



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

**Broj: 929/23**  
**Sarajevo, 25.04.2023. 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 14. sjednici održanoj dana 25.04.2023. godine *donosi*

**ODLUKU**  
**o prihvatanju Finansijskog plana Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez  
roditeljskog staranja za 2023. godinu**

**Član 1.**

**Prihvata se** Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2023. godinu.

**Član 2.**

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

**O b r a z l o ž e n j e**

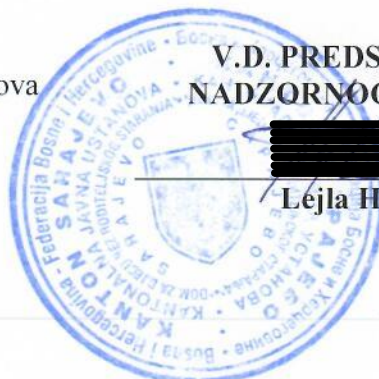
Nadzorni odbor Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja je na svojoj 14. sjednici održanoj dana 25.04.2023. godine, razmatrao Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2023. godinu. Nakon provedene diskusije, a u skladu sa odredbama člana 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

**V.D. PREDsjedNICE  
NADZORNOG ODBORA**

  
**Lejla Hodžić**





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

**Broj:134-UO/23**

**Sarajevo, 26.04.2023. 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 14. sjednici održanoj 26.04.2023. godine, donosi

### **O D L U K U**

**o donošenju Finansijskog plana KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja  
za 2023. godinu**

#### **Član 1.**

**Donosi se** Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2023. godinu, koji je sastavni dio ove Odluke.

#### **Član 2.**

Finansijski plan Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2023. 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 14. sjednici održanoj dana 26.04.2023. godine, razmatrao Finansijski plan KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja za 2023. 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.



**Vršilac dužnosti Predsjednika  
Upravnog odbora**

**Ernad Kurtović**



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

**FINANSIJSKI PLAN**  
**KANTONALNE JAVNE USTANOVE**  
**DOM ZA DJECU BEZ RODITELJSKOG STARANJA**  
**ZA 2023. GODINU**

**Sarajevo, april 2023. godine**

## 1. UVOD

Izrada finansijskog plana KJU Dom za djecu bez roditeljskog staranja ( u daljem tekstu; Dom za djecu) za 2023. godinu otpočela je izradom Dokumenta okvirnog Budžeta Kantona Sarajevo za period 2023-2025. godina , koji je usvojila Vlada Kantona Sarajevo.

U skladu sa Budžetskim instrukcijama broj 2. Dom za djecu je u avgustu 2022. godine dostavio Zahtjev za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu u iznosu od 2.652.954,00 KM. Navdeni iznos određen je gornjom granicom rashoda za trogodišnji period izveden iz Dokumenta okvirnog budžeta Kantona Sarajevo za period 2023-2025. Imajući u vidu da je zahtjev za dodjelom sredstava iz Budžeta KS za 2023. godinu bio limitiran gornjom granicom DOB-a i da sredstva neće biti dostatna za sve planirane i zakonom propisane aktivnosti u 2023. godini, dostavljen je i **Obrazac dodatnog zahtjeva za sredstvima budžeta u iznosu od 412.000,00 KM.**

Dodatni zahtjev za sredstvima odnosio se na sredstva potrebna za obavljanje osnovne djelatnosti ustanove, kao i stvaranje uslova za nastavak procesa transformacije ustanove. Dom je u septembru 2014. godine započeo proces transformacije ustanove 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 ustanova, koja trenutno usluge pruža na 4 lokacije (3 lokacije u kojim se realizira usluga malih porodičnih domova i lokacija osnovnog objekta doma gdje se realiziraju usluge dnevnog centra, servisa za podršku porodici i djeci i usluga prihvatilišta). Za sve ove objekte potrebno je obezbjediti dodatne izdatke po osnovu režijskih troškova, troškova održavanja objekata, nabavke opreme, angažmana stručnih radnika.

