



Bosnia and Herzegovina
Federation of Bosnia and Herzegovina

**CANTON SARAJEVO
ASSEMBLY**

Na osnovu člana 117., a u vezi sa članom 119. Poslovnika Skupštine Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj: 41/12- Drugi novi prečišćeni tekst, 15/13, 47/13, 47/15, 48/16, 9/20 i 14/20) Skupština Kantona Sarajevo na 30. sjednici održanoj dana 17.11.2020.godine, nakon razmatranja Programa rada i Finansijskog plana Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2020. godinu, donijela je

ODLUKU

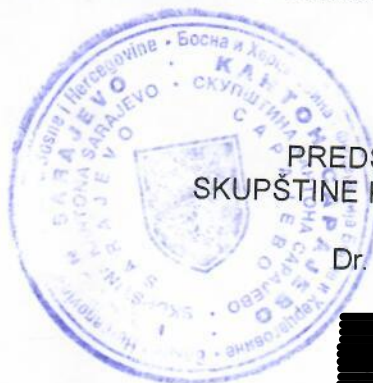
I

Daje se saglasnost na Program rada i Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2020. godinu.

II

Ova odluka će se objaviti u "Službenim novinama Kantona Sarajevo".

Broj:01-04-45972/20
17.11.2020. godine
SARAJEVO



**PREDSJEDAVAJUĆI
SKUPŠTINE KANTONA SARAJEVO**

Dr. Mirza Čelik



Materijal pripremio: Emir Nalbantić &



web: <http://skupstina.ks.gov.ba>
e-mail: skupstina@skupstina.ks.gov.ba
Tel: + 387 (0) 33 562-044,
Fax: + 387 (0) 33 562-210
Sarajevo, Reisa Džemaludina Čauševića 1





Bosnia and Herzegovina
Federation of Bosnia and Herzegovina

CANTON SARAJEVO
Government

Broj: 02-04-35583-5/20
Sarajevo, 17.09.2020. godine

Na osnovu člana 26. i 28. stav (4) Zakona o Vladi Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj: 36/14 – Novi prečišćeni tekst i 37/14 – Ispravka) i člana 14. Pravila Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja broj: 53-UO/18 od 30.08.2018. godine i broj: 01-UO/19 od 28.06.2019. godine Vlada Kantona Sarajevo, na **33.** sjednici održanoj **17.09.2020.** godine, donijela je

ZAKLJUČAK

1. Prihvata se Program rada i Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2020. godinu.
2. Program rada i Finansijski plan iz tačke 1. ovog zaključka dostavljaju se na razmatranje Skupštini Kantona Sarajevo.


PREMIJER
Mario Nenadić
[Redacted signature]

Dostaviti:

1. Predsjedavajući Skupštine Kantona Sarajevo,
2. Zamjenicima predsjedavajućeg Skupštine Kantona Sarajevo (3x),
3. Skupština Kantona Sarajevo,
4. Premijer Kantona Sarajevo,
5. Ministarstvo za rad, socijalnu politiku, raseljena lica i izbjeglice Kantona Sarajevo,
6. Kantonalna javna ustanova Dom za djecu bez roditeljskog staranja (putem Ministarstva za rad, socijalnu politiku, raseljena lica i izbjeglice Kantona Sarajevo),
7. Evidencija,
8. Arhiva.





KJU DOM ZA DJECU
BEZ RODITELJSKOG STARANJA SARAJEVO

Broj: 996/20

Sarajevo, 26.05.2020. godine

Na osnovu člana 35. Zakona o ustanovama („Službeni list RBiH“ br 6/92, 8/93 i 13/94) i člana 29. Pravila Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja broj 53/18 i 01-UO/19, Nadzorni odbor Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja na svojoj 5.elektronskoj sjednici održanoj dana 26.05.2020. godine donosi

O D L U K U

Prihvata se Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2020. godinu.

O b r a z l o ž e n j e

Nadzorni odbor Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja je na svojoj 5. elektronskoj sjednici održanoj dana 26.05.2020.godine, razmatrao Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2020. godinu. Nakon provedene diskusije, a u skladu sa odredbama člana 35. Zakona o ustanovama i člana 29. Pravila KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja, Nadzorni odbor KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja, donio je Odluku kao u dispozitivu.

Dostaviti

1. Nadzorni odbor,
2. Služba finansijsko računovodstvenih poslova
3. a/a

PREDSJEDNIK
NADZORNOG ODBORA

Salko Polimac





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

Broj: 34-UO/20

Sarajevo, 26.05.2020. godine

Na osnovu člana 27. stav (1) alineja 5 Zakona o ustanovama („Službeni list RBiH“, broj: 6/92, 8/93 i 13/94), i člana 20. Pravila Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja, broj 53-UO/18 i 01-UO/19, Upravni odbor KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja na svojoj 3.elektronskoj sjednici održanoj 26.05.2020. godine, donosi

O D L U K U

**o donošenju Finansijskog plana KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja
za 2020. godinu**

Član 1.

