



KJU DOM ZA DJECU BEZ RODITELJSKOG STARANJA SARAJEVO

Broj: 441/22

Sarajevo, 07.03.2022. 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 1. elektronskoj sjednici održanoj dana 07.03.2022. godine *donosi*

ODLUKU **o prihvatanju Finansijskog plana Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2022. godinu**

Član 1.

Prihvata se Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2022. godinu.

Član 2.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

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 1. elektronskoj sjednici održanoj dana 07.03.2022. godine, razmatrao Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2022. 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**

dipl.iur. Salko Polimac





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

Broj: 46-UO/22
Sarajevo, 07.03.2022. 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 5. elektronskoj sjednici održanoj 07.03.2022. godine, donosi

ODLUKU
**o donošenju Finansijskog plana KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja
za 2022. godinu**

Član 1.

Donosi se Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2022. godinu, koji je sastavni dio ove Odluke.

Član 2.

Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2022. 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 5. elektronskoj sjednici održanoj dana 07.03.2022. godine, razmatrao Finansijski plan KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2022. godinu, 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.

Predsjednik Upravnog odbora

Hidajet Porić





KJU DOM ZA DJECU
BEZ RODITELJSKOG STARANJA SARAJEVO

FINANSIJSKI PLAN
KANTONALNE JAVNE USTANOVE
DOM ZA DJECU BEZ RODITELJSKOG STARANJA
ZA 2022. GODINU

Sarajevo, Mart 2022. godine

1. UVOD

Izrada nacrtu finansijskog plana KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja (u daljem tekstu: Dom za djecu) za 2022. godinu otpočela je izradom Dokumenta okvirnog Budžeta Kantona Sarajevo za period 2022.-2024. godina, koji je usvojila Vlada Kantona Sarajevo.

U skladu sa Budžetskim instrukcijama broj 2. Dom za djecu je u augustu 2021. godine dostavio Zahtjev za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu u iznosu od 2.217.000,00 KM. Navedeni iznos određen je gornjom granicom rashoda za trogodišnji period izveden iz Dokumenta okvirnog budžeta Kantona Sarajevo za period 2022.-2024.

Imajući u vidu da je zahtjev za dodjelom sredstava iz Budžeta KS za 2022. godinu limitiran gornjom granicom DOB-a i da sredstva neće biti dostatna za sve planirane i zakonom propisane aktivnosti u 2022. godini, dostavljen je i **Obrazac dodatnog zahtjeva za sredstvima budžeta u iznosu od 262.120,00 KM.**

Dodatni zahtjev za sredstvima odnosi se na sredstva potrebna za obavljanje osnovne djelatnosti ustanove, kao i stvaranje uslova za nastavak procesa transformacije ustanove. Dom je još od septembra 2014. godine u procesu transformacije po osnovu Protokola o saradnji na implementaciji projekta "Transformacija KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja u niz novih usluga koje će podržati odrastanja djece u porodicama". Dom je zahvaljujući procesu transformacije ustanove i razvoju novih usluga (kao što su mali porodični domovi) ustanova koja trenutno djelatnost obavlja na 3 lokacije (u 2022. godini očekuje se otvaranje i četvrte lokacije na području Sokolović kolonije).

Za sve ove objekte (u kojim se realizira usluga malih porodičnih domova) treba obezbjediti dodatne izdatke po osnovu režijskih troškova, troškova održavanja objekata, nabavke opreme, angažmana stručnih radnika.

Skupština Kantona Sarajevo na sjednici održanoj 31.01.2022. godine donijela je Odluku o usvajanju prijedloga Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu, prema kojoj Budžet Doma iznosi 2.652.954,00 KM.

2. IZNOS I STRUKTURA BUDŽETA

Ukupan Budžet za 2022. godinu Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja (u daljem tekstu: Dom) iznosi 2.652.954,00 KM od čega:

- sredstva Budžeta Kantona Sarajevo 2.597.954,00 KM
- sopstveni prihodi (donacije i transferi) 55.000,00 KM

Iz strukture Budžeta vidljivo je da se Dom finansira prvenstveno iz sredstava Budžeta Kantona Sarajevo i očekivanih prihoda po osnovu donacija pravnih i fizičkih lica i transfera.