**Skupština Kantona Sarajevo na sjednici održanoj 29.03.2023. godine donijela je Odluku o usvajanju prijedloga Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu, prema kojoj Budžet Doma iznosi 2.970.701,00 KM.**

## 2. IZNOS I STRUKTURA BUDŽETA

Ukupan Budžet za 2023. godinu Kantonalne javne ustanove Dom za djecu bez roditeljskog staranja (u daljem tekstu: Dom) iznosi 2.970.701,00 KM od čega:

- sredstva Budžeta Kantona Sarajevo 2.915.701,00 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	5.000,00 KM
Donacije od fizičkih i pravnih lica	35.000,00 KM
Donacije od pravnih lica	10.000,00 KM
Donacije od inostranih fizičkih lica	5.000,00 KM

### Sredstva Budžeta Kantona Sarajevo:

Planirana su u iznosu od 2.915.701,00 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 2.915.701,00 KM budžetskih sredstava.

Iznos od 330.000,00 KM planiran je na bazi procjene broja djece koja će biti smještena u Domu u toku 2023. godine i definisane cijene za smještaj djece u iznosu od 326,00 KM i 595,00 KM.

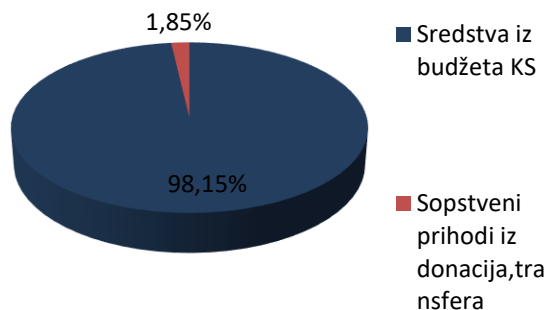
**Tabela 1. Tabelarni pregled prihoda Doma za djecu**

<b>PRIHODI</b>	<b>2023 Iznos u KM (plan)</b>	<b>2022 Iznos u KM (izvršenje)</b>	<b>% 2:3</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>Sredstva Budžeta Kantona Sarajevo</b>	<b>2.915.701,00</b>	<b>2.599.260,75</b>	<b>112,17</b>
<b>Sopstveni prihodi</b>	<b>55.000,00</b>	<b>130.032,61</b>	<b>42,30</b>
- donacije pravnih i fizičkih lica	45.000,00	77.345,61	<b>58,18</b>
- transferi	10.000,00	52.687,00	<b>18,98</b>
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.970.701,00</b>	<b>2.729.293,36</b>	<b>108,85</b>

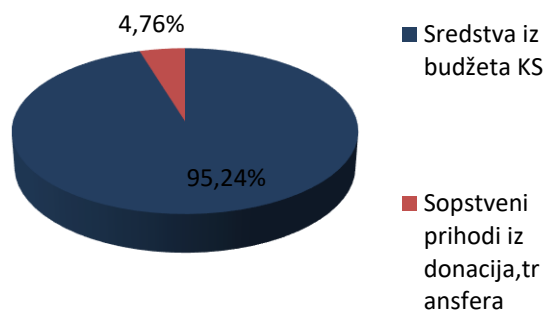
Iz tabelarnog pregleda vidljivo je da su sredstva Budžeta Kantona Sarajevo u odnosu na izvršenje 2022. godinu viša za 8,85% ili u nominalnom iznosu izraženo 241.407,64 KM. Sopstveni prihodi po osnovu donacija/transfera planirana su u manjem iznosu za 57,70% ili 75.032,61 KM. Niža sredstva u odnosu na prethodnu godinu planirana su zbog činjenice da u planirani iznos nisu uključena razgraničenja po osnovu donacija i transfera u iznosu od 74.163,00 KM.

