



**KJU DOM ZA DJECU**  
BEZ RODITELJSKOG STARANJA SARAJEVO

Broj: 9-UO/19  
Sarajevo, 28.02.2019. godine

Na osnovu člana 27. stav (1) alineja 4. Zakona o ustanovama („Službeni list RBiH“ br 6/92, 8/93 i 13/94), i člana 20. Pravila Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja, broj 53/18 od 30.08.2018. godine Upravni odbor KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja na svojoj XIX sjednici održanoj 28.02.2019. godine, donosi

**O D L U K U**  
o donošenju Finansijskog plana KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2019. godinu

**Član 1.**

Donosi se Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2019. godinu, u tekstu kakav je predložen od strane direktorice i prihvaćen od strane Nadzornog odbora, a koji je sastavni dio ove Odluke.

**Član 2.**

Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2019. godinu dostavit će se Ministarstvu za rad, socijalnu politiku, raseljena lica i izbjeglice Kantona Sarajevo.

**Član 3.**

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

**Obrazloženje**

Upravni odbor KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja je na svojoj XIX sjednici održanoj dana 28.02.2019. godine, razmatrao prijedlog Finansijskog plana KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2019. godinu, koji je prethodno prihvaćen od strane Nadzornog odbora, te je na osnovu člana 27. Zakona o ustanovama i člana 20. Pravila Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja, donio Odluku kao u dispozitivu.

Dostaviti:

1. Ministarstvo za rad, socijalnu politiku  
raseljena lica i izbjeglice Kantona Sarajevo 3x.
2. Upravni odbor,
3. Služba finansijsko računovodstvenih poslova.
4. a/a



**PREDSJEDNICA**  
**UPRAVNOG ODBORA**

\_\_\_\_\_  
Elfada Gutić, dipl. iur.



**KJU DOM ZA DJECU**  
**BEZ RODITELJSKOG STARANJA SARAJEVO**

**FINANSIJSKI PLAN**  
**KANTONALNE JAVNE USTANOVE**  
**DOM ZA DJECU BEZ RODITELJSKOG STARANJA**  
**ZA 2019. GODINU**

**Sarajevo, februar 2019. godine**

## 1. UVOD

Izrada finansijskog plana KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja ( u daljem tekstu; Dom za djecu) za 2019. godinu otpočela je izradom Dokumenta okvirnog Budžeta Kantona Sarajevo za period 2019-2021. godina , koji je usvojila Vlada Kantona Sarajevo.

U skladu sa Budžetskim instrukcijama broj 2. Dom za djecu je u julu mjesecu 2018. godine dostavio Zahtjev za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2019. godinu u iznosu od 1.981.600,00 KM. Navdeni iznos određen je gornjom granicom rashoda za trogodišnji period izveden iz Dokumenta okvirnog budžeta Kantona Sarajevo za period 2019-2021. Imajući u vidu da iznos od 1.981.600,00 KM nije dostatan za sve planirane i zakonom propisane aktivnosti u 2019. godini, uz ovaj akt dostavljen je i Dodatni zahtjev za sredstvima budžeta u iznosu od 265.000,00 KM.

Skupština Kantona Sarajevo je na sjednici održanoj 26.12.2018. godine utvrdila Nacrt Budžeta Kantona Sarajevo prema kojem Budžet Doma za djecu iznosi 2.084.455,00 KM.

U javnoj raspravi koja je uslijedila Dom za djecu je dostavio primjedbe, koje su se odnosile na potrebu dodatnih sredstava na poziciji;

- bruto plaća i naknada u iznosu od 143.421,00 KM , a zbog činjenice da će nedostajati sredstava za finansiranje bruto plaća i naknada za 68 radnika uz povećanje osnovice sa 290,00 KM na 315,00 KM,
- nabavka stalnih sredstava u iznosu od 70.000,00 KM zbog potrebe nabavke protivpožarnih vrata i agregata za struju, a što je u skladu sa odredbama Zakona o zaštiti od požara i vatrogastvu („Službene novine FBiH“ br.64/09), Zakonom o zaštiti na radu („Službeni list SR BiH“ br.22/90). Dom za djecu u obavezi je poduzimati plansko- organizacijske, arhitektonsko- građevinske i tehničko-tehnološke mjere zaštite od požara, a u cilju sprečavanja izbijanja i širenja požara, zaštite djece - korisnika usluga, zaposlenika i materijalnih dobara. Prema Procjeni ugroženosti od požara za Dom neophodno je izvršiti nabavku deset (10) protivpožarnih vrata s kojim Dom ne raspolaže, čija je pojedinačna nabavna cijena na tržištu cca 3.000,00 KM, te agregata sa snagom od 107 kw, čija je tržišna nabavna cijena cca 40.000,00 KM.

Skupština Kantona Sarajevo je na sjednici održanoj 30.01.2019. godine utvrdila Budžet Kantona Sarajevo prema kojem Budžet Doma za djecu iznosi **2.090.455,00 KM**.

U odnosu na Nacrt, Budžet Doma za djecu povećan je za 6.000,00 KM, a preraspodjelom unutar pozicija povećan je iznos na poziciji nabavke stalnih sredstava čime su stvorene pretpostavke za nabavku protivpožarnih vrata, ali su za iznos od 19.000,00 KM umanjena sredstva na drugim pozicijama za koje postoji potreba u planiranom iznosu. Pored navedenog utvrđenim Budžetom nisu obezbjeđena sredstva za nabavku agregata , kao i dodatna sredstva potrebna za bruto plaće i naknade.

Finansijski plan za 2019. godinu ne uključuje razgraničene prihode iz 2018 godine.

## 2. STRUKTURA FINANSIJSKOG PLANA ZA 2019. GODINU

- Ukupno planirana finansijska sredstva za 2019.godinu iznose **2.090.455,00 KM** i sastoje se od;
- **sredstva Budžeta Kantona Sarajevo**                   **2.040.455,00 KM**
  - **vlastitih prihoda (donacija):**                               **50.000,00 KM**

U odnosu na Budžet za 2018. godinu, ukupno planirana finansijska sredstva niža su za 0,63% ili u apsolutnom iznosu izraženo 13.251,00 KM.

Iz strukture Finansijskog plana vidljivo je da se Dom za djecu finansira prvenstveno iz sredstava Budžeta Kantona Sarajevo i manjim dijelom iz očekivanih prihoda po osnovu donacija pravnih i fizičkih lica i transfera viših i nižih nivoa vlasti.