3. PRIHODI:

Sopstveni prihodi;

Dom planira 55.000,00 KM sopstvenih prihoda po osnovu donacija i transfera i to:

Transfer od općine Centar Sarajevo u iznosu od	5.500,00 KM
Transfer Ministarstva civilnih poslova BiH	4.500,00 KM
Donacije od fizičkih i pravnih lica	33.000,00 KM
Donacije od pravnih lica	10.000,00 KM
Donacije od inostranih fizičkih lica	2.000,00 KM

Sredstva Budžeta Kantona Sarajevo:

Planirana su u iznosu od 2.597.954,00 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 2.597.954,00 KM budžetskih sredstava.

Iznos od 330.000,00 KM planiran je na bazi procjene broja djece koja će biti smještena u Domu u toku 2022. godine i definisane cijene (326,00 KM/595,00 KM) za smještaj djece u Domu.

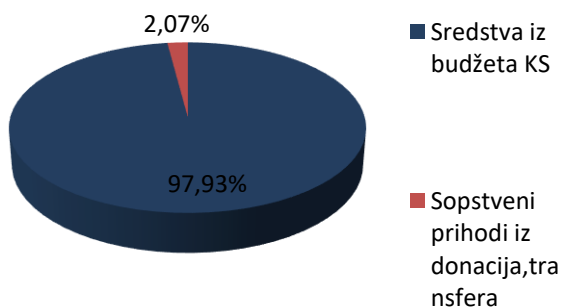
Tabela 1. Tabelarni pregled prihoda Doma za djecu

PRIHODI	2022 Iznos u KM	2021 Iznos u KM	% 2:3
1	2	3	4
Sredstva Budžeta Kantona Sarajevo	2.597.954,00	2.237.839,00	116,09
Sopstveni prihodi	55.000,00	120.421,00	45,67
- donacije pravnih i fizičkih lica	45.000,00	83.621,00	53,81
- transferi	10.000,00	36.800,00	27,17
UKUPNO:	2.652.954,00	2.358.260,00	112,50

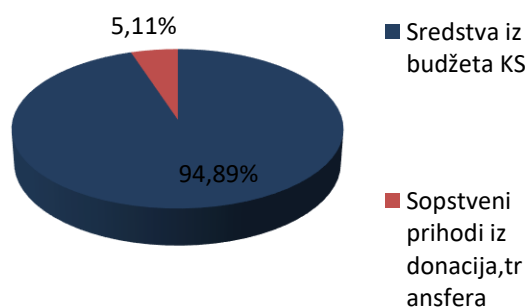
Iz tabelarnog pregleda vidljivo je da su sredstva Budžeta Kantona Sarajevo u odnosu na 2021. godinu viša za 16,09% ili u nominalnom iznosu izraženo 360.115,00 KM. Sopstveni prihodi po osnovu donacija/transfera planirana su u manjem iznosu za 54,33 % ili 65.421,00 KM. Niža sredstva u odnosu na prethodnu godinu planirana su u nižem iznosu zbog činjenice da u planirani iznos nisu uključena razgraničenja po osnovu donacija i transfera u iznosu od 83.594,00 KM.

GRAFIČKI PRIKAZ PRIHODA

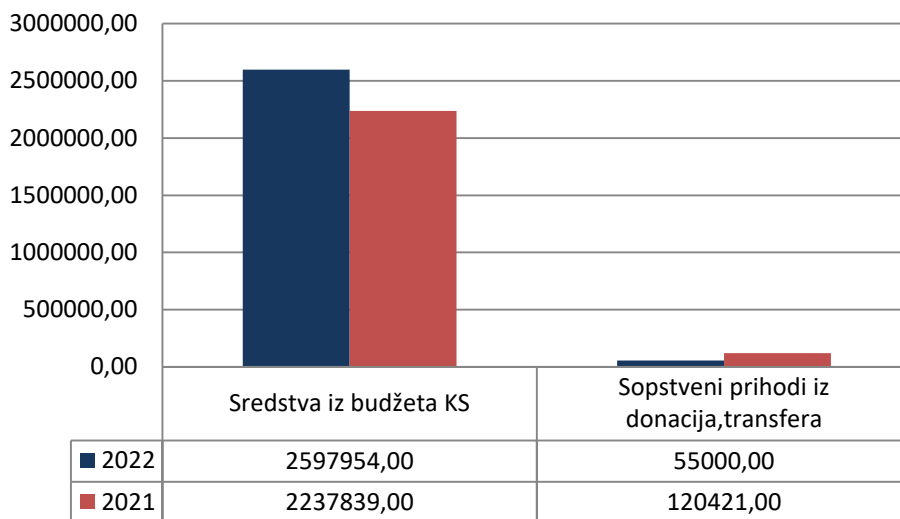
**Planirani prihodi za period
01.01.-31.12.2022.**



**Planirani prihodi za period
01.01.-31.12.2021.**



Usporedba planiranih prihoda 2022/2021



4. RASHODI

Finansijski plan za 2022. godinu iznosi od 2.652.954,00 KM i u odnosu na 2021. godinu bilježi povećanje od 294.694,00 KM ili 12,50%.