### GRAFIČKI PRIKAZ PRIHODA

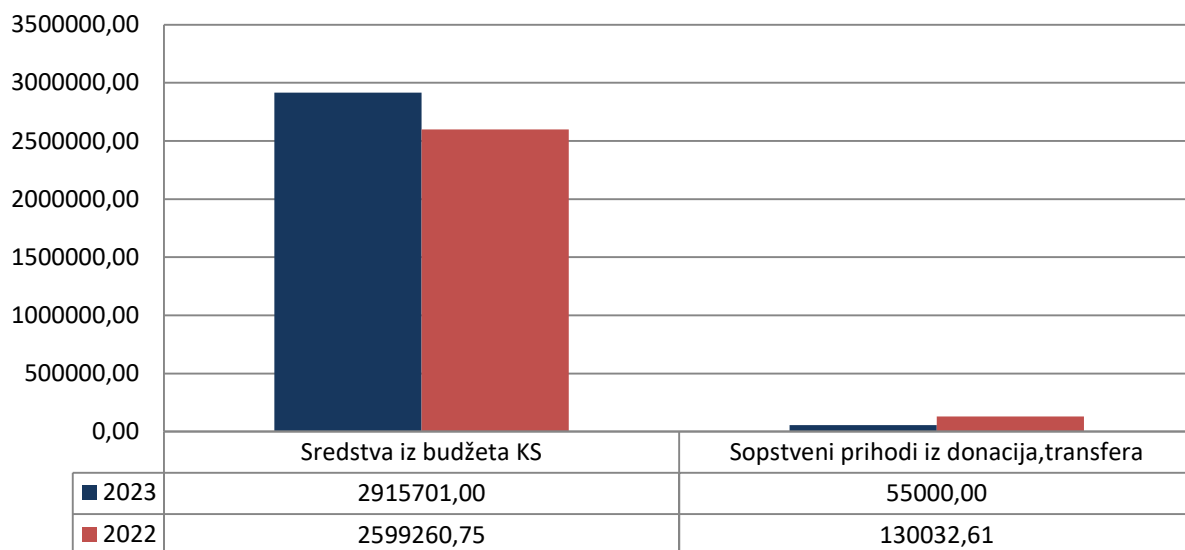
**Planirani prihodi za period  
01.01.-31.12.2023.**



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



### Usporedba planiranih prihoda 2023 i izvršenih 2022



#### 4. RASHODI

Finansijski plan za 2023. godinu iznosi 2.970.701,00 KM i u odnosu na izvršenje Budžeta za 2022. godinu bilježi povećanje od 241.407,64 KM ili 8,85%.

Povećanje budžeta u odnosu na izvršenje u 2022 godinu bilježe sljedeće pozicije..

**611100** - Bruto plaće i naknade ,povećanje u iznosu od 345.393,32 KM ili 21,80%

**611200** – Naknade troškova zaposlenih povećanje u iznosu od 17.060,02 KM ili 6,02%

**612100** - Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi, povećanje u iznosu od 35.628,24 KM ili 21,33 %

Smanjenje budžeta u odnosu na izvršenje u 2022. godini bilježe sljedeće pozicije

**613000** - Izdaci za materijal i usluge, smanjenje u iznosu od 76.032,58 KM ili 12,70%.

**821300**- Nabavka stalnih sredstava, smanjenje u iznosu od 39.583,40 KM ili 72,52%.

**614800** – Drugi tekući rashodi, smanjenje u iznosu od 41.057,96 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.

