



Broj:13-389/19
Sarajevo, 15.03.2019.godine

**FINANSIJSKI PLAN
KANTONALNE JAVNE USTANOVE
„GERONTOLOŠKI CENTAR“
ZA 2019. GODINU**

Sarajevo, mart, 2019. godine

1. UVOD

Finansijskim planom za 2019. godinu planirana su sredstva potrebna KJU „Gerontološkom centru“ da ostvari svoje programske ciljeve planirane Programom rada KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo .

U tabelama koje se nalaze u prilogu dat je pregled prihoda i rashoda KJU “Gerontološki centar“ Sarajevo po ekonomskim kategorijama.

1. STRUKTURA FINANSIJSKOG PLANA ZA 2019. GODINU SA PROCJENOM ZA 2020. I 2021. GODINU (sa osvrtom na 2018.god.)

a. Prihodi

Prihodi KJU „Gerontološki centar“, Sarajevo za 2019. godinu, planirani su na osnovu ostvarenja istih u predhodnom periodu, procjene ostvarenja programa rada u 2018.godini, raspoloživih kapaciteta, šestomjesečnog izvještaja, raspoređenih prihoda od donacija iz ranijih godina (amortizacija 2017.godine i za šest mjeseci 2018.godine), i očekivanih donacija fizičkih i pravnih lica u 2019.godini.

Srukturna prihoda KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo za 2019, 2020 i 2021 godinu (sa osvrtom na 2018.godinu) data je u sljedećoj tabeli:

PRIHODI PO ANALITIČKIM KONTIMA	Plan iz 2018.godine	Plan za 2019.godina	Plan za 2020.godina	Plan za 2021.godina
Sufinansiranje BUDŽETA –PRIHVATILIŠTE	148.800,00	148.800,00	148.800,00	156.000,00
Sufinansiranje BUDŽETA .-mater.troš.i potpora	350.000,00	400.000,00	550.000,00	585.000,00
Dotacija Zavoda zdrav.osig. Kantona Sarajevo	278.000,00	278.000,00	282.000,00	300.000,00
Dotacija Zavod zdrav. osig. ZD Kantona	22.940,00	22.940,00	23.550,00	23.600,00
Prihodi od pružanja usluga – vlastiti prihodi	2.813.100,00	2.813.100,00	2.871.000,00	2.955.000,00
Donacije u robi, hrani i novcu	60.000,00	60.000,00	65.000,00	87.000,00
Prihod od doniranih sredstava (razgraničeni prihodi iz ranijeg perioda)	42.200,00	42.200,00	46.200,00	68.200,00
Ostali prihodi-refundacija bolovanja i ref.po ugovoru sa Zavodom za zapošlj., ostali razni prihodi	21.960,00	21.960,00	13.450,00	13.450,00
UKUPNI PRIHODI:	3.737.000,00	3.787.000,00	4.000.000,00	4.188.250,00

Predloženim Finansijskim planom za 2019.godinu, prihodi KJU„Gerontološki centar“ Sarajevo su **3.787.000,00 KM**.

Srukturna prihoda KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo za 2019 godinu data je u sljedećoj tabeli:

Plan-ukupno za 2019 godinu	IZ BUDŽETA	SOPSTVENI	DONACIJE	DOTACIJE
3.787.000,00KM	548.800,00	2.835.060,00	102.200,00	300.940,00

Prihodi od pružanja usluga po osnovu smještaja i boravka starih i iznemoglih lica planirani su na osnovu potpisanih ugovora o smještaju, a prema raspoloživim kapacitetima, dok su prihodi od vaninstitucionalne aktivnosti planirani prema dosadašnjim iskustvima i eventualno povećanje cijena i broja usluga.

Cijena za smještaj korisnika iznosi 407,00 KM, 627,00 KM i 700,00 KM, zavisno od kategorije usluga koje se pružaju i kategorije korisnika koje je dobijaju.

Cijena za kućnu njegu iznosi 10,00 KM po satu usluge. Cijena za Prihvatište za lica u stanju socijalne potrebe iznosi 18,00 KM za jedan dan. Cijene nisu ekonomske.

Planirani broj pruženih usluga iznosi :

- u institucionalnom smještaju-----mjesečno prosječno 338 korisnika
- u vaninstitucionalnoj aktivnosti -----mjesečno prosječno 95 sati usluga.