Donosi se Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2020. godinu, koji je sastavni dio ove Odluke.

Član 2.

Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2020. godinu dostaviti 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 3.elektronskoj sjednici održanoj dana 26.05.2020. godine, razmatrao prijedlog Finansijskog plana KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2020. 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 x3
2. Upravni odbor
3. Služba finansijsko računovodstvenih poslova
4. a/a.





**FINANSIJSKI PLAN
KANTONALNE JAVNE USTANOVE
DOM ZA DJECU BEZ RODITELJSKOG STARANJA
ZA 2020. GODINU**

Sarajevo, maj 2020. godine

1. UVOD

Izrada finansijskog plana KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja (u daljem tekstu; Dom za djecu) za 2020. godinu otpočela je izradom Dokumenta okvirnog Budžeta Kantona Sarajevo za period 2020-2022. godina , koji je usvojila Vlada Kantona Sarajevo.

U skladu sa Budžetskim instrukcijama broj 2. Dom za djecu je u julu mjesecu 2019. godine dostavio Zahtjev za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2020. godinu u iznosu od 2.134.789,00 KM. Navdeni iznos određen je gornjom granicom rashoda za trogodišnji period izveden iz Dokumenta okvirnog budžeta Kantona Sarajevo za period 2020-2022. Imajući u vidu da iznos od 2.134.789,00 KM nije dostatan za sve planirane i zakonom propisane aktivnosti u 2020. godini, uz ovaj akt dostavljen je i Dodatni zahtjev za sredstvima budžeta u iznosu od 192.240,00 KM.

Skupština Kantona Sarajevo je na sjednici održanoj 19.11.2019. godine utvrdila Nacrt Budžeta Kantona Sarajevo prema kojem Budžet Doma za djecu iznosi 2.309.175,00 KM bez razgraničenih prihoda iz 2019. godine u iznosu od 78.611,00 KM. Iz Navedenog je vidljivo da je djelimično uvažen zahtjev za dodjelu dodatnih sredstava i to u iznosu od 174.386,00 KM. Dodatni zahtjev odnosio se na sljedeće pozicije:

Nabavka stalnih sredstava i investicionog održavnaja (8213-8216) potrebnih za :

- ✓ Nastavak aktivnosti na rekonstrukciji i adaptaciji kupatila u objektu Doma
- ✓ Nastavak aktivnosti na zamjeni dotrajalih zidnih i podnih keramičkih pločica. Radovi bi uključili i zamjenu tapeta koje su postavljene u ulaznom holu doma i dijelu hodnika. Zidne tapete ne mogu biti dugotrajno rješenje i zbog sigurnosnih i higijenskih razloga.
- ✓ Nabavka opreme za opremanje odjeljenja na kojim borave djeca (namještaj, bijela tehnika, dječiji kreveti i slično). Zamjena dotrajalog namještaja na odjelima gdje borave djeca stalna je obaveza i potreba ustanove jer se radi o prostoru u kojem djeca žive i borave.

Izdaci za materijal i usluge (6130)

- ✓ Povećanje sredstava potrebno je zbog realizacije aktivnosti vezanih za Program podrške_ mladim - studentima koji su smješteni u JU Studentski centar Sarajevo. Proces transformacije KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja predviđa set novih usluga, koje će podržati razvoj primjerenijih oblika zbrinjavanja djece –mladih bez roditeljskog staranja. U sklopu ovog procesa pokrenute su i aktivnosti na smještaju mladih koji upisuju fakultete i studiraju u studentskim domovima , bez prekida prava na smještaj u KJU Dom za djecu. Program podrške uključuje i finansijska sredstva koje je neophodno obezbijediti za 9 studenata , koji će u toku 2020 godine boraviti u studentskim domovima. Mjesečni trošak za jednog studenta prema Planu podrške za mlade/studente iznosi 762,00 KM i uključuje troškove smještaja u studentskom domu, izdataka za hranu, higijenska sredstva, garderobu, studentski izdaci za biblioteku, knjige, za prevoz, džeparac.
- ✓ Finansiranje redovnih troškova nabavke hrane, higijenskih proizvoda, lijekova, školskog pribora ,knjiga.

Bruto plaće i naknade

- ✓ **Potrebna dodatna sredstva** za obezbjeđenje sredstava za isplatu plaća za 71 radnika i uposlenike koji će biti angažirani po projektima sa Službom za zapošljavanje u dijelu koji se odnosi na sufinanciranje.

Skupština Kantona Sarajevo na sjednici održanoj 07.05.2020 godine donijela je Odluku o izmjenama i dopunama Budžeta Kantona Sarajevo, prema kojoj je Budžet Doma umanjen i iznosi 2.305.530,00 KM. Smanjenje Budžeta u odnosu na Nacrt Budžeta iznosi 82.256,00 KM ukoliko se poredi da je Budžet Doma za djecu sa razgraničenim prihodima iznosio 2.387.786,00 KM.