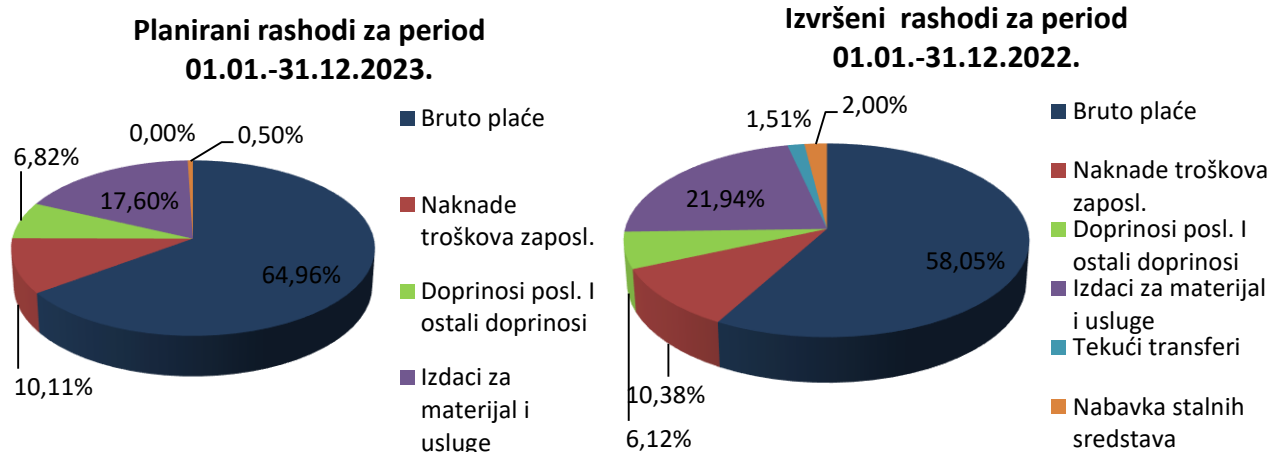
Sredstva Budžeta Kantona Sarajevo raspoređena su na pozicijama bruto plaća i naknada zaposlenika, doprinosa poslodavca, izdataka za materijal i usluge, tekućih transfera, izdataka za nabavku stalnih sredstava.

**Tabela 2. Raspored izdataka po namjenama**

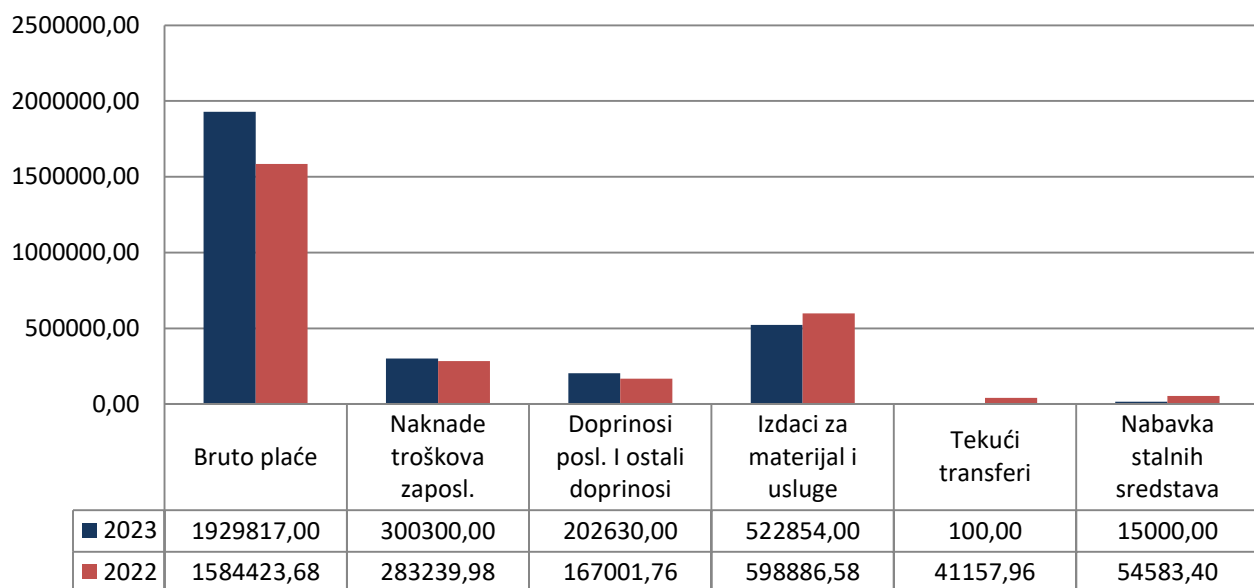
Ek. Kod	Opis	Finansijski plana za 2023	Budžetska Sredstva	Sopstveni Prihod-donacije	Izvršenje Budžeta za 2022	2023/2022 %
611000	Bruto plaće i naknade zaposl	<b>2.230.117,00</b>	2.230.117,00	-	<b>1.867.663,66</b>	119,41
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	<b>202.630,00</b>	202.630,00	-	<b>167.001,76</b>	121,33
613000	Izdaci za materijal i usluge	<b>522.854,00</b>	477.854,00	45.000,00	<b>598.886,58</b>	87,30
614000	Tekući transferi	<b>100,00</b>	100,00	-	<b>41.157,96</b>	-
821000	Nabavka stalnih sredstava	<b>15.000,00</b>	5.000,00	10.000,00	<b>54.583,40</b>	27,48
<b>Ukupno:</b>		<b>2.970.701,00</b>	2.915.701,00	55.000,00	<b>2.729.293,36</b>	<b>108,85</b>

