fonda memorijala za popis stalnih sredstava i na osnovu Odluke o rashodovanju Upravnog odbora UO-13-2/19 od 25.01.2019. rashodovana su stalna sredstva nabavne vrijednosti 38.964 KM (ispravke vrijednosti 37.711 KM i sadašnje vrijednosti 1.253 KM). Nabavna vrijednost rashodovanih sredstava u ukupnom iznosu od 38.964 KM, isknjižena je sa konta 011300. Ispravka vrijednosti u iznosu od 37.711 KM isknjižena je sa konta 011900, a neotpisana vrijednost rashodovanih sredstava u iznosu od 1.253 KM knjižena je na teret izvora sredstava 511111.

3. Prilagođavanja

a) Vanjska osvjetljenja, trotoari i ograde – prilagođavanje +59.810 KM

Iznos od 59.810 KM odnosi se na prenos zgrada u pripremi sa konta 011611 – sredstva u pripremi - zgrade na konto 011291 - vanjska osvjetljenja, trotoari i ograde

b) Sredstva u pripremi – prilagođavanja - 59.810 KM

Iznos od 59.810 KM odnosi se na prenos zgrada u pripremi sa konta 011611 – sredstva u pripremi - zgrade na konto 011291 – vanjska osvjetljenja, trotoari i ograde

PASIVA

A.Kratkoročne obaveze i razgraničenja

U pasivi bilansa stanja na dan 31.12.2018.godine iskazane su sljedeće pozicije:

a) kratkoročne tekuće obaveze

Na poziciji 310000 Kratkoročne tekuće obaveze iskazan je iznos od 289.490 KM, a odnosi se na

- obaveze prema dobavljačima iznos 283.305 KM
- obaveze prema fizičkim licima iznos 4.275 KM
- ostale kratkoročne obaveze iznos 1.910 KM

Na poziciji 340000 Obaveze prema zaposlenim iskazan je iznos od 199.725 KM

Obaveze prema zaposlenim odnose se na obračunate, a neisplaćene plaće i naknade plaća, doprinose poslodavca, naknada troškova zaposlenih i ostalih obaveza po osnovu rada za decembar 2018.godine. Plaće i naknade za decembar 2018. isplaćene su u januaru 2019.godine, na teret Budžeta za 2018.godinu.

Početno stanje obaveza na dan 01.01.2018.godine iznosilo je 330.170 KM (dobavljači u iznosu od 140.421 KM, obaveze prema fizičkim licima 1.757 KM, ostale kratkoročne obaveze 2.026 KM i obaveze prema zaposlenim 157.338 KM, kratkoročna razgraničenja 28.627 KM). Navedene kratkoročne obaveze su obaveze iz 2017.godine, a koje su izmirene u 2018.godini iz Budžeta za 2017.godinu i iste ne predstavljaju budžetski deficit.

b) Kratkoročna razgraničenja

Na poziciji 390000 iskazana su kratkoročna razgraničenja u ukupnom iznosu od 39.214 KM.

Kratkoročna razgraničenja se odnose na razgraničene prihode evidentirane na kontu 3911.

Razgraničeni prihodi iskazani su u ukupnom iznosu od 39.214 KM a odnose se na:

- Naplaćeni, a neutrošeni prihodi po osnovu tekućih transfera iznos 14.900 KM
- Fakturisane, a nenaplaćene isporučene usluge iznos 24.314 KM

B.Izvori sredstava

U pasivi bilansa stanja na dan 31.12.2018.godine Fond memorijala je iskazao izvore stalnih sredstava u ukupnom iznosu od 11.252.048 KM, što odgovara stanju iskazanom na poziciji - Stalna sredstva.

Rekapitulacija promjena na izvorima sredstava :

Konto	Naziv	Stanje			Neamort. vrij.ras.sred	Stanje
		01.01.2018.	Nabavke	Prilagod.		
511111	Izvori stal.sred.	10.929.060	575.083	- 250.842	- 1.253	11.252.048

Objašnjenje promjena

Iznos nabavki u vrijednosti od 575.083 KM knjižen na konto izvora sredstava (511111) se podudara sa iznosom nabavki koje su knjižene na klasama 0 i 5. Izvor sredstava (konto 511111) je umanjen za iznos amortizacije u 2018.godini od 250.842 KM, koliko je iskazano na kontu ispravke vrijednosti 011900, kao i za iznos neamortizovane vrijednosti rashodovanih stalnih sredstava od 1.253 KM.

IV POPIS SREDSTAVA, POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Članom 67. Pravilnika o knjigovodstvu budžeta-proračuna u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 60/14) utvrđeno je da budžetski korisnici najmanje jednom godišnje usklađuju stanje sredstava i njihovih

izvora iskazanih u knjigovodstvu sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom (inventurom). Popisom se utvrđuje stvarno stanje stvari, materijalnih i sličnih prava, potraživanja i obaveza budžetskih korisnika na dan 31.decembra tekuće godine.

U skladu sa Uputstvom Ministarstva finansija Kantona Sarajevo broj 08-01-14-37961/18 od 30.11.2018.godine o radu popisnih komisija i obavljanju popisa sredstava, potraživanja i obaveza za 2018.godinu, direktor Fonda memorijala je donio Rješenje o imenovanju komisije za popis sredstava, potraživanja i obaveza broj 13-01-02-512/18 od 03.12.2018.godine.

Nakon izvršenog popisa, popisna komisija je sačinila Izvještaj o popisu stalnih sredstava i inventara broj 13-14-14-512/18 od 25.01.2019.godine i Izvještaj o popisu obaveza, potraživanja i novčanih sredstava broj 13-14-14-512/18 od 11.02.2019.godine.