2. STRUKTURA NACRTA FINANSIJSKOG PLANA ZA 2020. GODINU

Ukupno planirana finansijska sredstva za 2020. godinu iznose **2.305.530,00 KM** i sastoje se od;

- **sredstva Budžeta Kantona Sarajevo** **2.161.919,00 KM**
- **vlastitih prihoda (donacija i transfera):** **143.611,00 KM**

U odnosu na Nacrt Budžeta značajno su smanjena budžetska sredstva (za 92.256,00 KM) , a u isto vrijeme povećani vlastiti prihodi po osnovu donacija i transfera (za 88.611,00 KM). Stvarno umanjnje budžeta u odnosu na Nacrt iznosi 3.645,00 KM, ali je otežavajuća okolnost navedena činjenica da je u odnosu na Nacrt došlo do izmjene strukture Budžeta na način da su umanjena budžetska sredstva, a povećan vlastiti prihodi. Imajući u vidu ekonomsku situaciju izazvanu pandemijom korona virusa sigurno je da će KJU dom za djecu imati težak zadatak da obezbjedi ovaj iznos donacija do kraja 2020. godine.

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

Sopstveni prihodi;

Dom planira 143.611,00 KM sopstvenih prihoda po osnovu donacija i transfera:

Donacije od fizičkih i pravnih lica 133.611,00 KM

Transferi 10.000,00 KM

Sredstva Budžeta Kantona Sarajevo:

Planirana su u iznosu od 2.161.919,00 KM. Potrebno je naglasiti da će Ustanova po osnovu pružanja usluge smještaja i boravka djece u Domu 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 i u ovom iznosu od 2.161.919,00 KM budžetskih sredstava.

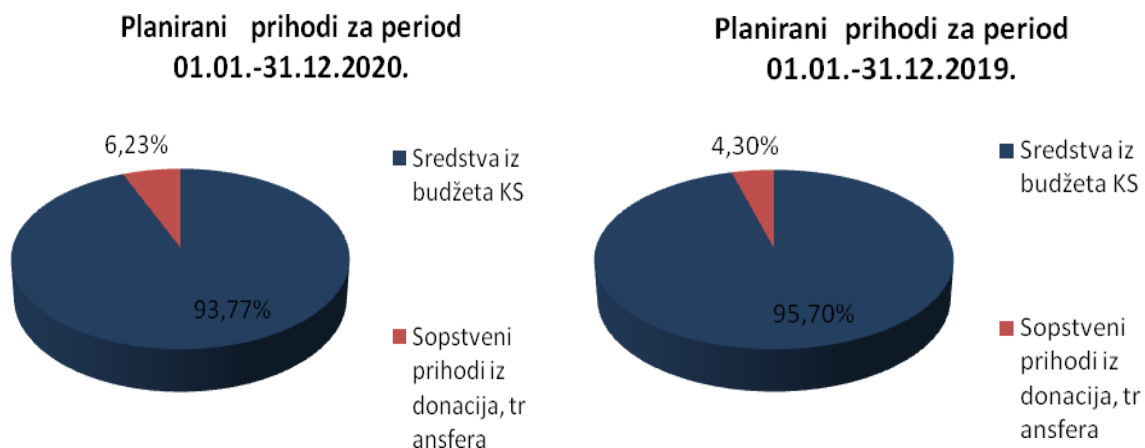
Iznos od 330.000,00 KM planiran je na bazi procjene broja djece koja će biti smještena u Domu u toku 2020. godine i definisane cijene (326,00 KM/595,00 KM) za smještaj djece u Domu.