U strukturi rashoda troškovi bruto plaća i naknada participiraju sa 75,07%, doprinosa poslodavca i ostalih doprinosa 6,82%, izdaci za materijal i usluge sa 17,60%, izdaci za nabavku stalnih sredstava sa 0,51 %. Iz navedenog je vidljivo da u planiranoj strukturi rashoda najveće učešće imaju troškovi plaća i naknada uposlenih, doprinosa poslodavca, 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, kao i da je u Domu za djecu smješteno u prosjeku 85 djece, o kojoj brine 75 uposlenik sa rasporedom rada koji pokriva svih 24 sata, kao i da se djelatnost obavlja na četiri lokacije. Najveća izdvajanja u okviru izdataka za materijal i usluge, za koje je predviđeno 17,60% planiranih sredstava ili 522.854,00 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



### Usporedba planiranih rashoda 2023 i izvršenih 2022



### Objašnjenje finansijskog plana po pojedinim pozicijama

#### Bruto plaće – Konto 611100

Planirani nivo sredstava za bruto plaće zaposlenih iznosi 1.929.817,00 KM. U odnosu na izvršenje 2022.godine finansijski plan je povećan za 345.393,32 KM ili 21,80%. Povećanje sredstava u ovom iznosu planirano je zbog povećanja plaća po osnovu otežanih uslova rada u ustanovama socijalne zaštite u procentu do 20%. Ovo povećanje odnosi se na 90% radnika Doma, jer se nalaze u direktnom radu sa korisnicima usluga-djecom, kao i zbog sporazuma Vlade KS sa sindikatom o lineranom povećanju o 100,00 KM u netu za sve radnike u toku 2023. godine. Pored navedenog razvoj novih usluga u okviru procesa transformacije ustanove zahtijeva i prijem novih stručnih radnika koji će biti angažirani u malim porodičnim domovima, dnevnom centru i slično.

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 odgajateljima 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
24	4	19	0	1	9	18	75



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

Naknade troškova zaposlenih planirane su u iznosu od 300.300,00KM i u odnosu na izvršenje u 2022. godini planirane su u višem iznosu za 17.060,02 KM ili 6,02%. U odnosu na izvršenje u 2022. godini povećanje se odnosi na novi izdatak otpremnine za 1 radnika zbog odlaska u penziju kao i na blago povećanje izdataka na pozicijama izdataka za prevoz i naknade za topli obrok.