Sredstva od Zavoda zdravstvenog osiguranja planirana su na osnovu potpisanih ugovora i odluka o sufinansiranju zdravstvene zaštite u ustanovi.

Donirana sredstva u robi, hrani, novcu i stalnim sredstvima planirana su na osnovu ostvarenja u predhodnim godinama i procjeni za 2019. godinu.

2.2. Rashodi

Ukupno planirani izdaci za 2019. godinu iznose: **3.787.000,00 KM**. Ukupno planirani rashodi raspoređeni su na izdatke po kategorijama strukture analitičkih konta. U tabeli koja slijedi dat je pregled planiranih izdataka u 2019.godini, a prema očekivanim prihodima i planiranim uslugama.

PREGLED UTROŠKA SREDSTAVA ZA PERIOD 2019., 2020., 2021.g. PO ANALITIČKIM KONTIMA

K-to	O P I S	Plan za 2019 godinu	Sredstva iz Budžeta za 2019 godinu	Iz vlastitih sredstava za 2019 godinu	Procjena za 2020 godinu	Procjena za 2021 godinu	Plan iz 2018 godine
51100	Materijal za ishranu korisnika	486.000,00	163.200,00	322.800,00	512.694,00	553.499,00	452.122,00
51101	Mater.za primarnu zdrav. zaštitu	42.000,00	15.000,00	27.000,00	44.000,00	46.000,00	53.000,00
5113	Mater. za čišćenje i ličnu higijenu	75.000,00	15.000,00	60.000,00	76.000,00	77.000,00	70.000,00
51124	Uredski potrošni materijal	12.000,00	0,00	12.000,00	13.800,00	15.600,00	16.000,00
51126	Radna odjeća osoblja	10.000,00	0,00	10.000,00	13.600,00	14.300,00	13.000,00
5118	Ostale nepomenute sirovine	3.000,00	0,00	3.000,00	3.600,00	3.700,00	2.5000,00
511	Trošak sirovina i materijala	628.000,00	193.200,00	343.800,00	663.694,00	710.099,00	606.622,00
5120	Trošak električne energije	60.000,00	42.000,00	18.000,00	74.000,00	78.000,00	74.000,00
5121	Trošak plina	140.000,00	86.000,00	54.000,00	164.000,00	170.000,00	160.000,00
5123	Trošak mazuta i lož ulja	700,00	0,00	700,00	735,00	770,00	500,00
5124	Trošak benzina i dizel goriva	6.300,00	0,00	6.300,00	6.565,00	6.830,00	6.000,00
5128	Ostali troškovi energije	700,00	0,00	700,00	735,00	770,00	700,00
512	Utrošena energija	207.700,00	128.000,00	79.700,00	246.035,00	256.370,00	241.200,00
5148	Otpis sitnog inventara i rez.dijel.	8.800,00	7.000,00	1.800,00	12.000,00	13.900,00	17.500,00
514	Otpis sitnog invent. i rez.dijel.	8.800,00	7.000,00	1.800,00	12.000,00	13.900,00	17.500,00
51	Materijani troškovi	844.500,00	328.200,00	516.300,00	921.729,00	980.369,00	865.322,00
5202	Bruto plaće	2.003.900,00	67.873,30	1.936.026,70	2.020.360,00	2.097.000,00	1.834.666,00
52022	Doprinosi poslodavca	210.409,39	7.126,70	203.282,69	212.137,80	220.190,00	195.620,00
520	Plaće	2.214.309,39	75.000,00	2.139.309,39	2.232.497,80	2.317.190,00	2.030.286,00
5230	Dnevnice na služ.put.u zemlji	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
5236	Troškovi prevoza na sl. putu	220,00	0,00	220,00	220,00	220,00	220,00
5232	Troškovi smještaja na sl. putu	1.300,00	0,00	1.300,00	1.350,00	1.400,00	1.300,00
5233	Dnevnice na sl. putu u inostr.	1.500,00	0,00	1.500,00	1.600,00	1.700,00	1.500,00
5234	Troškovi prev na sl put u inostr.	450,00	0,00	450,00	450,00	450,00	450,00
5235	Trošk. smješt. na sl. putu u inostr.	1.200,00	0,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00	1.200,00
523	Troškovi službenog puta	4.970,00	0,00	4.970,00	5.220,00	5.470,00	4.970,00
5240	Nakn za ishranu u toku rada	214.400,00	19.170,00	195.230,00	286.156,80	295.750,00	275.616,00