Tabela 1. Tabelarni pregled prihoda Doma za djecu

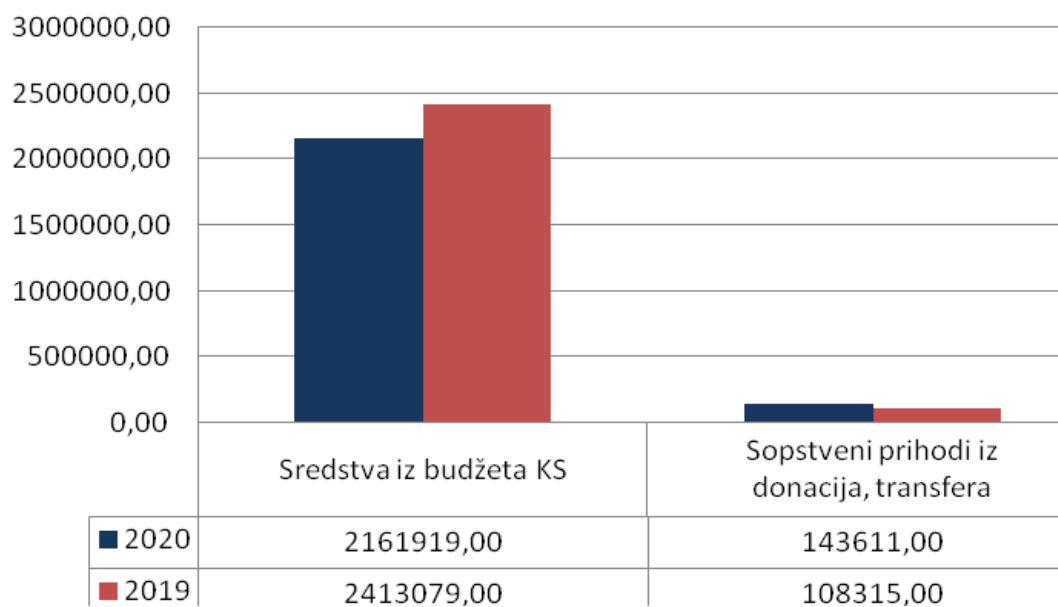
PRIHODI	2019 Iznos u KM	2020 Iznos u KM	% 3:2
1	2	3	4
Sredstva Budžeta Kantona Sarajevo	2.413.079,00	2.161.919,00	89,59
Sopstveni prihodi	108.315,00	143.611,00	132,59
- donacije pravnih i fizičkih lica	93.315,00	133.611,00	143,18
- transferi	15.000,00	10.000,00	66,67
UKUPNO:	2.521.394,00	2.305.530,00	91,44

Iz tabelarnog pregleda vidljivo je da su sredstva Budžeta Kantona Sarajevo u odnosu na 2019. godinu niža za 10,41% ili u nominalnom iznosu izraženo 251.160,00 KM. Sopstveni prihodi po osnovu donacija/transfere bilježe rast od 32,59% ili 35.296,00 KM.

GRAFIČKI PRIKAZ PRIHODA



Usporedba planiranih prihoda 2020/2019



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 2020	Budžetska Sredstva	Sopstveni Prihod-donacije	Budžet 2019	2020/2019 %
611000	Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih	1.542.426,00	1.542.426,00	-	1.549.005,00	99,57
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	137.962,00	137.962,00	-	138.708,00	99,46
613000	Izdaci za materijal i usluge	555.353,00	448.742,00	106.611,00	564.866,00	98,32
614000	Tekući transferi	100,00	100,00	-	100,00	100,00
821000	Nabavka stalnih sredstava	69.689,00	32.689,00	37.000,00	268.715,00	25,93
Ukupno:		2.305.530,00	2.161.919,00	143.611,00	2.521.394,00	91,44