Popisom nisu utvrđene inventurne razlike u odnosu na knjigovodstveno stanje. Popis i Izvještaji su sačinjeni u skladu sa Pravilnikom o kriterijima za rashodovanje, otpis, knjiženje viškova i manjkova stalnih sredstava i sitnog inventara i otpis potraživanja broj 08-01-49-25886/04 od 30.11.2004.godine.

U skladu sa Uputstvom Ministarstva finansija broj 08-01-14-37961/18 od 30.11.2018.godine, Komisija za popis je dostavila, u zahtijevanim rokovima, Centralnoj popisnoj Komisiji popise stalnih sredstava, sitnog inventara, zaliha materijala, potraživanja i obaveza, novčanih sredstava i vrijednosnih papira kao i prijedlog rashodovanja stalnih sredstava i inventara.

Centralna popisna Komisija objedinjava pojedinačne izvještaje budžetskih korisnika i iste dostavlja Vladi Kantona Sarajevo na usvajanje.

Na prijedlog Komisije za popis, Odluke o rashodovanju Upravnog odbora UO-13-2/19 od 25.01.2019. i Odluke Vlade Kantona Sarajevo rashodovana su stalna sredstva nabavne vrijednosti 38.964 KM, ispravke vrijednosti 37.711 KM i sadašnje vrijednosti 1.253 KM. Na prijedlog Komisije izvršen je i otpis dotrajalog sitnog inventara u iznosu od 10.555 KM.

V PREGLED BROJA ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2018.GODINE, SA KVALIFIKACIONOM STRUKTUROM I KOEFICIJENTOM SLOŽENOSTI

Na dan 31.12.2018.godine Fond memorijala je zapošljavao 87 radnika sa sljedećom kvalifikacionom strukturom:

Kvalifikaciona struktura	Broj zaposlenih na dan 31.12.2018.godine	Koeficijent složenosti
VSS	2	6,20
VSS	4	5,70
VSS	5	4,50
VSS	1	4,10
VSS	11	3,70
VS	1	3,10
SSS	1	2,80
SSS	18	2,70
SSS	37	2,60
NSS	2	1,85
VSS-PRIPRAVNICI	3	1,40
SSS-PRIPRAVNICI	2	1,40
UKUPNO	87	

VI PREGLED NETO PLAĆA I PRIMANJA U 2018.GODINI PO KATEGORIJAMA POSLOVA

R.br.	Kategorija poslova-opis	Broj izvršilaca na dan 31.12.2018.	Stručna sprema	Koeficijent složenosti	Neto plaća i naknade plaća	Prosječna plaća po zaposleniku
1.	Direktor	1	VSS	6,20	27.360	2.280
2.	Sekretar-rukovodeći zaposlenik	1	VSS	6,20	27.192	2.266
3.	Pomoćnik direktora - rukovodioci sektora	4	VSS	5,70	96.624	2.013
4.	Rukovodilac Odsjeka	5	VSS	4,50	88.320	1.472
5.	Stručni saradnik	1	VSS	4,10	15.756	1.313
6.	Stručni saradnik	11	VSS	3,70	155.892	1.181
7.	Viši samostalni referent	1	VS	3,10	13.896	1.158
8.	Šef Odsjeka	1	SSS	2,80	11.784	982
9.	Viši referent	18	SSS	2,70	200.664	929
10.	Referent	37	SSS	2,60	384.503	866
11.	NK Radnik-higijeničarka	2	NSS	1,85	14.400	600
12.	Pripravnik	3	VSS	1,40	0	420
13.	Pripravnik	2	SSS	1,40	0	420
	UKUPNO	87			1.036.391	

Napomena:

1. Neto plaća i naknade plaća obuhvataju neto plaće i naknade plaća sa uključenim minulim radom i porezom na dohodak.
2. Pod rednim brojem 10. za pojedine uposlenike obuhvaćena je isplata neto plaće za kraće periode, jer su pojedini uposlenici primljeni na određeno vrijeme i troškovi neto plaće su refundirani od strane JU Služba za zapošljavanje KS
3. Pod rednim brojem 10. neto plaće i naknade plaća obuhvataju i naknade za noćni rad uposlenika Unutrašnje službe
4. Pod rednim brojem 12. i 13. za pripravnike nije uzeta u obzir neto plata, jer su za ove uposlenike troškovi neto plate refundirani od strane JU Služba za zapošljavanje KS

Trošak bruto plaća za 2018.godinu iznosio je 1.519.941 KM

Od čega:

1. Isplaćene neto plaće 1.036.391 KM
2. Isplaćeni doprinosi iz plaća 483.550 KM

VII NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG ODBORA

Rješenjem Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-2840-20/17 od 09.02.2017.godine, imenovani su predsjednik i članovi Upravnog odbora Fonda memorijala na mandatni period do 4 (četiri) godine.

Shodno Zaključku Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-13494-14/08 od 23.04.2008.godine, isplaćivane su mjesečne naknade za rad predsjednika i članova Upravnog odbora Fonda memorijala u visini od 350 KM za predsjednika i 300 KM za članove.

Pored navedenih naknada, za obavljanje administrativno-tehničkih poslova za potrebe Upravnog odbora isplaćuje se mjesečna naknada (bez poreza na dohodak i doprinosa) u iznosu od 210 KM uposlenici Fonda memorijala koju je imanovao za ove poslove Upravni odbor Zaključkom broj UO/13-35/17.

Pripremila: Mersiha Zlatarac, dipl.ecc

Broj:13-14-14-187/18
Sarajevo, 13.03.2019.godine

DIREKTOR
Suad Zijadić, profesor