5241	Nakn. troška prevoza na posao	65.000,00	5.890,00	59.110,00	72.000,00	78.000,00	78.200,00
5242	Regres za godišnji odmor	51.000,00	3.940,00	47.060,00	56.700,00	59.500,00	54.000,00
5243	Izdaci za nagrade (vjer. i drž.praz.)	33.000,00	0,00	33.000,00	34.500,00	35.000,00	30.000,00
5244	Izdaci za otpremninu u penziju	7.000,00	0,00	7.000,00	16.503,20	20.953,00	5.250,00
52470	Novč.pomoć u sluč.inval.ili bolesti	2.000,00	0,00	2.000,00	6.500,00	7.000,00	11.000,00
52471	Novč. pomoć u sl. smrti uposlen.	15.000,00	0,00	15.000,00	18.903,20	19.850,00	24.000,00
524	Ostali troškovi zaposlenih	387.400,00	29.000,00	358.400,00	491.263,20	516.053,00	478.066,00
5270	Naknade članovima NO/UO	17.500,00	6.000,00	11.500,00	17.680,00	18.060,00	18.120,00
5270/DP	Porezi i dopr za U.O. i N.O.	3.970,55	1.600,00	2.370,55	4.010,00	4.300,00	4.120,00
5292	Trošk. ugov. o djelu (doktori i ost.)	15.200,00	5.000,00	10.200,00	17.200,00	19.100,00	21.000,00
527	Nakn. čl. NO/UO. i ug.o djelu	36.670,55	12.600,00	24.070,55	38.890,00	41.460,00	43.240,00
52	Troškovi zaposlenih i dr.fiz.lica	2.643.349,94	116.600,00	2.526.749,94	2.767.871,00	2.880.173,00	2.556.562,00
5316	Garažiranje i parkiranje vozila	100,00	0,00	100,00	110,00	120,00	80,00
5317	Usluga taxi prevoza	200,00	0,00	200,00	210,00	243,00	120,00
531	Prevozne usluge	300,00	0,00	300,00	320,00	363,00	200,00
5320	Usluge tekućeg održavanja	26.000,00	19.800,00	6.200,00	23.000,00	26.000,00	38.000,00
5321	Usluge invest. održavanja	7.000,00	3.000,00	4.000,00	7.000,00	7.500,00	27.000,00
5323	Usluge održ. i čišćenja (pranje auta)	126,00	0,00	126,00	132,00	140,00	126,00
5324	Usluge održavanja softvera	3.500,00	0,00	3.500,00	3.600,00	3.900,00	3.000,00
5326	Zaštitorske usluge (PP aparati, video nadzor,protivprovalni, protivpožarni nadzor)	500,00	0,00	500,00	530,00	560,00	2.800,00
5328	Ostale srevisne usluge (razne sitne popravke)	1.000,00	0,00	1.000,00	1.050,00	1.100,00	1.000,00
532	Usluge održavanja opreme	38.126,00	22.800,00	15.326,00	35.312,00	39.200,00	71.926,00
5338	Zakup hladnjače	2.100,00	1.500,00	600,00	2.200,00	2.300,00	2.100,00
533	Zakupnine i najamnine	2.100,00	1.500,00	600,00	2.200,00	2.300,00	2.100,00
5350	Troškovi oglašavanja(Sl.novine)	5.000,00	2.000,00	3.000,00	5.500,00	5.550,00	1.575,00
5358	Ostale nespom. vanjske usl.(FIA)	315,00	0,00	315,00	330,00	337,00	315,00
5358/1	Troškovi fotokop. i dr.knjiž. usl.	1.200,00	0,00	1.200,00	1.400,00	1.600,00	525,00
535	Troškovi vanjskih usluga	6.515,00	2.000,00	4.515,00	7.230,00	7.487,00	2.415,00
53	Trošk proizvodnih usluga	47.041,00	26.300,00	20.741,00	45.062,00	49.350,00	76.641,00
5401	Amortizacija građev. objekata	36.000,00	15.000,00	21.000,00	37.300,00	38.000,00	37.800,00