### 3. PRIHODI

**Sredstva Budžeta Kantona Sarajevo:** planirana su u iznosu od 2.040.455,00 KM.

Potrebno je naglasiti da Dom po osnovu pružanja usluge smještaja i boravka djece u Domu planira ostvariti prihode u iznosu od 330.000,00 KM. Ovi prihodi se u skladu sa Uredbom o utvrđivanju vlastitih prihoda, načina i rokova preraspodjele, ne tretiraju kao vlastiti prihodi, već se u Bruto bilansu iskazuju na kontu 722426 – naknada za troškove smještaja korisnika u ustanove socijalne zaštite. Iz navedenog se može konstatovati da Dom sa iznosom od 330.000,00 KM participira u iznosu od 2.040.455,00 KM budžetskih sredstava.

Iznos od 330.000,00 KM planiran je na bazi procjene broja djece koja će biti smještena u Domu u toku 2019. godine i definisane cijene (326,00 KM/595,00 KM) za smještaj djece u Domu.

#### Sopstveni prihodi;

Dom planira 50.000,00 KM sopstvenih prihoda po osnovu donacija i to: donacije od fizičkih i pravnih lica.

*Tabela 1. Struktura prihoda Doma za djecu*

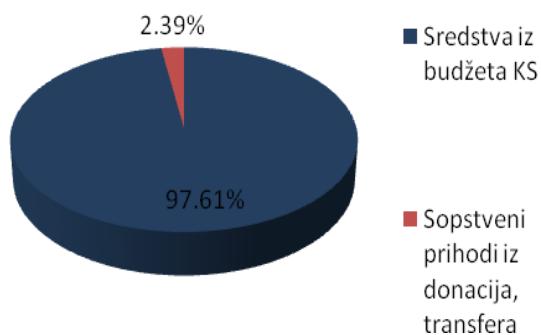
| <b>PRIHODI</b>                           | <b>2018<br/>Iznos u KM</b> | <b>2019<br/>Iznos u KM</b> | <b>%<br/>3:2</b> |
|--|----------------------------|----------------------------|------------------|
| <b>1</b>                                 | <b>2</b>                   | <b>3</b>                   | <b>4</b>         |
| <b>Sredstva Budžeta Kantona Sarajevo</b> | <b>1.991.059,00</b>        | <b>2.040.455,00</b>        | <b>103,50</b>    |
| <b>Sopstveni prihodi</b>                 | <b>112.647,00</b>          | <b>50.000,00</b>           | <b>46,02</b>     |
| - donacije pravnih i fizičkih lica       | 97.147,00                  | 50.000,00                  | <b>53,68</b>     |
| - transferi                              | 15.500,00                  | -                          | -                |
| <b>UKUPNO:</b>                           | <b>2.103.706,00</b>        | <b>2.090.455,00</b>        | <b>100,50</b>    |

Iz tabelarnog pregleda vidljivo je da su:

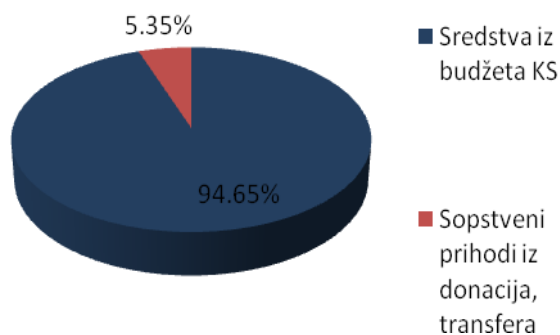
- sredstva Budžeta Kantona Sarajevo u odnosu na 2018. godinu povećana za 2,48% ili u nominalnom iznosu izraženo 49.396,00 KM.
- sopstveni prihodi po osnovu donacija bilježe smanjenje zbog činjenice da u planiranom iznosu od 50.000,00 KM nisu uključeni razgraničeni prihodi po osnovu donacija iz 2018. godine u iznosu od 43.315,00 KM. Uključenjem razgraničenja u finansijski plan sredstva po osnovu donacija fizičkih i pravnih lica iznosit će 93.315,00 KM.

## GRAFIČKI PRIKAZ PRIHODA

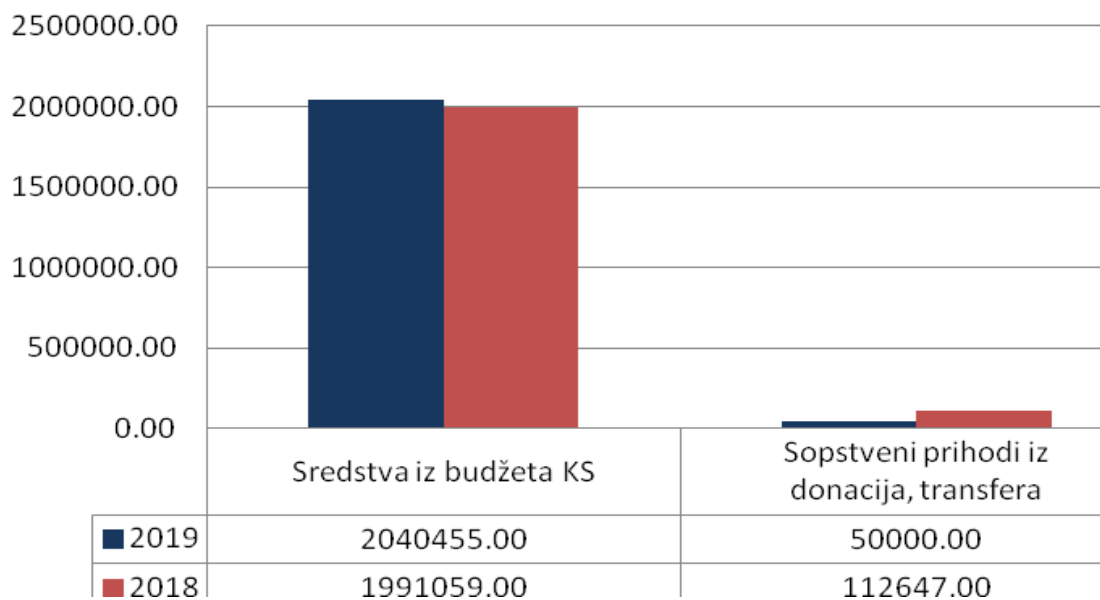
**Planirani prihodi za period  
01.01.-31.12.2019.**



**Planirani prihodi za period  
01.01.-31.12.2018.**



### Usporedba planiranih prihoda 2019/2019



#### 4. RASHODI

Ukupni planirani prihodi raspoređeni su na izdatke po namjenama. Sopstveni prihodi ostvareni po osnovu donacija pravnih i fizičkih lica i transfera raspoređeni su na poziciji izdataka za materijal i usluge.