Povećanje budžeta u odnosu na 2021 godinu bilježe sljedeće pozicije..

611100 - Bruto plaće i naknade ,povećanje u iznosu od 311.108,00 KM ili 22,67%

612100 - Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi, povećanje u iznosu od 34.196,00 KM ili 23,42 %

Smanjenje budžeta u odnosu na 2021. godinu bilježe sljedeće pozicije

611200 – Naknade troškova zaposlenih smanjenje u iznosu od 17.786,00 KM ili 6,91%

613000 - Izdaci za materijal i usluge, smanjenje u iznosu od 890,00 KM ili 0,17%.

821300- Nabavka stalnih sredstava, smanjenje u iznosu od 17.300,00 KM ili 36,58%.

614800 – Drugi tekući rashodi, smanjenje u iznosu od 14.634,00 KM.

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 i nabavke stalnih sredstava.

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 plana za 2022	Budžetska Sredstva	Sopstveni Prihod-donacije	Budžet 2021	2022/2021 %
611000	Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih	1.923.068,00	1.923.068,00	-	1.629.746,00	118,00
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	180.196,00	180.196,00	-	146.000,00	123,42
613000	Izdaci za materijal i usluge	519.590,00	474.590,00	45.000,00	520.480,00	99,83
614000	Tekući transferi	100,00	100,00	-	14.734,00	0,68
821000	Nabavka stalnih sredstava	30.000,00	20.000,00	10.000,00	47.300,00	63,42
Ukupno:		2.652.954,00	2.597.954,00	55.000,00	2.358.260,00	112,50

U strukturi rashoda troškovi bruto plaća i naknada participiraju sa 72,49%, doprinosa poslodavca i ostalih doprinosa 6,79%, izdaci za materijal i usluge sa 19,59%, izdaci za nabavku stalnih sredstava sa 1,13 %..

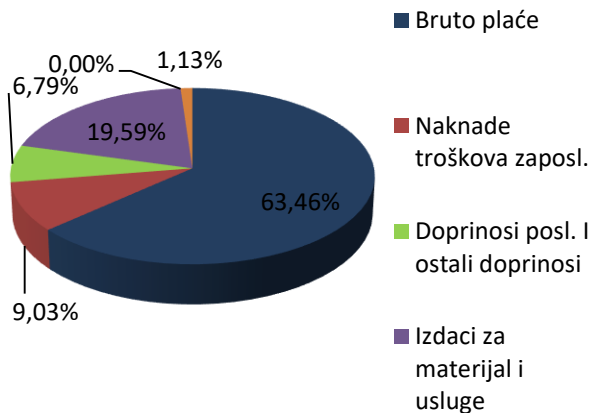
Iz navedenog je vidljivo da u planiranoj strukturi rashoda najveće učešće imaju troškovi plaća i naknada uposlenih, zatim izdaci za materijal i usluge, izdaci za nabavku stalnih sredstava.

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 85 djece, o kojoj brine 71 uposlenik sa rasporedom rada koji pokriva svih 24 sata, kao i da se djelatnost obavlja na tri lokacije.

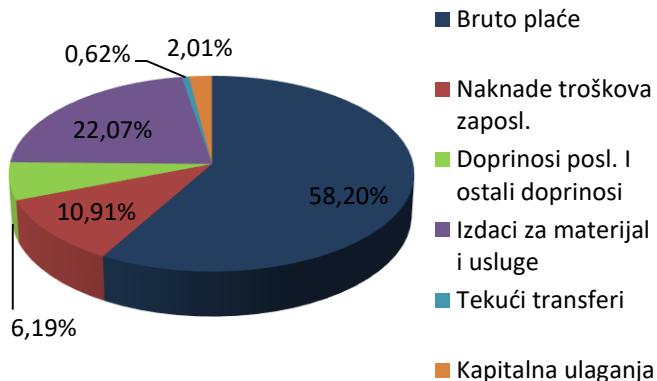
Najveća izdvajanja u okviru izdataka za materijal i usluge, za koje je predviđeno 19,59 % planiranih sredstava ili 519.590,00 KM bilježe se na poziciji nabavke materijala , što je razumljivo kada se zna da se sa ove pozicije finansiraju potrebe djece u pogledu nabavke prehrambenih artikala, higijenskih sredstava, lijekova, školskog pribora i knjiga, odjeće, obuće i sl.