5402	Amortizacija opreme	36.000,00	18.000,00	18.000,00	36.300,00	36.600,00	38.000,00
5403	Amortizacija alata	22.000,00	9.000,00	13.000,00	23.000,00	25.000,00	33.600,00
5404	Amortizacija transport.sredstava	18.000,00	0,00	18.000,00	18.500,00	18.800,00	17.215,00
54	Amortizacija	112.000,00	42.000,00	70.000,00	115.100,00	118.400,00	126.615,00
5501	Revizija fin.izvještaja	5.000,00	4.000,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5503	Zdravstvene i dr. usluge	5.000,00	2.000,00	3.000,00	4.200,00	5.500,00	3.000,00
55031	Dezinfek., dezinsekc., deratizacija	5.500,00	2.000,00	3.500,00	6.300,00	6.600,00	6.000,00
55032	Dimnjačarske usluge	3.000,00	2.000,00	1.000,00	3.700,00	3.900,00	3.500,00
5505	Koti.za seminare i str.obrazovanje	7.000,00	4.000,00	3.000,00	7.560,00	7.900,00	7.850,00
5505/1	Pretplata na stručne časopise	2.200,00	0,00	2.200,00	3.250,00	3.300,00	3.000,00
5509/1	Ostale neproizv.usl.- Iso standard	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00	6.700,00	4.000,00
5509	Advokatske usluge	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.250,00	7.000,00
55091	Usluge vodovoda i kanalizacije	55.000,00	17.700,00	37.300,00	55.900,00	60.500,00	24.000,00
55092	Odvoz smeća	5.700,00	4.000,00	1.700,00	6.000,00	6.300,00	6.000,00
5510	Troškovi reprezentacije	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
550	Ostale vanjske usluge	100.900,00	35.700,00	65.200,00	104.410,00	111.950,00	70.350,00
5525	Premije osig. imovine,vozila i lica	9.000,00	0,00	9.000,00	9.975,00	10.350,00	9.500,00
552	Troškovi osiguranja	9.000,00	0,00	9.000,00	9.975,00	10.350,00	9.500,00
5530	Trošk platnog prometa	3.500,00	0,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	2.500,00
553	Bankarske usluge	3.500,00	0,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	2.500,00
5540	Poštanske usluge	1.200,00	0,00	1.200,00	1.290,00	1.360,00	1.000,00
5541	Telef. usluge (fiksni,mob,internet)	6.000,00	0,00	6.000,00	7.700,00	8.100,00	7.000,00
5548	Usluge – kablovske TV-a	300,00	0,00	300,00	300,00	330,00	260,00
554	Poštanske i telefonske usluge	7.500,00	0,00	7.500,00	9.290,00	9.790,00	8.260,00
5551	Naknada za vodoprivredu	6.550,00	0,00	6.550,00	6.877,50	6.949,00	6.300,00
5553	Nakn. za zaš. od prir.i dr.nesreća	6.550,00	0,00	6.550,00	6.877,50	6.949,00	6.300,00
55541	Taxe adm.-ost.tr.por.dr.daž.	1.109,06	0,00	1.109,06	1.208,00	1.270,00	1.150,00
555	Trošk.poreza na teret prav.lica	14.209,06	0,00	14.209,06	14.963,00	15.168,00	13.750,00
5598-5910	Ostali razni troš.-registr.auta, zatezne.kamate	5.000,00	0,00	5.000,00	8.000,00	9.000,00	7.500,00
559	Ostali razni trošk poslovanja	5.000,00	0,00	5.000,00	8.000,00	9.000,00	7.500,00
55	Razni troškovi poslovanja	140.109,06	35.700,00	104.409,06	150.238,00	159.958,00	111.860,00
	UKUPNO:	3.787.000,00	548.800,00	3.238.200,00	4.000.000,00	4.188.250,00	3.737.000,00

KAPITALNI IZDACI	Plan za 2019.God.	Sredstva iz Budžeta	Iz vlastih sredstava	Procjena za 2020.g	Procjena za 2021.g	Plan iz 2018.godine
Izdaci za nabavku stalnih sredstava:	77.000,00	57.000,00	20.000,00	85.000,00	95.000,00	167.000,00
Nabavka opreme	50.000,00	30.000,00	20.000,00	55.000,00	60.000,00	50.000,00
Rekonstrukcija i investiciono održavanje objekta	27.000,00	27.000,00	0,00	30.000,00	35.000,00	117.000,00

U okviru nabavke opreme planira se: nabavka opreme za potrebe kuhinje, kao i ostale opreme za koju se ukaže potreba u toku godine, u ukupnom iznosu 50.000,00 KM i to iz vlastitih sredstava 20.000,00 KM a iz Budžeta 30.000,00 KM.