Pregled izdataka po pozicijama:

- naknade za prevoz s posla i na posao	47.400,00 KM
- naknade za topli obrok ( 1% od prosječno isplaćene plaće u FBiH)	195.900,00 KM
- regres za godišnji odmor	40.000,00 KM
- otpremnine zbog odlaska u penziju	7.000,00 KM
- pomoć u slučaju smrti i teže invalidnosti	10.000,00 KM

<b>Naknada</b>	<b>Broj zaposlenih</b>
Naknada troškova prevoza na posao i s posla (konto 611211)	<b>69 uposlenika sa pravom na prevoz Jedan broj uposlenika koristi karte za zone A+B, kao i 3 radnika po projektima Službe za zapošljavanje</b>
Naknada za topli obrok (konto 611221)	<b>75 uposlenik +3 radnika po projektima Službe za zapošljavanje</b>
Naknada za regres za godišnji odmor (konto 611224)	<b>planirana za 75 uposlenika</b>
Otpremnine	<b>Planirana za 1 radnika</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 202.630,00 KM. 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 522.854,00 KM i u odnosu na izvršenje u 2022. godini bilježe smanjenje za 12,70% ili 76.032,58 KM. Potrebno je naglasiti da su izdaci na ovoj poziciji uslovljeni 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 niža sredstva u odnosu na izvršenje u 2022. godini mogu u značajnoj mjeri uticati na kvalitet usluga koje se pružaju korisnicima. Povećanje sredstava na ovom ekonomskom kodu kroz preraspodjele u fiskalnoj godini, rebalans i slično je neophodno. Posebno ističemo da se na ovom ekonomskom kodu očekuju viši rashodi imajući u vidu činjenicu 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. Kako je naglašeno izdaci na ovoj poziciji uzrokovani su potrebama djece što oslikava i struktura ovih izdataka:

- 180.354,00 KM predviđeno je za nabavku hrane, sredstava za održavanje higijene, nabavku odjeće i obuće za djecu, troškove primarne zdravstvene zaštite, lijekova, školskog pribora isl.

- 85.000,00 KM predviđeno je za troškove električne energije, plina, peleta, kojim se vrši zagrijavanja objekata kojim raspolaže ustanova ,
- 162.000,00 KM predviđeno je za ugovorene usluge odakle se financiraju 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, novčana podrška studentima i srednjoškolcima, fizičko obezbjeđenje objekta u noćnim satima od strane ovlaštene agencije, usluge šišanja djece, naknade Upravnog i Nadzornog odbora i rada komisija.
- 95.500,00 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 višem iznosu u odnosu na 2022. godinu, a u očekivanju da je epidemiološka situacija normalizovana i da će se planirane aktivnosti za djecu moći realizirati kao i ranijih godina. Planirani iznos 14.000,00 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 Italiji, Francuskoj, Mađarskoj, Bugarskoj, Hrvatskoj, Crnoj Gori i drugim zemljama. Potrebno je istaći da prevoz, ishranu i boravak djece u inozemstvu financiraju partneri u projektima, a da je Dom u obavezi financirati 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:

613112- Troškovi prevoza u zemlji službenim sredstvima	500,00 KM
613114 -Troškovi smještaja za sl.put. u zemlji	1.500,00 KM
613115 -Troškovi dnevnica u zemlji	3.000,00 KM
613124 -Troškovi smještaja za sl.put u inostranstvu	1.000,00 KM
613125 -Troškovi dnevnica u inostranstvu	8.000,00 KM

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

Izdaci za energiju planirani su u iznosu od 85.000,00 KM. Izdaci za energiju nisu realno iskazani jer su limitirani gornjom granicom DOB-a. 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, što zahtijeva povećanje u odnosu na dosadašnju potrošnju kada se zagrijavao samo 1 objekat.

Izdaci obuhvataju:

613211 - Izdaci za električnu energiju	29.000,00 KM
613215 – Drvo (pelet)	6.000,00 KM
613216 - Izdaci za plin	50.000,00 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.,objekat Vrazova grije se na el. energiju, a objekat u Sokolović koloniji grijat će se na plin/el.energija

U obrascu dodatna sredstva iskazana je potreba za još 15.000,00 KM na ovoj poziciji koja bi se rasporedila na izdatke za plin i električnu energiju.