GRAFIČKI PRIKAZ RASHODA

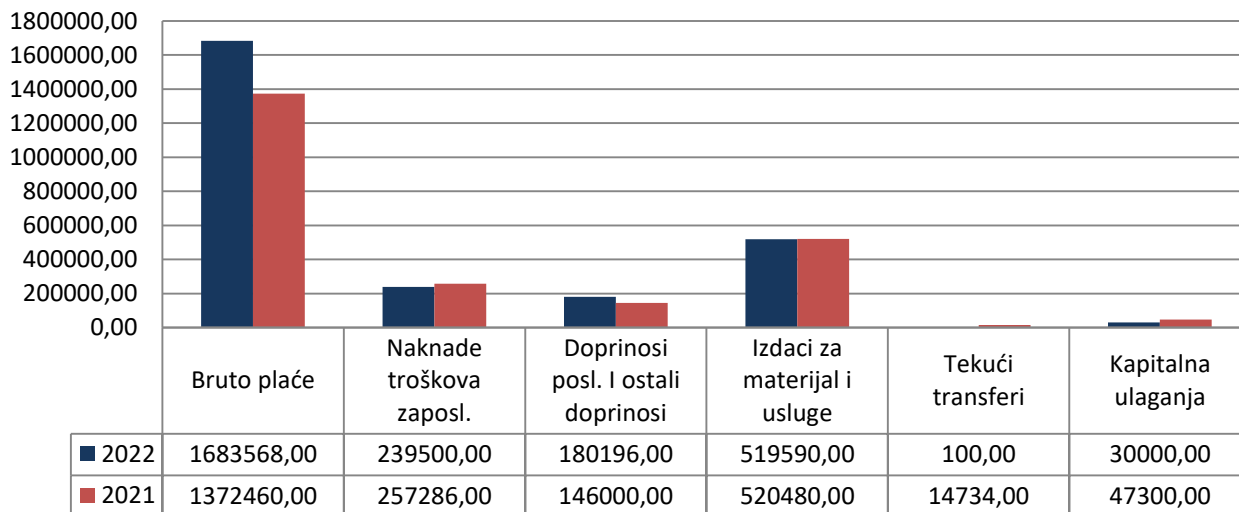
**Planirani rashodi za period
01.01.-31.12.2022.**



**Planirani rashodi za period
01.01.-31.12.2021.**



Usporedba planiranih rashoda 2022/2021.



Obrazloženje zahtjeva po pojedinim pozicijama

Bruto plaće – Konto 611100

Planirani nivo sredstava za bruto plaće zaposlenih iznosi 1.683.568,00 KM. U odnosu na 2021. godinu finansijski plan na ovoj poziciji povećan je za 311.108,00 KM ili 22,67%. Znatno viša sredstva u odnosu na 2021. godinu planirana su zbog primjene zakonskih odredbi u pogledu uslova rada za radnike u direktnom radu sa korisnicima u ustanovama socijalne zaštite. Pored navedenog potrebno je istaći da je u KJU Dom za djecu došlo do promjene kvalifikacione strukture u smislu da je angažiran veći broj radnika sa VSS u odnosu na ranije periode kada je ovaj broj bio značajno manji, kao i činjenicu da se režimom rada i odgajatelji sa VSS uključuju u noćni rad što povlači veća finansijska izdvajanja. 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, odgajatelja, kuhara po dobijanju saglasnosti od strane Vlade KS.

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
21	4	19	0	1	8	18	71

U zahtjevu za dodjelu sredstava iz budžeta za 2022. godinu u obrascu dodatna budžetska sredstva iskazana je potreba u iznosu od 124.620,00 KM za angažman ukupno 5 novih stručnih radnika, koje je potrebno angažirati u radu malih porodičnih domova, dnevnom centru, odnosno na realizaciji novih usluga koje Dom počinje pružati u okviru projekta transformacije ustanove, kao i u odjelu finansija.

Bez ovih sredstava i angažmana stručnih radnika neće se moći održati rad 3 mala porodična doma otvorena u toku 2021. godine.