Sredstva Budžeta Kantona Sarajevo raspoređena su na pozicijama bruto plaća i naknada zaposlenika, doprinosa poslodavca, izdataka za materijal i usluge, tekućih transfera, izdataka za nabavku stalnih sredstava.

*Tabela 2. Raspored izdataka po namjenama*

| Ek. Kod        | Opis                                      | Finansijski plan za 2019 | Budžetska Sredstva | Sopstveni Prihod-donacije | Budžet 2018         | 2019/2018 %  |
|----------------|---|--------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|--------------|
| 611000         | Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih | <b>1.417.271,00</b>      | 1.417.271,00       | -                         | <b>1.326.396,00</b> | 106,85       |
| 612000         | Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi   | <b>127.708,00</b>        | 127.708,00         | -                         | <b>117.046,00</b>   | 109,11       |
| 613000         | Izdaci za materijal i usluge              | <b>510.376,00</b>        | 465.376,00         | 45.000,00                 | <b>532.473,00</b>   | 95,85        |
| 614000         | Tekući transferi                          | <b>100,00</b>            | 100,00             | -                         | <b>17.691,00</b>    | 0,57         |
| 821000         | Nabavka stalnih sredstava                 | <b>35.000,00</b>         | 30.000,00          | 5.000,00                  | <b>110.100,00</b>   | 31,79        |
| <b>Ukupno:</b> |   | <b>2.090.455,00</b>      | 2.040.455,00       | 50.000,00                 | <b>2.103.706,00</b> | <b>99,37</b> |

U strukturi rashoda troškovi bruto plaća i naknada participiraju sa 67,80%, doprinosa poslodavca i ostalih doprinosa 6,11%, izdaci za materijal i usluge sa 24,41%, izdaci za nabavku stalnih sredstava sa 1,67 %, tekući transferi 0,01%.

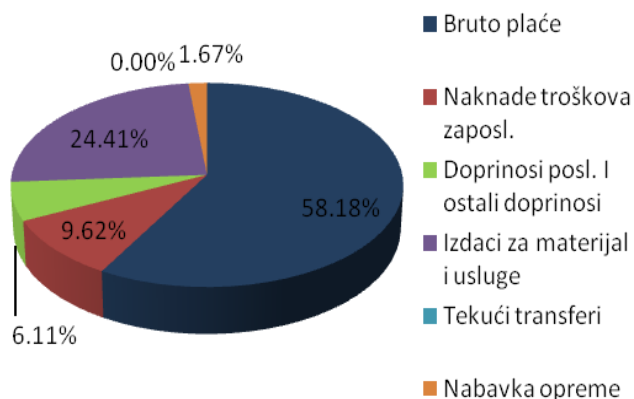
Iz navedenog je vidljivo da u planiranoj strukturi rashoda najveće učešće imaju troškovi plaća i naknada uposlenih, zatim izdaci za materijal i usluge, izdaci za nabavku stalnih sredstava.

Potrebno je naglasiti da je Dom za djecu ustanova koja svoju djelatnost obavlja neprekidno svih 365 dana u godini, sa organizacijom rada koja uključuje rad u smjenama, turnusima, noćni rad, rad u dane praznika isl, kao i da je u Domu za djecu smješteno u prosjeku 90 djece, o kojoj brine 68 uposlenika sa rasporedom rada koji pokriva svih 24 sata.

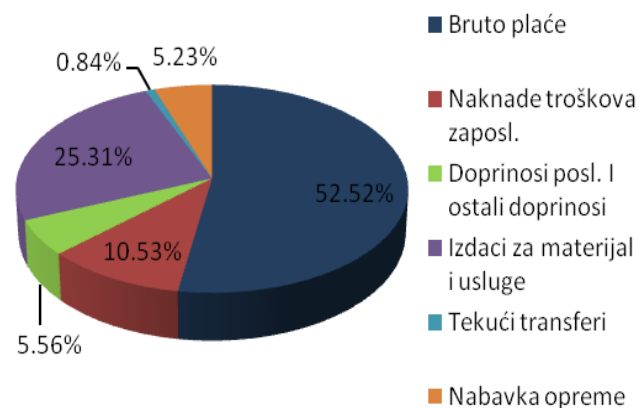
Najveća izdvajanja u okviru izdataka za materijal i usluge, za koje je predviđeno 24,41 % planiranih sredstava ili 510.376,00 KM bilježe se na poziciji nabavke materijala 46,04%, što je razumljivo kada se zna da se sa ove pozicije finansiraju potrebe djece u pogledu nabavke prehrambenih artikala, higijenskih sredstava, lijekova, školskog pribora i knjiga, odjeće, obuće i sl.

## GRAFIČKI PRIKAZ RASHODA

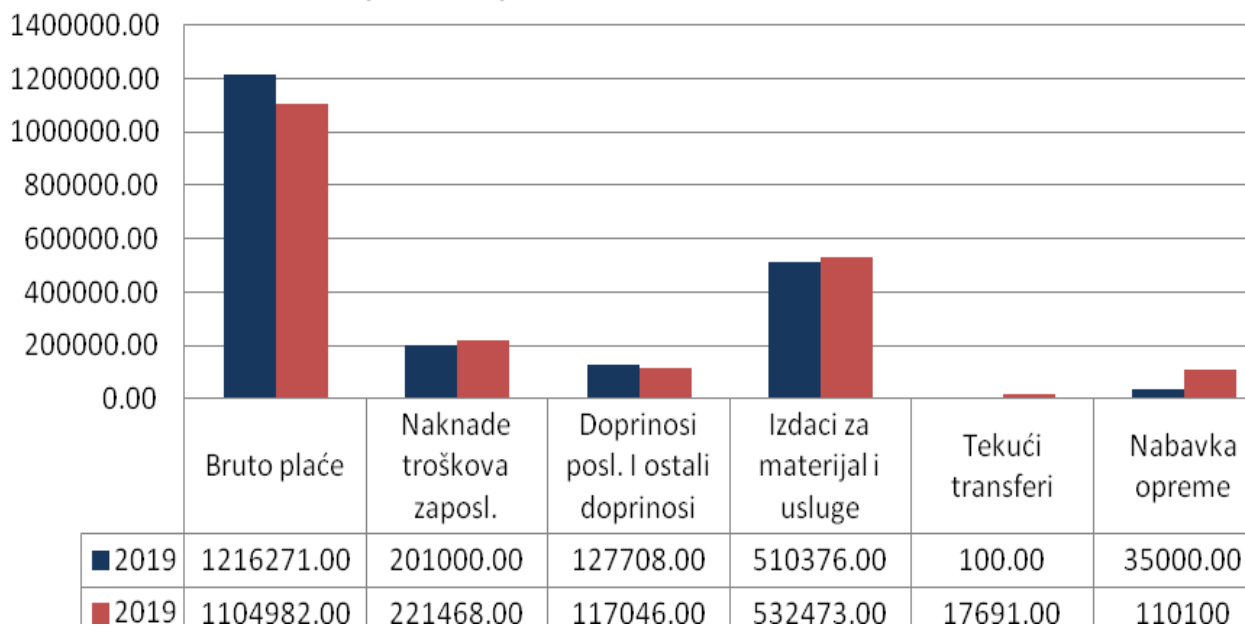
**Planirani rashodi za period  
01.01.-31.12.2019.**