U okviru investicionog održavanja planira se iz sredstava Budžeta 27.000,00 KM :

- adaptacija kupatila (okvirno 11.000,00 KM),
- instalacija „led“ rasvjete u krugu ustanove, (okvirno 5.000,00 KM)
- zamjena elektro i vodoinstalacije, (okvirno 6.000,00 KM)
- zamjena zidnih i podnih pločica i kuhinji, (okvirno 5.000,00 KM)

3. STRUKTURA TROŠKOVA

Konto 51-materijalni troškovi: planirani su na ovome kontu u iznosu: **844.500,00 KM** a čine ih troškovi koji se direktno mogu vezati za izvršenje usluga, kao što su troškovi materijala za ishranu, zatim lijekovi sredstva za ličnu higijenu korisnika usluga, materijal za čišćenje i održavanje radnih prostora, uredski materijal, uniforme, odjeća i obuća osoblja, potrošni materijal za zaštitu na radu, utrošak električne energije, plina, mazuta i ulja za loženje, goriva, otpis sitnog inventara i neupotrebljivih zaliha materijala i ostalog materijala kao što je cvijeće i zemlja za uređenje kruga ustanove itd.

Konto 52-troškovi zaposlenih: planirani su u iznosu: **2.643.349,94 KM**

Planirana masa sredstava za plaće po važećim koeficijentima utvrđena je na bazi 120 zaposlenih. Naknade troškova zaposlenih uključuju: bruto plate, troškovi službenih putovanja, naknada za topli obrok zaposlenika, troškove prevoza zaposlenika s posla i na posao po važećim cijenama za gradski prevoz na dan planiranja, regres za godišnji odmor, ostala prava zaposlenih (otpremnine, novčane pomoći i ostali izdaci za materijalna prava zaposlenih), kao i naknada članovima Upravnog i Nadzornog Odbora, ugovora o djelu-doktori. Ovi troškovi planirani su u skladu sa trenutno važećim Zakonom o plaćama i drugim primanjima i pravilnikom ustanove.

Konto 53-troškovi proizvodnih usluga: planirani su u iznosu: **47.041,00 KM**

Planirana sredstva na ovoj grupi konta odnose se na usluge: tekućeg i investicionog održavanja i zaštite (servisne usluge) sredstava i opreme ,održavanje softvera, zaštitarske usluge (održavanje PP aparata,video nadzora, protivprovalne i protivpožarne zaštite), zakup hladnjače (za čuvanje Kurbanskog mesa), troškovi oglašavanja, kao i ostale nespomenute vanjske usluge.

Konto 54-amortizacija: planirana amortizacija iznosi: **112.000,00 KM** i predstavlja direktan trošak ustanove.

Konto 55-Razni troškovi poslovanja: planirano je: **140.109,06 KM.**

U raznim troškovima poslovanja planirani su sljedeći troškovi: godišnja revizija finansijskih izvještaja, zdravstvene usluge (sanitetski pregledi, mikrobiol. analiza namirnica), dezinfekcija, dezinsekcija, deratizacija, dimnjačarske usluge, kotizacija za seminare i stručno obrazovanje uposlenih, pretplata na stručne časopise, trošak Iso-standarda, advokatske usluge, komunalne usluge (vodovod i kanalizacija i odvoz smeća), troškovi reprezentacije, osiguranje lica, imovine i vozila, bankarske usluge, poštanske usluge, telefonske usluge (fiksni tel., mobilni i internet), usluga kablovske televizije, porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata, registracija auta i ostali razni troškovi poslovanja.

Nabavka osnovnih sredstava –predviđena je u iznosu **77.000,00 KM**, za rekonstrukciju i obnovu objekta 27.000,00 KM a nabavka opreme u iznosu 50.000,00 KM.

Osnovni cilj plana je unapređenje finansijskih resursa KJU „Gerontološki centar“, definisanje sredstava potrebnih za njihovu realizaciju i obezbjeđenje kontinuirane likvidnosti.



V.D. PREDsjednica
UPRAVNOG ODBORA

[Redacted signature]
Dženana Remić, dipl.pravnik