Naknade troškova zaposlenih – Konto 611200

Naknade troškova zaposlenih planirane su u iznosu od 239.500,00 KM i uključuju sljedeće troškove:

- naknade za prevoz s posla i na posao 44.000,00 KM
- naknade za topli obrok (1% od prosječno isplaćene plaće u FBiH) 150.000,00 KM
- regres za godišnji odmor 35.500,00 KM
- pomoć u slučaju smrti i teže invalidnosti 10.000,00 KM

U odnosu na 2021. godinu sredstva su planirana u iznosu manjem za 17.786,00 KM ili 6,91%. Niža sredstva u okviru ovog ekonomskog koda planirana su na pozicijama izdataka za topli obrok, pomoć u slučaju smrti i teže bolesti. Povećanje je predviđeno na naknadi za prevoz, regres.

Naknada	Broj zaposlenih
Naknada troškova prevoza na posao i s posla (konto 611211)	69 uposlenika sa pravom na prevoz Jedan broj uposlenika koristi karte za zone A+B, kao i 5 radnika po projektima Službe za zapošljavanje
Naknada za topli obrok (konto 611221)	71 uposlenik + 5 radnika po projektima Službe za zapošljavanje

Naknada za regres za godišnji odmor (konto 611224)	planirana za 71 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 180.196,00 KM i u odnosu na 2021. godinu rashodi su viši za 34.196,00 KM ili 23,42%. Obračunati su u skladu sa zakonskim propisima iz ove oblasti i prate rast plaća. .

Izdaci za materijal i usluge – Konto 613000

Planirana sredstava na ovom ekonomskom kodu iznose 519.590,00,00 KM. U odnosu na 2021. godinu zahtjevom je predviđeno manje 890,00 KM ili 0,17%.

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 umanjevanje zahtjeva, koje je uslovljeno ograničenjima iz DOB-a, može u značajnoj mjeri uticati na kvalitet usluga koje se pružaju korisnicima. Povećanje sredstava na ovoj poziciji bilo je neophodno potrebno i zbog činjenice da Dom u okviru već pomenute transformacije ustanove razvija nove usluge, koje se realiziraju na novim lokacijama (mali porodični domovi) što direktno dovodi i do povećanja izdataka za režijske troškove, troškove održavanja i slično. Posebno značajno je naglasiti da se u toku 2022. godine bez značajnijeg povećanja, odnosno uvažavanja dodatnog zahtjeva u iznosu od 25.000,00 KM na ovom ekonomskom kodu, koji je dostavljen na propisanom obrascu, neće moći izmiriti obaveze prema studentima (novčana podrška za stanovanje u JU Studentski centar, a prema potpisanim sporazumima).

Kako je naglašeno izdaci na ovoj poziciji uzrokovani su potrebama djece što oslikava i struktura ovih izdataka:

- 196.868,00 KM predviđeno je za nabavku hrane, sredstava za održavanje higijene, nabavku odjeće i obuće za djecu, troškove primarne zdravstvene zaštite, lijekova, školskog pribora isl.
- 80.000,00 KM predviđeno je za troškove električne energije, plina, peleta, kojim se vrši zagrijavanje objekta Doma i objekta Blagovac,
- 151.222,00 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 użine za djecu u školama, vrtića i produženog boravka Mjedenica, novčana podrška studentima i srednjoškolicima, fizičko obezbjeđenje objekta u noćnim satima od strane ovlaštene agencije, usluge šišanja djece, naknade Upravnog i Nadzornog odbora i rada komisija.
- 91.500,00 KM, preostalih sredstava raspoređuje se za putne troškove, komunalne usluge, izdatke za usluge prevoza i goriva, izdatke za tekuće održavanje, izdatke osiguranja djece isl.

Putni troškovi – Konto 613100

Naknade za putne troškove planirane su u većem iznosu u odnosu na 2021. godinu, a u očekivanju da će se epidemiološka situacija normalizovati i da će se planirane aktivnosti za djecu moći realizirati kao i ranijih godina. Planirani iznos 10.000,00 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. 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. 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:

613114 -Troškovi smještaja za sl.put. u zemlji	600,00 KM
613115 -Troškovi dnevnica u zemlji	3.200,00 KM
613124 -Troškovi smještaja za sl.put u inostranstvu	1.500,00 KM
613125 -Troškovi dnevnica u inostranstvu	4.700,00 KM

Izdaci za energiju – Konto 613200

Izdaci za energiju planirani su u iznosu od 80.000,00 KM, što je u odnosu na 2021. godinu više za 5.000,00 KM. Izdaci za energiju su se u značajnoj mjeri povećali dobijanjem novih lokacija za obavljanje usluge malih porodičnih domova. Dom je zahvaljujući procesu transformacije ustanova koja usluge trenutno pruža na 4 lokacije Za sve ove objekte treba obezbjediti grijanje kao i izdatke za električnu energiju, pellet, što zahtijeva povećanje u odnosu na dosadašnju potrošnju kada se zagrijavao samo 1 objekat.