**Planirani rashodi za period  
01.01.-31.12.2018.**



**Usporedba planiranih rashoda 2019./2018.**



#### 4.1. Obrazloženje rashoda

Kako je navedeno Budžet Doma za 2019. godinu planiran je u iznosu od 2.090.455,00 KM i u odnosu na 2018. godinu bilježi pad za 0,63 % ili u apsolutnom iznosu izraženo 13.251,00 KM.

U odnosu na 2018 godinu planirano je povećanje izdataka za 2019. godinu na sljedećim pozicijama:

**611100** - Bruto plaće, povećanje u iznosu od 111.343,00 KM ili 10,08%

**612100** - Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi, povećanje u iznosu od 10.662,00 KM ili 9,11%

Smanjena sredstva u odnosu na 2018. godinu bilježe sljedeće pozicije:

**611200** – Naknade troškova zaposlenih u iznosu od 20.468,00 KM ili 9,24%

**613000** - Izdaci za materijal i usluge, smanjenje u iznosu 22.097,00 KM ili 4,15%

**613400** – Tekući transferi u iznosu 17.591,00 KM

**821300** - Nabavka stalnih sredstava, smanjenje u iznosu od 75.100,00 KM ili 68,21 %

#### Obrazloženje zahtjeva po pojedinim pozicijama:

##### **Bruto plaće – Konto 611100**

Planirani nivo sredstava za bruto plaće zaposlenih iznosi 1.216.271,00 KM. U odnosu na 2018.godinu zahtjev na ovoj poziciji povećan je za 111.343,00 KM ili 10,08%. Sredstva za plaće utvrđena su na bazi 68 uposlenika. Zahtjev uključuje i potrebna sredstva za uposlenike koji su angažirani po osnovu Ugovora o radu na određeno vrijeme, a radi zamjene uposlenika koji su uključeni u direktni rad sa djecom u vrijeme objektivne spriječenosti za rad ( bolovanje, porodiljsko odsustvo, godišnji odmor i sl.) Zamjene se angažuju za radna mjesta medicinske sestre, domaćice-nk radnice, odgajatelj, kuhara, portira.

Pored navedenog zahtjev uključuje i sredstva za plaće 5 pripravnika ili lica angažiranih po projektima, koji će se realizirati u toku 2019. godine sa Javnom ustanovom Služba za zapošljavanje Kantona Sarajevo, na principu sufinansiranja i za dio koji Zavod ne refundira Domu. Plaće zaposlenika obračunate su prema Zakonu o plaćama u ustanovama socijalne zaštite, kojim su utvrđeni koeficijenti i osnovica za obračun plaća, kao i odredbama Pravilnika o radu Doma. Imajući u vidu povećanje osnovice plaće sa 290,00 KM na 315,00 KM od januara 2019. godine evidentno je da će na ovoj poziciji nedostajati sredstava. Kvalifikaciona struktura radnika Doma

| VSS | VŠS | SSS | NSS | VKV | KV | NK | UKUPNO |
|-----|-----|-----|-----|-----|----|----|--------|
| 16  | 4   | 19  | 0   | 1   | 6  | 22 | 68     |

##### **Naknade troškova zaposlenih – Konto 611200**

Naknade troškova zaposlenih planirane su u iznosu od 201.000,00 KM i uključuju sljedeće troškove:

- naknade za prevoz s posla i na posao 45.000,00 KM
- naknade za topli obrok ( 1% od prosječno isplaćene plaće u FBiH) 120.000,00 KM
- regres za godišnji odmor 26.000,00 KM
- pomoć u slučaju smrti i teže invalidnosti 10.000,00 KM

U odnosu na 2018. godinu sredstva su planirana u iznosu manjem za 20.468,00 KM ili 9,24% . Niža sredstva u odnosu na 2018. godinu planirana su na svim kontima u okviru ove pozicije, a zbog ograničenja koja su uslovljena DOB-om za period 2019-2021. godina. Najveće umanjeње u odnosu na 2018. godinu bilježi se na poziciji pomoći za slučaj smrti i teže invalidnosti.



| <b>Naknada</b>   | <b>Broj zaposlenih</b>  |
|--|---|
| Naknada troškova prevoza na posao i s posla (konto 611211) | <b>65 uposlenika sa pravom na prevoz + 5 pripravnika ili lica angažiranih po projektima . Jedan broj uposlenika koristi karte za zone A+B+C</b> |
| Naknada za topli obrok (konto 611221)                      | <b>68 uposlenika</b>  |
| Naknada za regres za godišnji odmor (konto 611224)         | <b>planirana za 61 uposlenika</b>   |
| Naknada u slučaju smrti i teže invalidnosti (konto 611227) | <b>predviđena isplata za 3 uposlenika, što je realni prosjek ove ustanove</b>   |

### **Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi – Konto 612100**

Izdaci planirani u iznosu od 127.708,00 KM i u odnosu na 2018. godinu rashodi su viši u iznosu od 10.662,00 KM ili 9,11%.

### **Izdaci za materijal i usluge – Konto 613000**

Planirana sredstava na ovom ekonomskom kodu iznose 510.376,00 KM. U odnosu na 2018. godinu planom je predviđeno manje 22.097,00 KM ili 4,15%. Smanjenje sredstava posljedica je ograničenja iz DOB-a, a ne stvarne potrebe za smanjenjem izdataka.

Potrebno je naglasiti da su izdaci na ovoj poziciji uzrokovani potrebama djece i da se sa ove pozicije finansiraju potrebe djece za hranom, odjećom, obućom, lijekovima, higijenskim sredstvima, školskim priborom, kao i režijski troškovi (voda, plin, električna energija, gorivo, usluge i materijal za održavanje, ugovorene usluge).