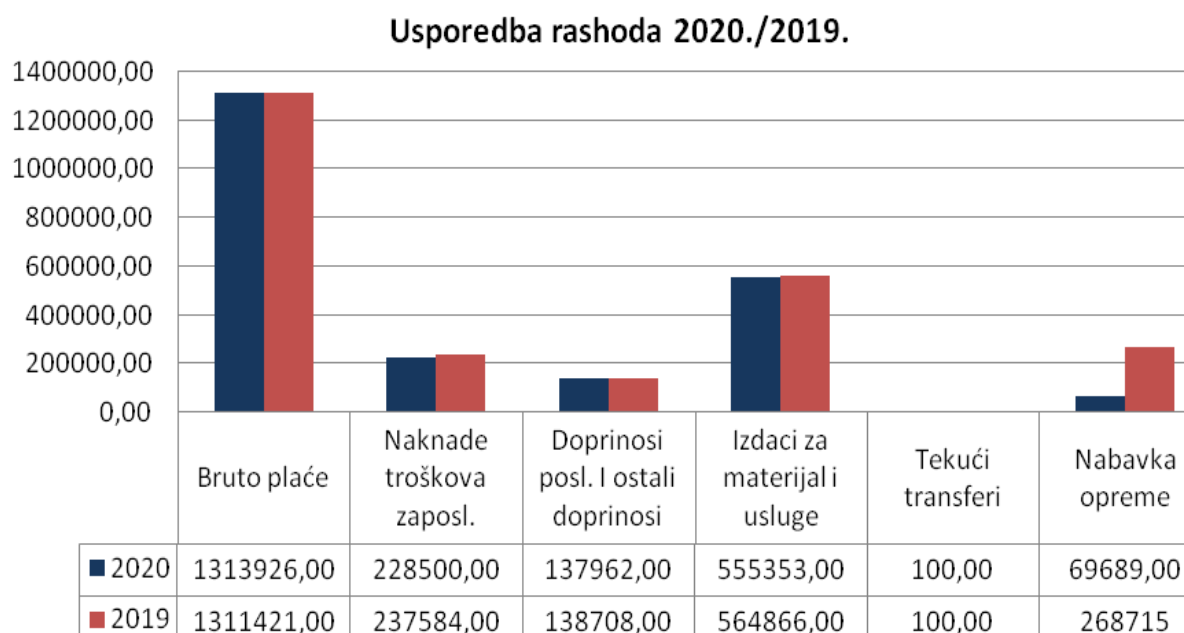
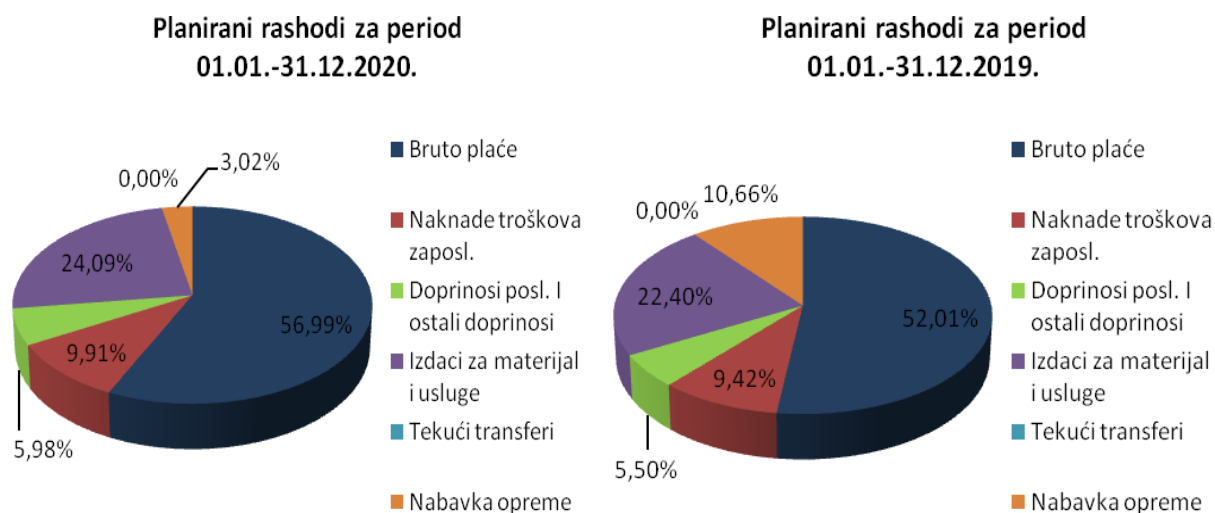
U strukturi rashoda troškovi bruto plaća i naknada participiraju sa 66,90%, doprinosa poslodavca i ostalih doprinosa 5,98%, izdaci za materijal i usluge sa 24,09%, izdaci za nabavku stalnih sredstava sa 3,02 %, tekući transferi 0,01%.

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 71 uposlenik sa rasporedom rada koji pokriva svih 24 sata.

Najveća izdvajanja u okviru izdataka za materijal i usluge, za koje je predviđeno 24,09 % planiranih sredstava ili 555.353,00 KM bilježe se na poziciji nabavke materijala , 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



4.1. Obrazloženje rashoda

Ukupno planirana finansijska sredstva za 2020.godinu, kako je navedeno iznose **2.305.530,00 KM**.

Obrazloženje zahtjeva po pojedinim pozicijama:

Bruto plaće – Konto 611100

Planirani nivo sredstava za bruto plaće zaposlenih iznosi 1.313.926,00 KM. U odnosu na 2019. godinu zahtjev na ovoj poziciji povećan je za 2.505,00 KM ili 0,19%. Sredstva za plaće utvrđena su na bazi 71 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, porodijsko odsustvo, godišnji odmor i sl.) Zamjene se angažuju za radna mjesta medicinske sestre, domaćice-nk radnice, odgajatelja, kuhara. 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.

VSS	VŠS	SSS	NSS	VKV	KV	NK	UKUPNO
20	4	20	0	1	7	19	71

Naknade troškova zaposlenih – Konto 611200

Naknade troškova zaposlenih planirane su u iznosu od 228.500,00 KM i uključuju sljedeće troškove:

- naknade za prevoz s posla i na posao 40.000,00 KM
- naknade za topli obrok (1% od prosječno isplaćene plaće u FBiH) 145.000,00 KM
- regres za godišnji odmor 30.000,00 KM
- pomoć u slučaju smrti i teže invalidnosti 13.500,00 KM

U odnosu na 2019. godinu sredstva su planirana u nižem iznosu za 9.084,00 KM ili 3,83%. Niža sredstva u okviru ovog ekonomskog koda planirana su na poziciji izdataka za naknadu za prevoz i naknade za regres, naknada za slučaj smrti. Niža sredstva su planirana zbog nedostatka sredstva i ne održavaju realnu procjenu. Primjer gdje će evidentno neostajati sredstva je regres za godišnji odmor ukoliko se uzme u obzir broj radnika i iznos 50% prosječno ostvarene plaće u FbiH.