Izdaci obuhvataju:

613211 - Izdaci za električnu energiju	30.000,00 KM
613215 – Drvo (pelet)	3.000,00 KM
613216 - Izdaci za plin	47.000,00 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, objekat Vrazova grije se na električnu energiju, a objekat u Sokolović koloniji grije se na plin/električna energija.

Izdaci za komunalne usluge – Konto 613300

Planirani izdaci na ovom kontu iznose 25.000,00 KM što je za 3.000,00 KM manje u odnosu na 2021. godinu.

Izdaci na ovom ekonomskom kodu uključuju:

613311 – Izdaci za telefon	4.000,00 KM
613312 – Izdaci za internet	2.700,00 KM
613313 – Izdaci za mobilni telefon	1.000,00 KM
613314 – Poštanske usluge	200,00 KM
613316 – Ostale usluge u oblasti komunikacija	100,00 KM
613321 - Izdaci za vodu i kanalizaciju	6.000,00 KM
613323 - Izdaci usluga odvoza smeća	3.500,00 KM
613325 - Izdaci za usluge obezbjeđenja	2.200,00 KM
613327- Usluge deratizacije	500,00 KM
613329 - Izdaci za ostale komunalne usluge	4.800,00 KM

Značajno je naglasiti da troškove fiksnog telefona pored uposlenika redovno koriste i djeca za kontakte sa svojim srodnicima, te uključuju pored lokacije Bjelave 52 i linije u Malim porodičnim domovima na lokacijama Blagovc 118, Ajvaz Dedina 15 i Maršala Tita 12. 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. Predviđaju sredstva za krečenje centralne i mliječne kuhinje, odjeljenja Doma, usluge na pročepljenju odvoda i sl. Krečenje kompletnog objekta doma i objekta Blagovac neophodno je i u svjetlu epidemioloških mjera kao jedna od prevencije, a imajući u vidu veliki broj djece i osoblja koji borave u domu.

Izdaci za nabavku materijala – Konto 613400

Ukupno planirana sredstva iznose 196.868,00 KM i u odnosu na 2021. godinu, planirani izdaci viši su za 14.868,00 KM.

Planiranim sredstvima na ovom kontu obezbjeđuje se izmirenje sljedećih troškova;

613411 – Izdaci za obrasce i papir	500,00 KM
613415 - Materijal za dekoraciju sl.prostorija	500,00 KM
613416 - Sitan inventar	5.000,00 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	5.000,00 KM
613422 - Medicinski i stomatološki materijal	2.000,00 KM
613425 - Ortopedske sprave i pomagala	1.000,00 KM
613441- Poljoprivredni materijal	1.000,00 KM
613481 - Izdaci za odjeću i uniforme	8.000,00 KM
613482 - Izdaci za hranu i prehrambeni materijal	138.868,00 KM
613484 - Izdaci za materijal za čišćenje i pelene	27.000,00 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 138.868,00 KM ili mjesečna potrošnja 11.572,33 KM ili dnevna potrošnja 385,74 KM za svu djecu. Dnevna potrošnja za jedno dijete iznosi iznosi 4,53 KM, ako se ima u vidu da Dom za djecu u ovom momentu zbrinjava 85 djece.
- Izdaci za materijal za čišćenje i pelene uključuju nabavku pelena za 40 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 88,88 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 15.000,00 KM što je isto u odnosu na budžet 2021. godine. 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	3.000,00 KM
613512 - Dizel	6.000,00 KM
613523 - Registracija motornih vozila	1.000,00 KM
613524 - Izdaci za prevoz ljudi	5.000,00 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. Ovi izdaci plaćaju se sa konta 613524 – izdaci za prevoz ljudi.

Izdaci za unajmljivanje imovine i opreme– Konto 613600

Predviđeno 1.500,00 KM za potrebe plaćanja stanarine za lokaciju Maršala Tita 12 - Mali porodični dom. Naknada se plaća općini Centar i iznosi cca 90,00 KM mjesečno. U toku 2021. godine ova naknada je smanjena sa 450,00 KM na ovaj iznos od 90,00 KM.