Raspored rashoda na ovom ekonomskom kodu uslovljen je potrebama djece u pogledu obezbjeđenja optimalnih uslova za boravak, odrastanje, školovanje, zdravstvenu zaštitu, slobodne aktivnosti itd. Ilustraciju navedenog oslikava struktura troškova na ovom ekonomskom kodu:

- 235.000,00 KM predviđeno je za nabavku hrane, sredstava za održavanje higijene, nabavku odjeće i obuće za djecu, troškove primarne zdravstvene zaštite, lijekova, školskog pribora i sl.
- 85.000,00 KM predviđeno je za troškove električne energije, plina, peleta, kojim se vrši zagrijavanje objekta Doma i objekta Blagovac,
- 87.000,00 KM predviđeno je za ugovorene usluge odakle se finansiraju troškovi organizacije ljetovanja djece na moru i planini, troškove učešća djece na ekskurzijama i ostalim manifestacijama koje organiziraju škole koje pohađaju djeca Doma, troškovi uplate užine za djecu u školama, vrtića i produženog boravka Mjedenica, usluge šišanja djece, naknade Upravnog i Nadzornog odbora, posebne naknade za nezaposlenost i sl.
- 103.376,00 KM, preostalih sredstava raspoređuje se za putne troškove, komunalne usluge, izdatke za usluge prevoza i goriva, izdatke za tekuće održavanje, izdatke osiguranja djece i sl.

### **Putni troškovi – Konto 613100**

Naknade za putne troškove predviđene su u iznosu od 9.000,00 KM, što je značajno manji iznos u odnosu na 2018. godinu. Manja sredstva planirana su zbog ograničenja u pogledu raspoloživih sredstava, a nisu odraz stvarnih potreba ustanove. Potrebno je naglasiti da zbog specifičnosti djelatnosti koju Dom obavlja, izdaci na ovom ekonomskom kodu su neophodnost i direktno su vezani za djecu – korisnike usluge, odnosno putni troškovi su uslovljeni prije svega troškovima uposlenika koji su u pratnji djece na ljetovanjima, kao i pratnji djece koja u okviru postojećih projekata borave u

Italiji, Francuskoj, Mađarskoj, Bugarskoj, Hrvatskoj, Crnoj Gori i drugim zemljama. Potrebno je istaći da prevoz, ishranu i boravak djece u inozemstvu finansiraju partneri u projektima, a da je Dom u obavezi finansirati dio troškova pratnje koji se odnose na isplatu dnevnica. Organizirati pratnju djece na drugi način, a pri tom ispoštovati zakonske odredbe koje regulišu ovu oblast nije moguće. Socijalizacija djece, upoznavanje sa drugim kulturama, sticanje različitih vještina kroz radionice koje se organiziraju u okviru ovih posjeta, boravak u toku ljetnog raspusta izvan Doma, od višestrukog su značaja za djecu. Trošak po osnovu dnevnica za pratnju kompenzira se kroz smanjenje troškova na drugim pozicijama u toku odsustva djece iz Doma. Pored navedenog izdaci na ovoj poziciji uključuju i troškove za realizaciju Programa edukacije i stručnog osposobljavanja uposlenika i raspoređeni su na sljedeće način:

|   |             |
|---|-------------|
| 613111- Troškovi prevoza u zemlji                   | 200,00 KM   |
| 613114 -Troškovi smještaja za sl.put. u zemlji      | 1.000,00 KM |
| 613115 -Troškovi dnevnica u zemlji                  | 500,00 KM   |
| 613121 -Troškovi prevoza za sl.put u inostranstvu   | 200,00 KM   |
| 613123 - Putovanje, lična vozila                    | 500,00 KM   |
| 613124 -Troškovi smještaja za sl.put u inostranstvu | 1.400,00 KM |
| 613125 -Troškovi dnevnica u inostranstvu            | 5.200,00 KM |

#### **Izdaci za energiju – Konto 613200**

Planirana sredstva na ovom kontu iznose 85.000,00 KM i u odnosu na 2018 godinu viša su za 13.000,00 KM ili 18,06%. Značajno je naglasiti i da na ove izdatke direktno utiču klimatske promjene i teško ih je predvidjeti. Izdaci na ovom kontu obuhvataju:

|  |              |
|--|--------------|
| 613211 - Izdaci za električnu energiju | 25.000,00 KM |
| 613215 – Drvo (pelet)                  | 3.000,00 KM  |
| 613216 - Izdaci za plin                | 57.000,00 KM |

Plan izdataka sačinjen je na temelju ranijih iskustava, mogućih izmjena cijena plina, peleta i električne energije. Plan potrošnje je predvidio i činjenicu da se prostor od 2200 m<sup>2</sup> zagrijava plinom svih 24 sata bez prekida, kao i da grejna sezona traje i po 6 mjeseci. U objektu Kuća za mlade ugrađeno je grijanje na pelet, a cijena peleta uslovljena je tržišnim kretanjima.

#### **Izdaci za komunalne usluge – Konto 613300**

Planirani izdaci na ovom kontu iznose 30.000,00 KM i u odnosu na 2018. godinu bilježe povećanje od 3.500,00 KM ili 13,21%.

Izdaci na ovom ekonomskom kodu uključuju:

|   |              |
|---|--------------|
| 613311 – Izdaci za telefon                    | 5.000,00 KM  |
| 613312 – Izdaci za internet                   | 2.500,00 KM  |
| 613313 – Izdaci za mobilni telefon            | 1.000,00 KM  |
| 613314 – Poštanske usluge                     | 500,00 KM    |
| 613316 – Ostale usluge u oblasti komunikacija | 100,00 KM    |
| 613321 - Izdaci za vodu i kanalizaciju        | 10.000,00 KM |
| 613323 - Izdaci usluga odvoza smeća           | 3.000,00 KM  |
| 613325 - Izdaci za usluge obezbjeđenja        | 2.200,00 KM  |
| 613329 - Izdaci za ostale komunalne usluge    | 5.700,00 KM  |

Značajno je naglasiti da troškovi fiksnog telefona u iznosu od 5.000,00 KM uključuju 7 linija, koje pored uposlenika redovno koriste i djeca za kontakte sa svojim srodnicima, te uključuju i linije u objektu na Blagovcu. Potrebno je istaći i vremenski okvir u kojem se koriste telefoni, odnosno naglasiti

da su telefoni u upotrebi svih 24 sata, tokom svih dana u godini. Internet koriste djeca starijeg školskog uzrasta, prvenstveno u edukativne svrhe, a i za sadržaje zabavnog karaktera u slobodnom vremenu. Izdaci za ostale komunalne usluge u iznosu od 5.700,00 KM predviđaju sredstva za krećenje centralne i mliječne kuhinje, usluge na pročepljenju odvoda i sl.