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

Planirani izdaci na ovom kontu iznose 25.000,00 KM. Imajući u vidu da će i na ovoj poziciji nedostajati sredstava za izmirenje obaveza u obrascu dodatna sredstva iskazana je potreba za još 5.000,00 KM, koji bi bili raspoređeni na poziciji ostalih komunalnih usluga za krećenje centralne i mliječne kuhinje, odjeljenja doma, usluge na pročepljenju odvoda i sl. Krećenje kompletnog objekta doma i objekta Blagovac neohodno je i u svjetlu epidemioloških mjera kao jedna od prevencije, a imajući u vidu veliki broj djece i osoblja koji borave u domu.

Izdaci na ovom ekonomskom kodu uključuju:

613311 – Izdaci za telefon	4.500,00 KM
613312 – Izdaci za internet	2.000,00 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	1.000,00 KM
613329 - Izdaci za ostale komunalne usluge	4.500,00 KM

Značajno je naglasiti da troškovi fiksnog telefona 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. predviđaju sredstva za krećenje centralne i mliječne kuhinje, odjeljenja doma, usluge na pročepljenju odvoda i sl. Krećenje kompletnog objekta doma i objekta Blagovac neohodno 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 180.354,00 KM. U obrascu dodatnog zahtjeva iskazana je potreba za još 25.000,00 KM, koji bi bili raspoređeni u opkviru ovog ekonomskog koda.

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	1.000,00 KM
613416 - Sitan inventar	6.000,00 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
613481 - Izdaci za odjeću i uniforme	12.000,00 KM
613482 - Izdaci za hranu i prehrambeni materijal	124.854,00 KM
613484 - Izdaci za materijal za čišćenje i pelene	20.000,00 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 124.854,00 KM ili mjesečna potrošnja 10.404,50 KM ili dnevna potrošnja 346,81KM za svu djecu. Dnevna potrošnja za jedno dijete iznosi iznosi 3,85 KM, ako se ima u vidu da Dom za djecu u ovom momentu zbrinjava 90 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 133,33KM 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 2022. godine. Izdaci na ovom kontu uglavnom su uslovljeni potrebama djece i njihovim prevozom na izlete, ljetovanja, zimovanja, razne manifestacije, ljekarske preglede , koji su svakodnevni isl.

Planirani izdaci:

613511 – Benzin	2.500,00 KM
613512 - Dizel	6.500,00 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 isl. 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 Titova-mali porodični dom. Naknada se plaća općini Centar i iznosi cca 90,00 KM mjesečno.

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

Iznos sredstava ( 30.000,00 KM) na ovom kontu uslovljen je prije svega ograničenjima iz DOB-a i nije realna procjena i potreba ove ustanove. 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 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, kao i nabavka svih potrebnih dijelova za zamjenu, redovno održavanje i popravke samih objekata, dvorišta, igrališta. Sredstva u iznosu od 30.000,00 KM neće moći obezbjediti sve navedene usluge. U skladu sa navedenim u obrascu dodatni zahtjev iskazana je potreba za još 10.000,00 KM na ovoj poziciji.

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	10.000,00 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	3.000,00 KM
613722 - Usluge opravki i održavanja opreme	7.000,00 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 vatrodojavni 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, kao i nabavka svih potrebnih dijelova za zamjenu.