Izdaci za tekuće održavanje – Konto 613700

Predviđeno 30.000,00 KM. Razvojem novih usluga i uspostavom malih porodičnih domova djelatnost Doma se odvija na 4 lokacije-objekta za koje je potrebno obezbjediti redovno tekuće održavanje. Redovno održavanje uključuje: održavanje, servisiranje i izdavanje atesta za vatrodojavni sistem, PP aparate, hidrantsku mrežu, elektroinstalacije, liftovi, računari, kućanski aparati na odjeljenjima, profesionalna kuhinjska oprema i profesionalna oprema u vešeraju, TV aparati na odjeljenjima i sl., kao i nabavka svih potrebnih dijelova za zamjenu, redovno održavanje i popravke samih objekata, dvorišta, igrališta. 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	12.000,00 KM
613712 - Materijal za opravku i održavanje opreme	4.000,00 KM
613713 - Materijal za opravku i održavanje vozila	3.000,00 KM
613721 - Usluge opravki i održavanja zgrada	2.000,00 KM
613722 - Usluge opravki i održavanja opreme	7.000,00 KM
613723 - Usluge opravki i održavanja vozila	2.000,00 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 vatrodojavni sistem, PP aparate, hidrantsku mrežu, elektroinstalacije, liftovi, računari, kućanski aparati na odjeljenjima, profesionalna kuhinjska oprema i profesionalna oprema u vešeraju, TV aparati na odjeljenjima isl, kao i nabavka svih potrebnih dijelova za zamjenu.

Izdaci osiguranja – Konto 613800

Ukupno planirano 10.000,00 KM i u odnosu na 2021. godinu ne bilježi se povećanje.

Planirani izdaci:

613811- Osiguranje imovine	3.500,00 KM
613813- Osiguranje vozila	2.500,00 KM
613814- Osiguranje zaposlenih i djece	4.000,00 KM

Ugovorene usluge – Konto 613900

Ukupno planirana sredstva iznose 151.222,00KM i u odnosu na 2021. godinu niža su za 21.858,00 KM Planirana su niža sredstva zbog ograničenja iz DOB-a .Nedostatak sredstava u toku godine rješavat će se preraspodjelom ili na drugi zakonom predviđeni način. Sa ovog ekonomskog koda se obezbjeđuje finansiranje studenata smještenih u JU Studentski centar. Izdatak na godišnjem nivou po ovom osnovu iznosi 77.328,00 KM. Iz naprijed navedenog vidljivo je da se ovaj trošak neće moći izmiriti. Pored navedenog sa ove pozicije se plaćaju usluge Mjedenice za djecu, ljetovanja, zimovanja, naknade za rad Upravnog i Nadzornog odbora i niz drugih usluga vezanih za potrebe djece.

Izdaci na ovom kontu obuhvataju:

613912 – Usluge štampanja	3.000,00 KM
613913 – Usluge javnog informisanja	2.000,00 KM
613915 – Ostale stručne usluge	2.500,00 KM
613916 – Usluge objavljivanja tendera	1.000,00 KM
613921 – Usluge održavanja konvencija, obrazovanja	2.500,00 KM
613922 – Usluge stručnog obrazovanja	500,00 KM
613932 – Pravne usluge	5.000,00 KM
613934 – Hardverske usluge	500,00 KM
613941 – Usluge primarne zdravstvene zaštite	8.500,00 KM
613961 – Zatezne kamate	200,00 KM
613962- Izdaci za troškove spora	300,00 KM
613974 – Izdaci za rad komisija	1.000,00 KM
613976 – Ostali izdaci iz druge samost.djelatnosti	18.000,00 KM
613979- Obaveze prema Fondu za upošljavanje invalida	1.000,00 KM
613983 – Posebna naknada za zapošljavanje	200,00 KM
613983 – <i>NEK001 Posebna naknada za zapošljavanje</i>	5.722,00 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	95.100,00KM

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, primjene HACAPP sistema za kuhinje i sl.

- 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.
- Poseban izdatak na ovoj poziciji predstavlja novčana podrška studentima smještenim u JU Studentski centar , a na osnovu potpisanih sporazuma. Izdatak na godišnjem nivou po ovom osnovu iznosi 77.328,00 KM. Iz naprijed navedenog vidljivo je da se ovaj trošak neće moći izmiriti.

Tekući transferi – konto 614000

614800- Izvršenje sudskih presuda 100.00 KM

Na ovoj poziciji potrebno je značajno više sredstava, a imajući u vidu tužbe radnika (koje su izvršne) za razliku toplog obroka i regresa iz 2013. godine.