#### **Izdaci za nabavku materijala – Konto 613400**

Ukupno planirana sredstva iznose 235.000,00 KM i u odnosu na 2018. godinu, planirani izdaci viši su za 5.772,00 KM ili 2,52% . Planiranim sredstvima na ovom kontu obezbjedit će se uredno izmirenje sljedećih troškova;

|   |               |
|---|---------------|
| 613411 – Izdaci za obrasce i papir                  | 300,00 KM     |
| 613415 - Materijal za dekoraciju sl.prostorija      | 2.000,00 KM   |
| 613416 - Sitan inventar                             | 9.000,00 KM   |
| 613417 - Kancelarijski materijal                    | 4.000,00 KM   |
| 613418 - Auto gume                                  | 1.000,00 KM   |
| 613419 - Izdaci za ostali administrativni materijal | 5.000,00 KM   |
| 613421 - Lijekovi na recept                         | 6.500,00 KM   |
| 613422 - Medicinski i stomatološki materijal        | 6.700,00 KM   |
| 613425 - Ortopedske sprave i pomagala               | 500,00 KM     |
| 613481 - Izdaci za odjeću i uniforme                | 10.000,00 KM  |
| 613482 - Izdaci za hranu i prehrambeni materijal    | 166.000,00 KM |
| 613484 - Izdaci za materijal za čišćenje i pelene   | 24.000,00 KM  |

#### **Napomene:**

- Materijal za dekoraciju službenih prostorija, odnosi se na nabavku dekorativnih materijala za uređenje odjeljenja Doma na kojim borave djeca,
- Sitan inventar obuhvata širok spektar nabavki neophodnih za funkcionisanje ovakve ustanove ; posteljina, alu-roletne, ćilimi-itisoni, posuđe za centralnu i mliječnu kuhinju, sitni alat za održavanje zgrade, mali kućanski aparati i sl.
- Izdaci za ostali administrativni materijal uključuje isključivo troškove nabavke udžbenika, ruksaka, školskog pribora za 48 djece školskog uzrasta (osnovna i srednja škola). Utrošak po djetetu 104.16,00 KM.
- Izdaci kancelarijskog materijala, pored redovnih troškova za administrativno poslovanje, uključuje i potrebe djece u pogledu nabavki USB memorije, CD-i, papir za printanje, toneri, fascikle, papir, a u cilju realizacije školskih obaveza.Mjesečni utrošak planiran u iznosu od 333,33 KM.
- Kada su u pitanju izdaci za lijekove potrebno je istaći da ovi izdaci uključuju troškove participacije, troškove lijekova u punom iznosu za djecu kojoj nije regulisano zdravstveno osiguranje , posebne nabavke za teže oblike oboljenja (nabavka hormona rasta, konakion MM pediatric i sl) posebni vitaminski preparati koji se plaćaju u punom iznosu. Sve nabavke se rade po preporuci ljekara.
- Izdaci za hranu i prehrambeni materijal planirani su u iznosu od 166.000,00 KM ili mjesečna potrošnja 13.833,33 KM ili dnevna potrošnja 461,11 KM za svu djecu. Dnevna potrošnja za jedno dijete iznosi iznosi 5,12 KM, ako se ima u vidu da će Dom za djecu u toku 2019. godine zbrinjavati 90 djece.
- Izdaci za materijal za čišćenje i pelene uključuju nabavku pelena za 30 djece, kao i higijenskih potreba djece i održavanja higijene objekta .
  - Izdaci za nabavku odjeće uključuju nabavku odjeće za svu djecu , što na godišnjem nivou

iznosi 111,11 KM po djetetu. Ovaj iznos bi bio nedovoljan , ali se zahvaljujući donacijama građana obezbjeđuju potrebe djece.

#### **Izdaci za usluge prevoza i goriva – Konto 613500**

Izdaci za usluge prevoza i goriva planirani su u iznosu od 20.000,00 KM što je u odnosu na budžet 2018. godine manje za 1.000,00 KM. Izdaci na ovom kontu uglavnom su uslovljeni potrebama djece i njihovim prevozom na izlete, ljetovanja, razne manifestacije, ljekarske preglede , koji su svakodnevnici.

Planirani izdaci:

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| 613511 – Benzin                       | 3.500,00 KM |
| 613512 - Dizel                        | 7.500,00 KM |
| 613523 - Registracija motornih vozila | 2.000,00 KM |
| 613524 - Izdaci za prevoz ljudi       | 7.000,00 KM |

#### **Napomena:**

Troškovi prevoza u značajnoj mjeri uzrokovani su potrebama djece. Svakodnevno se vrši prevoz djece na redovne ljekarske preglede, vakcinacije, specijalističke preglede (dnevno se obavi 10-ak vožnji na relaciji Dom zdravlja Vrazova, -Klinički centar Sarajevo, Pedijatrijska klinika Jezero). Značajni izdaci nastaju i zbog prevoza djece na ljetovanja, jednodnevne izlete, posjete djece drugim ustanovama i sl. Planirani su i troškovi prevoza do destinacije za ljetovanje.

#### **Izdaci za tekuće održavanje – Konto 613700**

Iznos sredstava ( 35.000,00 KM) na ovom kontu planiran je na temelju potreba za održavanje zgrade, opreme i vozila. U odnosu na 2018. godinu planirana su sredstva u većem iznosu za 2.081,00 KM ili 6,32%. Rashodi na ovom ekonomskom kodu obuhvataju izdatke za usluge i materijal za održavanje opreme, zgrade, službenih automobila, kako slijedi:

|   |             |
|---|-------------|
| 613711 - Materijal za opravku i održavanje zgrada | 7.000,00 KM |
| 613712 - Materijal za opravku i održavanje opreme | 4.000,00 KM |
| 613713 - Materijal za opravku i održavanje vozila | 4.000,00 KM |
| 613721 - Usluge opravki i održavanja zgrada       | 7.000,00 KM |
| 613722 - Usluge opravki i održavanja opreme       | 9.000,00 KM |
| 613723 - Usluge opravki i održavanja vozila       | 4.000,00 KM |

**Napomena:** Kada su u pitanju izdaci za usluge opravki i održavanja opreme potrebno je istaći da ovi troškovi uključuju: redovno održavanje, servisiranje i izdavanje atesta za vatrodjavni sitem, PP aparate, hidrantsku mrežu, elektroinstalacije, liftovi, računari, kućanski aparati na odjeljenjima, profesionalna kuhinjska oprema i profesionalna oprema u vešeraju, TV aparati na odjeljenjima isl.