Naknada	Broj zaposlenih
Naknada troškova prevoza na posao i s posla (konto 611211)	70 uposlenika sa pravom na prevoz Jedan broj uposlenika koristi karte za zone A+B
Naknada za topli obrok (konto 611221)	71 uposlenik
Naknada za regres za godišnji odmor (konto 611224)	planirana za 68 uposlenika
Naknada u slučaju smrti i teže invalidnosti (konto 611227)	predviđena isplata za 3 uposlenika, što je realni prosjek ove ustanove

Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi – Konto 612100

Izdaci planirani u iznosu od 137.962,00 KM i u odnosu na 2019. godinu niži su za 746,00 KM. Obračunati su u skladu sa zakonskim propisima iz ove oblasti.

Izdaci za materijal i usluge – Konto 613000

Planirana sredstava na ovom ekonomskom kodu iznose 555.353,00 KM. U odnosu na 2019. godinu zahtjevom je predviđeno manje 9.513,00 KM ili 1.68%. Neznatno umanjeње sredstava nije odraz stvarnih potreba već posljedica ograničenih prihoda.

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). Imajući u vidu strukturu rashoda na ovom ekonomskom kodu umanjeње zahtjeva, koje je uslovljeno ograničenjima zbog ekonomske situacije izazvane epidemiološkim prilikama može u značajnoj mjeri uticati na kvalitet usluga koje se pružaju korisnicima. 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:

- 240.000,00 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.
- 80.000,00 KM predviđeno je za troškove električne energije, plina, peleta, kojim se vrši zagrijavanje objekta Doma i objekta Blagovac,
- 125.728,00 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 i sl. Posebno značajna stavka u rashodima je finansiranje 9 studenata smještenih u JU Studentski centar Sarajevo, čija mjesečna izdvajanja po studentu iznose 762,00 KM što na godišnjem nivou predstavlja izdataka od 82.296,00 KM. Izvršenim rebalansom na ovoj poziciji su sredstva umanjena za 67.117,00 KM čime je realizacija ovog projekta ozbiljno ugrožena zbog nedostatka sredstava. Potrebno je istaći da je u periodu januar –april 2020 na ovoj poziciji već utrošeno 61.650,28 KM i da za naredni period preostaje 64.077,72 KM, a da su obaveze za studente u narednom periodu 54.864,00 KM, Zavod Mjedenica 8.000,00 KM, fizička zaštita 14.400,00, kao i drugi izdaci na ovom kontu.
- 109.652,00 KM, preostalih sredstava raspoređuje se za putne troškove, komunalne usluge, izdatke za usluge prevoza i goriva, izdatke za tekuće održavanje, izdatke osiguranja djece, posebne naknade za plaće, posebne naknade za fond za profesionalnu rehabilitaciju..

Putni troškovi – Konto 613100

Naknade za putne troškove planirane su u iznosu od 5.163,00 KM. Naglašavamo da su ovi troškovi uslovljeni prije svega troškovima uposlenika koji su u pratnji djece na ljetovanjima, kao i pratnji djece koja u okviru postojećih projekata borave u inostranstvu. Izdaci na ovim troškovima su značajno veći, ali su rebalansom budžeta smanjeni zbog nemogućnosti realizovanja projekata vezanih za ljetovanje djece u inostranstvu, a zbog poznate epidemiološke situacije.

613111- Troškovi prevoza u zemlji	500,00 KM
613114 -Troškovi smještaja za sl.put. u zemlji	1.000,00 KM
613115 -Troškovi dnevnica u zemlji	3.663,00 KM

Izdaci za energiju – Konto 613200

Izdaci planirani u iznosu od 80.000,00 KM što je za 5.000,00 KM manje u odnosu na 2019. godinu ili 5,88%.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	52.000,00 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 m² 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 2019. godinu nema izmjena.

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	300,00 KM
613316 – Ostale usluge u oblasti komunikacija	100,00 KM
613321 - Izdaci za vodu i kanalizaciju	10.600,00 KM
613323 - Izdaci usluga odvoza smeća	4.000,00 KM
613325 - Izdaci za usluge obezbjeđenja	2.200,00 KM
613329 - Izdaci za ostale komunalne usluge	4.300,00 KM