8213 - Izdaci za nabavku stalnih sredstava:

Izdaci na ovom ekonomskom kodu planirani su u iznosu od 25.000,00 KM. U odnosu na 2021. 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 morat će se vršiti zamjena vatrodojavnog sistema, koji je u funkciji više od 25 godina i dotrajao je.

Razvojem novih usluga u sklopu transformacije ustanove i otvaranjem novih objekata stvorila se obaveza nabavke automobila sa 7 sjedišta koji će imati zadatak prevoza djece do škole, na izlete, ljekarske preglede. Dakle neophodno je obezbjediti vozilo za isključivo potrebe djece, te je uz ovaj zahtjev dostavljen i obrazac dodatnog zahtjeva u iznosu od 30.000,00 KM na ovoj poziciji.

8216- Izdaci za rekonstrukciju i investiciono održavanje:

Izdaci na ovom ekonomskom kodu planirani su u iznosu od 5.000,00 KM. U odnosu na 2021. godinu planirani su niži izdaci. Vršiti će se samo neophodne rekonstrukcije i održavanje, a zbog gore navedenih ograničenja.

Tabela Finansijski plan KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2022.

23	05									
Raz	Glava	Ekonom. Kod	Sub-analitička	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2022. godinu	Izvor 10 (budžetska sredstva)	Od toga iz prihoda korisnika	Izvor 20 (vlastiti)	Izvor 40 (donacije)	Izvor 50 (transferi)
					1	2	3	4	5	6
					(2+3+7+8)		(4+5+6)			
23	05			Kantonalna javna ustanova-Dom za djecu bez roditeljskog staranja						
				I UKUPNO TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE (611000+612000+613000)	2.622.854	2.577.854	45.000	0	45.000	0
23	05	611000		Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.923.068	1.923.068	0	0	0	0
23	05	611100		Bruto plaće i naknade plaća	1.683.568	1.683.568	0	0	0	0
23	05	611200		Naknade troškova zaposlenih	239.500	239.500	0	0	0	0
23	05	611200	NEA001	Naknade troškova prevoza na posao i s posla	44.000	44.000	0	0	0	0
23	05	611200	NEA002	Naknade za topli obrok	150.000	150.000	0	0	0	0
23	05	611200	NEA003	Naknade za regres za godišnji odmor	35.500	35.500	0	0	0	0
23	05	611200	NEA004	Otpremnine zbog odlaska u penziju	0	0	0	0	0	0
23	05	611200	NEA005	Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti	10.000	10.000	0	0	0	0
23	05	612000		Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	180.196	180.196	0	0	0	0
23	05	612100		Doprinosi poslodavca	180.196	180.196	0	0	0	0
23	05	613000		Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	519.590	474.590	45.000	0	45.000	0
23	05	613100		Putni troškovi	10.000	10.000	0	0	0	0
23	05	613200		Izdaci za energiju	80.000	75.000	5.000	0	5.000	0
23	05	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	25.000	25.000	0	0	0	0
23	05	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	196.868	176.868	20.000	0	20.000	0
23	05	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	15.000	10.000	5.000	0	5.000	0
23	05	613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	1.500	1.500	0	0	0	0
23	05	613700		Izdaci za tekuće održavanje	30.000	25.000	5.000	0	5.000	0
23	05	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	10.000	10.000	0	0	0	0
23	05	613900		Ugovorene i druge posebne usluge	151.222	141.222	10.000	0	10.000	0
23	05	613900		Ugovorene i druge posebne usluge	144.500	134.500	10.000	0	10.000	0
23	05	613900	NEK001	Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda	5.722	5.722	0	0	0	0
23	05	613900	NEK002	Posebna naknada za podsticanje rehabilitacije i zapošljavanje osoba sa invaliditetom	1.000	1.000	0	0	0	0
				II UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI (614000)	100	100	0	0	0	0
23	05	614000		TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	100	100	0	0	0	0
23	05	614800		Drugi tekući rashodi	100	100	0	0	0	0

			V UKUPNO NABAVKA STALNIH SREDSTAVA (821000)	30.000	20.000	10.000	0	0	10.000
23	05	821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	30.000	20.000	10.000	0	0	10.000
23	05	821300	Nabavka opreme	25.000	20.000	5.000	0	0	5.000
23	05	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	5.000	0	5.000	0	0	5.000
			Ukupno za: Kantonalna javna ustanova-Dom za djecu bez roditeljskog staranja	2.652.954	2.597.954	55.000	0	45.000	10.000

Broj:46-1-UO/22
Datum: 07.03.2022. godine


 Predsjednik Upravnog odbora
Hidajet Porić