#### **Izdaci osiguranja – Konto 613800**

Ukupno planirano 9.376,00 KM i u odnosu na 2018. godinu povećani su za 1.876,00 KM, a zbog potrebe povećanja iznosa za osiguranje djece i zaposlenih.

Planirani izdaci:

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| 613811- Osiguranje imovine            | 2.376,00 KM |
| 613813- Osiguranje vozila             | 2.500,00 KM |
| 613814- Osiguranje zaposlenih i djece | 4.500,00 KM |

#### **Ugovorene usluge – Konto 613900**

Ukupno planirana sredstva iznose 87.000,00 KM ( 79.000,00 KM + 4.500,00 KM + 3.500,00

KM) i u odnosu na 2018. godinu umanjani su za 19.326,00 KM ili 18,18%.

Izdaci na ovom kontu buhvataju:

|   |              |
|---|--------------|
| 613912 – Usluge štampanja                               | 2.000,00 KM  |
| 613913 – Usluge javnog informisanja                     | 3.000,00 KM  |
| 613914 – Usluge reprezentacije                          | 2.000,00 KM  |
| 613915 – Ostale stručne usluge                          | 1.000,00 KM  |
| 613916 – Usluge objavljivanja tendera                   | 200,00 KM    |
| 613921 – Usluge održavanja konvencija, obrazovanja      | 4.000,00 KM  |
| 613922 – Usluge stručnog obrazovanja                    | 500,00 KM    |
| 613932 – Pravne usluge                                  | 1.000,00 KM  |
| 613934 – Hardverske usluge                              | 1.000,00 KM  |
| 613941 – Usluge primarne zdravstvene zaštite            | 10.000,00 KM |
| 613961 – Zatezne kamate                                 | 200,00 KM    |
| 613962- Izdaci za troškove spora                        | 1.000,00 KM  |
| 613974 – Izdaci za rad komisija                         | 1.000,00 KM  |
| 613976 – Ostali izdaci iz druge samost.djelatnosti      | 16.400,00 KM |
| 613979- Obaveze prema Fondu za upošljavanje invalida    | 3.500,00 KM  |
| 613983 – Posebna naknada za zapošljavanje               | 100,00 KM    |
| 613983 – <i>NEK001 Posebna naknada za zapošljavanje</i> | 4.500,00 KM  |
| 613986 – Doprinosi za zdravstvo                         | 1.000,00 KM  |
| 613987 – Doprinosi za PIO                               | 1.200,00 KM  |
| 613988 – Porez na dohodak                               | 2.000,00 KM  |
| 613991 – Ostale nespomenute usluge                      | 25.400,00 KM |
| 613995 – Izdaci za fizičko obezbjeđenje                 | 6.000,00 KM  |

#### **Napomene:**

- Usluge štampanja obuhvataju troškove kopiranje literature neophodne za nastavni proces djece i mladih koji pohađaju srednje škole i fakultete, kao i reklamnog materijala za potrebe ustanove,
- Usluge javnog informisanja obuhvata izdatke po osnovu pretplata za dnevne novine, Službeni glasnik BiH, Službene novine Federacije BiH i KS, Porezni savjetnik,
- Usluge reprezentacije obuhvataju izdatke za nabavku soka, kafe za goste Doma i nabavku suvenira prilikom posjeta djece drugim zemljama,
- Ostale stručne usluge, obuhvataju predavanja i obuke iz oblasti zaštite na radu, protivpožarne zaštite,  
Usluge održavanja konvencija obuhvataju kotizaciju za učešće uposlenika na stručnim seminarima, radionicama, Simpozijima
- Pavne usluge, angažman advokatske kancelarije za zastupanje ustanove u sudskim sporovima po tužbama uposlenika iz oblasti radno-pravnih odnosa , kao i u postupku vezanom za događaj iz 2007. godine,
- Usluge primarne zdravstvene zaštite, obuhvataju sanitarne preglede za uposlenike u direktnom radu sa djecom (40 uposlenika) i mikrobiološku analizu namirnica. Ovim pregledima obuhvaćena su i djeca kod prijema i u preventivne svrhe.
- Ostali izdaci iz druge samostalne djelatnosti, obuhvataju izdatke za rad Upravnog i Nadzornog odbora , komisija i sl.
- Ostale nespomenute usluge obuhvataju širok spektar izdataka vezanih isključivo za potrebe djece kao što su: troškovi ljetovanja djece na moru i planini, ekskurzija i škola u prirodi za školsku djecu, troškovi užine za djecu u školama, frizerske usluge za djecu, troškovi boravka djece u vrtiću Mjedenica i produženom boravku, a po preporuci ljekara i sl.

**Tekući transferi – konto 614000**

614800- Izvršenje sudskih presuda 100,00 KM

Na ovoj poziciji potrebno je značajno više sredstava, a imajući u vidu tužbe uposlenika po osnovu naknade za topli obrok i regres iz 2013. godine.

**Izdaci za nabavku stalnih sredstava- konto 821000**

Izdaci na ovom ekonomskom kodu planirani su u iznosu od 30.000,00 KM. U odnosu na 2018. godinu planirani su manji izdaci, a prije svega zbog gore navedenih ograničenja u planiranju budžeta.

Potrebno je naglasiti da plan predviđa nabavku protivpožarnih vrata i neophodne nabavke u slučaju kvarova opreme. Specifičnost ovakvih ustanova, kao što je Dom da se ne može donijeti precizan plan nabavki osnovnih sredstava, jer je planirana samo zamjena postojeće opreme u slučaju kvara ili oštećenja.

**Izdaci za rekonstrukciju i investiciono održavanje- konto 821600**

Izdaci na ovom ekonomskom kodu planirani su u iznosu od 5.000,00 KM. U odnosu na 2018. godinu planirani su niži izdaci. Vršit će se samo neophodne rekonstrukcije i održavanje.