Značajno je naglasiti da troškovi fiksnog telefona u iznosu od 6.000,00 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 4.300,00 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 240.000,00 KM i u odnosu na 2019. godinu, planirani izdaci viši su za 14.100,00 KM. 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	15.900,00 KM
613417 - Kancelarijski materijal	3.000,00 KM
613418 - Auto gume	1.000,00 KM
613419 - Izdaci za ostali administrativni materijal	4.000,00 KM
613421 - Lijekovi na recept	10.000,00 KM
613422 - Medicinski i stomatološki materijal	2.000,00 KM
613425 - Ortopedske sprave i pomagala	500,00 KM
613481 - Izdaci za odjeću i uniforme	19.200,00 KM
613482 - Izdaci za hranu i prehrambeni materijal	164.100,00 KM
613484 - Izdaci za materijal za čišćenje i pelene	18.000,00 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, zavjese, 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 50 djece školskog uzrasta (osnovna i srednja škola). Utrošak po djetetu 80,00 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 250,00 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 164.100,00 KM ili mjesečna potrošnja 13.675,00 KM ili dnevna potrošnja 455,83 KM za svu djecu. Dnevna potrošnja za jedno dijete iznosi iznosi 4,80 KM, ako se ima u vidu da Dom za djecu u ovom momentu zbrinjava 95 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 192,00 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 18.000,00 KM što je u odnosu na budžet 2018. godine niže za 2.000,00 KM. Izdaci na ovom kontu uglavnom su uslovljeni potrebama djece i njihovim prevozom na izlete, ljetovanja, zimovanja, razne manifestacije, ljekarske preglede , koji su svakodnevni i sl.

Planirani izdaci:

613511 – Benzin	3.500,00 KM
613512 - Dizel	6.500,00 KM
613523 - Registracija motornih vozila	2.000,00 KM
613524 - Izdaci za prevoz ljudi	6.000,00 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.

Izdaci za usluge iznajmljivanja imovine, opreme – Konto 613600

Na ovom kontu planirana su sredstva u iznosu od 10.000,00 KM, a radi stvaranja pretpostavki za realizaciju projektnih aktivnosti vezanih za unajmljivanje stambenih jedinica, koje bi imale ulogu malih porodičnih domova do iznalaženja trajnog rješenja u vidu kupovine kuće u saradnji sa nevladinom organizacijom HHC. Ova sredstva obezbjeđena su iz razgraničenih prihoda iz 2019 godine i sada su rebalansom budžeta na raspolaganju na ovoj poziciji. U nacrtu budžeta ova sredstva nisu bila iskazana

jer nacrt finansijskog plana ne sadrži razgraničene prihode. Ovi prihodi se naknadno raspoređuju u skladu sa zahtjevom koji se dostavlja početkom fiskalne godine.

Izdaci za tekuće održavanje – Konto 613700

Iznos sredstava (30.000,00 KM) na ovom kontu planiran je na temelju potreba za održavanje zgrade, opreme i vozila i u odnosu na 2019. godinu planirani su manji izdaci za 5.000,00 KM. 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	2.000,00 KM
613722 - Usluge opravki i održavanja opreme	10.000,00 KM
613723 - Usluge opravki i održavanja vozila	3.000,00 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 vatrododjavni 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 10.000,00 KM i u odnosu na 2019. godinu bilježi se neznatno povećanje.

Planirani izdaci:

613811- Osiguranje imovine	3.500,00 KM
613813- Osiguranje vozila	2.000,00 KM
613814- Osiguranje zaposlenih i djece	4.500,00 KM

Ugovorene usluge – Konto 613900

Ukupno planirana sredstva iznose 132.190,00 KM i raspoređena su na sljedeće pozicije:

Izdaci na ovom kontu buhvataju:

613912 – Usluge štampanja	2.000,00 KM
613913 – Usluge javnog informisanja	1.000,00 KM
613914 – Usluge reprezentacije	1.000,00 KM
613915 – Ostale stručne usluge	1.500,00 KM
613916 – Usluge objavljivanja tendera	200,00 KM
613921 – Usluge održavanja konvencija, obrazovanja	2.500,00 KM
613922 – Usluge stručnog obrazovanja	500,00 KM
613932 – Pravne usluge	7.020,00 KM
613941 – Usluge primarne zdravstvene zaštite	5.500,00 KM
613961 – Zatezne kamate	200,00 KM
613962- Izdaci za troškove spora	300,00 KM
613974 – Izdaci za rad komisija	200,00 KM
613976 – Ostali izdaci iz druge samost.djelatnosti	7.000,00 KM
613979- Obaveze prema Fondu za upošljavanje invalida	2.000,00 KM
613983 – Posebna naknada za zapošljavanje	100,00 KM
613983 – NEK001 Posebna naknada za zapošljavanje	4.500,00 KM
613986 – Doprinosi za zdravstvo	500,00 KM
613987 – Doprinosi za PIO	500,00 KM

613988 – Porez na dohodak	700,00 KM
613991 – Ostale nespomenute usluge	74.970,00 KM
613995 – Usluge fizičke zaštite	20.000,00 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,
 - 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 za perio 01.01.2020-30.04.2020 godine
 - 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.
- Poseban izdatak odnosi se na obaveze prema studentima o čemu je pojašnjenje navedeno u tekstu.

Tekući transferi – konto 614000

614800- Izvršenje sudskih presuda 100.00 KM

Na ovoj poziciji potrebno je značajno više sredstava, koje će se obezbijediti preraspodjelom ukoliko prema rješenjima o izvršenju od strane nadležnog suda bude prispjelih obaveza po osnovu tužbi za razliku naknade za topli obrok i regres iz 2013. godine.