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

Ukupno planirano 10.000,00 KM i u odnosu na 2022. 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 162.000,00 KM. Planirana su niža sredstva zbog ograničenja iz DOB-. Uz ovaj zahtjev dostavljen je i obrazac dodatnog zahtjeva na ovoj poziciji u iznosu od 30.000,00 KM. Sa ovog ekonomskog koda se obezbjeđuje finansiranje studenata smještenih u JU Studentski centar. Izdatak na godišnjem nivou po ovom osnovu iznosi 60.984,00 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 buhvataju:

613912 – Usluge štampanja	1.000,00 KM
613913 – Usluge javnog informisanja	1.000,00 KM
613914 – Usluge reprezentacije	1.000,00 KM
613915 – Ostale stručne usluge	1.000,00 KM

613916 – Usluge objavljivanja tendera	300,00 KM
613921 – Usluge održavanja konvencija, obrazovanja	2.500,00 KM
613922 – Usluge stručnog obrazovanja	500,00 KM
613932 – Pravne usluge	7.020,00 KM
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	20.000,00 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>	6.000,00 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	105.780,00KM

#### **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
- Pravne 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 letovanja djecom, iznajmljivanje, ekskurzija i škola u prirodi za školsku djecu, troškovi iznajmljivanja 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 60.984,00 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 što je obrazloženo u dodatnom zahtjevu za sredstvima, a imajući u vidu tužbe uposlenika po osnovu naknade za topli obrok i regres.

### **8213 - Izdaci za nabavku stalnih sredstava:**

Izdaci na ovom ekonomskom kodu planirani su u iznosu od 10.000,00 KM. U odnosu na 2022. 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 dotrajavao 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 2022. 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 2023.**

23	05									
Raz	Glava	Ekonom. Kod	Sub-analitička	OPIS	Budžet Kantona Sarajevo za 2023. 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						
				<b>I UKUPNO TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE (611000+612000+613000)</b>	<b>2.955.501</b>	<b>2.577.854</b>	<b>45.000</b>	<b>0</b>	<b>45.000</b>	<b>0</b>
23	05	611000		<b>Plaće i naknade troškova zaposlenih</b>	<b>2.230.117</b>	<b>2.230.117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	05	611100		Bruto plaće i naknade plaća	1.929.817	1.929.817	0	0	0	0
23	05	611200		<b>Naknade troškova zaposlenih</b>	<b>300.300</b>	<b>300.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	05	611200	NEA001	Naknade troškova prevoza na posao i s posla	47.400	47.400	0	0	0	0
23	05	611200	NEA002	Naknade za topli obrok	195.900	195.900	0	0	0	0
23	05	611200	NEA003	Naknade za regres za godišnji odmor	40.000	40.000	0	0	0	0
23	05	611200	NEA004	Otpremnine zbog odlaska u penziju	7.000	7.000	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		<b>Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi</b>	<b>202.630</b>	<b>202.630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	05	612100		Doprinosi poslodavca	202.630	202.630	0	0	0	0
23	05	613000		<b>Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge</b>	<b>522.854</b>	<b>477.854</b>	<b>45.000</b>	<b>0</b>	<b>45.000</b>	<b>0</b>
23	05	613100		Putni troškovi	14.000	14.000	0	0	0	0
23	05	613200		Izdaci za energiju	85.000	80.000	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	180.354	165.354	15.000	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		<b>Ugovorene i druge posebne usluge</b>	<b>162.000</b>	<b>147.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>
23	05	613900		Ugovorene i druge posebne usluge	155.000	140.000	15.000	0	15.000	0
23	05	613900	NEK001	Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda	6.000	6.000	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
				<b>II UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI (614000)</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	05	614000		<b>TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	05	614800		Drugi tekući rashodi	100	100	0	0	0	0



			V UKUPNO NABAVKA STALNIH SREDSTAVA (821000)	15.000	5.000	10000	5000	5.000
23	05	821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	15.000	5.000	10.000	0	5000 50000
23	05	821300	Nabavka opreme	10.000	5.000	5.000	0	5000 0
23	05	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	5.000	0	5.000	0	0 5.000
			<b>Ukupno za: Kantonalna javna ustanova-Dom za djecu bez roditeljskog staranja</b>	<b>2.970.701</b>	<b>2.915.701</b>	<b>55.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000 5.000</b>

Broj: 136-UO/23  
Datum: 26.04.2023. godine



v.d. predsjednika Upravnog odbora  
Ernad Kurtović