Broj: 8-UO/19

Datum: 28.02.2019. godine



**PREDSJEDNICA**

**Upravnog odbora**

**Elfada Gutić, dipl. iur**

Tabela finansijskog plana za 2019. godinu

| Ekon. kod                                       | Sub-analitika | OPIS  | Budžet KS. za 2019 god. | Od toga iz Budžeta | Od toga Iz prihoda Korisnika | Vlastiti      | Donacije      | Transfer | Procjena 2019    | Procjens 2020    |                  |
|---|---------------|---|-------------------------|--------------------|------------------------------|---------------|---------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| <b>KANTONALNA JAVNA USTANOVA - DOM ZA DJECU</b> |               |   |                         |                    |                              |               |               |          |                  |                  |                  |
| <b>BEZ RODITELJSKOG STARANJA SARAJEVO</b>       |               |   |                         |                    |                              |               |               |          |                  |                  |                  |
| <b>TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE</b>              |               |   | <b>2.055.355</b>        | <b>2.010.355</b>   | <b>50.000</b>                | -             | <b>40.000</b> | -        | -                | <b>2.055.355</b> | <b>2.055.355</b> |
| <b>611000</b>                                   |               | <b>Plaće i naknade troškova zaposlenih</b>                        | <b>1.417.271</b>        | <b>1.290.900</b>   | -                            | -             | -             | -        | <b>1.417.271</b> | <b>1.417.271</b> |                  |
| 611100  | 104F          | Bruto plaće i naknade   | 1.216.271               | 1.216.271          | -                            | -             | -             | -        | 1.216.271        | 1.216.271        |                  |
| 611200  |               | Naknade troškova zaposlenih                                       | 201.000                 | 201.000            | -                            | -             | -             | -        | 201.000          | 201.000          |                  |
| 611211  | NEA001        | 104F <i>Naknade troškova prevoza na posao i s posla</i>           | 45.000                  | 45.000             | -                            | -             | -             | -        | 45.000           | 45.000           |                  |
| 611221  | NEA002        | 104F <i>Naknade za topli obrok</i>                                | 120.000                 | 120.000            | -                            | -             | -             | -        | 120.000          | 120.000          |                  |
| 611224  | NEA003        | 104F <i>Naknade za regres za godišnji odmor</i>                   | 26.000                  | 26.000             | -                            | -             | -             | -        | 26.000           | 26.000           |                  |
| 611225  | NEA004        | 104F <i>Otpremnine zbog odlaska u penziju</i>                     | 0,00                    | 0,00               | -                            | -             | -             | -        | 0,00             | 0,00             |                  |
| 611227  | NEA005        | 104F <i>Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti</i>           | 10.000                  | 10.000             | -                            | -             | -             | -        | 10.000           | 10.000           |                  |
| <b>612000</b>                                   |               | <b>Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi</b>                    | <b>127.708</b>          | <b>127.708</b>     | -                            | -             | -             | -        | <b>127.708</b>   | <b>127.708</b>   |                  |
| 612100  | 104F          | Doprinosi poslodavca  | 127.708                 | 127.708            | -                            | -             | -             | -        | 127.708          | 127.708          |                  |
| <b>613000</b>                                   |               | <b>Izdaci za materijal i usluge</b>                               | <b>510.376</b>          | <b>465.376</b>     | <b>45.000</b>                | -             | <b>45.000</b> | -        | <b>510.376</b>   | <b>510.376</b>   |                  |
| 613100  | 104F          | Putni troškovi  | 9.000                   | 9.000              | -                            | -             | -             | -        | 9.000            | 9.000            |                  |
| 613200  | 104F          | Izdaci za energiju  | 85.000                  | 80.000             | 5.000                        | -             | 5.000         | -        | 85.000           | 85.000           |                  |
| 613300  | 104F          | Izdaci za komunalne usluge  | 30.000                  | 25.000             | 5.000                        | -             | 5.000         | -        | 30.000           | 30.000           |                  |
| 613400  | 104F          | Nabavka materijala  | 235.000                 | 220.000            | 15.000                       | -             | 15.000        | -        | 235.000          | 235.000          |                  |
| 613500  | 104F          | Izdaci za usluge prevoza i goriva                                 | 20.000                  | 15.000             | 5.000                        | -             | 5.000         | -        | 20.000           | 20.000           |                  |
| 613600  | 104F          | Unajmljivanje imovine i opreme                                    | -                       | -                  | -                            | -             | -             | -        | -                | -                |                  |
| 613700  | 104F          | Izdaci za tekuće održavanje                                       | 35.000                  | 30.000             | 5.000                        | -             | 5.000         | -        | 35.000           | 35.000           |                  |
| 613800  | 104F          | Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa     | 9.376                   | 9.376              | -                            | -             | -             | -        | 9.376            | 9.376            |                  |
| 613900  | 104F          | Ugovorene i druge posebne usluge                                  | 79.000                  | 69.000             | 10.000                       | -             | 10.000        | -        | 79.000           | 79.000           |                  |
| 613900  | NEK001        | 104F Posebna naknada na dohodak za zaštitu od pri. i drugih nesr. | 4.500                   | 4.500              | -                            | -             | -             | -        | 4.500            | 4.500            |                  |
|   |               | Posebna naknada za podst.rehabil.i zapoš. osoba sa invaliditetom  | 3.500                   | 3.500              | -                            | -             | -             | -        | 3.500            | 3.500            |                  |
| <b>UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI</b>                  |               |   | <b>100</b>              | <b>100</b>         | -                            | -             | -             | -        | <b>100</b>       | <b>100</b>       |                  |
| <b>614000</b>                                   |               | <b>Tekući transferi</b>   | <b>100</b>              | <b>100</b>         | -                            | -             | -             | -        | <b>100</b>       | <b>100</b>       |                  |
| 614800  | 107F          | Drugi tekući rashodi - sudske presude po tužbama uposlenika KS    | 100                     | 100                | -                            | -             | -             | -        | 100              | 100              |                  |
| <b>UKUPNO ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA</b>      |               |   | <b>35.000</b>           | <b>30.000</b>      | <b>5.000</b>                 | -             | <b>5.000</b>  | -        | <b>35.000</b>    | <b>35.000</b>    |                  |
| <b>821000</b>                                   |               | <b>Izdaci za nabavku stalnih sredstava</b>                        | <b>35.000</b>           | <b>30.000</b>      | <b>5.000</b>                 | -             | <b>5.000</b>  | -        | <b>35.000</b>    | <b>35.000</b>    |                  |
| 821300  | 104F          | Nabavka opreme  | 30.000                  | 25.000             | 5.000                        | -             | 5.000         | -        | 30.000           | 30.000           |                  |
| 821600  | 104F          | Rekonstrukcija i investiciono održavanje                          | 5.000                   | 5.000              | -                            | -             | -             | -        | 5.000            | 5.000            |                  |
| <b>Ukupno za glavu: 2305</b>                    |               |   | <b>2.090.455</b>        | <b>2.040.455</b>   | <b>50.000</b>                | <b>50.000</b> | <b>50.000</b> | -        | <b>2.090.455</b> | <b>2.090.455</b> |                  |
| <b>Broj zaposlenih</b>                          |               |   | <b>68</b>               |                    |                              |               |               |          | <b>68</b>        | <b>68</b>        |                  |