Kada su u pitanju izdvajanja na ekonomskom kodu 821000-nabavka stalnih sredstava potrebno je istaći da je u odnosu na Nacrt budžeta na ovoj poziciji došlo do povećanja sredstava, a po osnovu razgraničenih prihoda iz 2019. godine (prihoda po osnovu donacija), odnosno da su sada rebalansom budžeta raspoređena ova sredstva na pozicije po zahtjevu iz januara 2020. godine, a da Nacrt budžeta ne sadrži razgraničene prihode.

8213 - Izdaci za nabavku stalnih sredstava:

Izdaci na ovom ekonomskom kodu planirani su u iznosu od 44.689,00 KM. U odnosu na 2019. godinu planirani su manji izdaci, a prije svega zbog gore navedenih ograničenja u planiranju budžeta.

Potrebno je naglasiti da plan predviđa samo sredstva potrebna za 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. Pored navedenog dio sredstava planiran je za opremanje stambenih jedinica za smještaj djece

u sklopu projektnih aktivnosti na transformaciji doma u niz novih usluga.

8216- Izdaci za rekonstrukciju i investiciono održavanje:

Izdaci na ovom ekonomskom kodu planirani su u iznosu od 25.000,00 KM. U odnosu na 2019. godinu planirani su niži izdaci. Vršit će se samo neophodne rekonstrukcije i održavanje, a zbog gore navedenih ograničenja.

Broj: 33-UO/20

Datum: 26.05.2020. godine

PREDSJEDNICA UPRAVNOG ODBORA
Vernesa Bešlija



Tabela finansijskog plana za 2020. godinu

Ekon. kod	Sub-analitika	OPIS	Budžet KS. za 2020 god.	Od toga iz Budžeta	Od toga Iz prihoda Korisnika	Vlastiti	Donacije	T
KANTONALNA JAVNA USTANOVA - DOM ZA DJECU								
BEZ RODITELJSKOG STARANJA SARAJEVO								
TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE			2.235.741	2.129.130	50.000	-	106.611	
611000		Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.542.426	1.542.426	-	-	-	
611100	104F	Bruto plaće i naknade	1313.926	1313.926	-	-	-	
611200		Naknade troškova zaposlenih	228.500	228.500	-	-	-	
611211	NEA001	104F Naknade troškova prevoza na posao i s posla	40.000	40.000	-	-	-	
611221	NEA002	104F Naknade za topli obrok	145.000	145.000	-	-	-	
611224	NEA003	104F Naknade za regres za godišnji odmor	30.000	30.000	-	-	-	
611225	NEA004	104F Otpremnine zbog odlazka u penziju	0,00	0,00	-	-	-	
611227	NEA005	104F Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti	13.500	13.500	-	-	-	
612000		Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	137.962	137.962	-	-	-	
612100	104F	Doprinosi poslodavca	137.962	137.962	-	-	-	
613000		Izdaci za materijal i usluge	555.353	448.742	106.611	-	106.611	
613100	104F	Putni troškovi	5.163	5.163	-	-	-	
613200	104F	Izdaci za energiju	80.000	75.000	5.000	-	5.000	
613300	104F	Izdaci za komunalne usluge	30.000	25.000	5.000	-	5.000	
613400	104F	Nabavka materijala	240.000	220.000	20.000	-	20.000	
613500	104F	Izdaci za usluge prevoza i goriva	18.000	15.000	3.000	-	3.000	
613600	104F	Unajmljivanje imovine i opreme	10.000	-	10.000	-	10.000	
613700	104F	Izdaci za tekuće održavanje	30.000	25.000	5.000	-	5.000	
613800	104F	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	10.000	10.000	-	-	-	
613900	104F	Ugovorene i druge posebne usluge	125.728	67.117	58.611	-	58.611	
613900	NEK001	104F Posebna naknada na dohodak za zaštitu od pri. i drugih nesr.	4.462	4.462	-	-	-	
		Posebna naknada za podst.rehabil.i zapoš. osoba sa invaliditetom	2.000	2.000				
UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI			100	100	-	-	-	
614000		Tekući transferi	100	100	-	-	-	
614800	107F	Drugi tekući rashodi - sudske presude po tužbama uposlenika KS	100	100	-	-	-	
UKUPNO ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA			69.689	32.689	37.000	-	27.000	
821000		Izdaci za nabavku stalnih sredstava	69.689	32.689	37.000	-	27.000	
821300	104F	Nabavka opreme	44.689	22.689	22.000	-	12.000	
821600	104F	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	25.000	10.000	15.000	-	15.000	
					-	-	-	
Ukupno za glavu: 2305			2.305.530	2.161.919	143.611	0	133.611	
Broj zaposlenih			71					