



Broj: 14 – 776 /20
Sarajevo, 01.06.2020.godine

**FINANSIJSKI PLAN
KANTONALNE JAVNE USTANOVE
„GERONTOLOŠKI CENTAR“
ZA 2020. GODINU**

Sarajevo, maj, 2020. godine

1. UVOD

Finansijski plan Kantonalne javne ustanove „Gerontološki centar“ Sarajevo za 2020.godinu urađen je u skladu sa Odlukom o metodologiji izrade i donošenja programa rada i izvještaja o radu Vlade Kantona Sarajevo i kontrolnih organa i organizacija („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 29/12, 11/17,8/18), odredbama Pravila Kantonalne javne ustanove „Gerontološki centar“ Sarajevo i Programom rada ustanove.

Finansijskim planom za 2020. 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.

1.1. STRUKTURA FINANSIJSKOG PLANA ZA 2020. GODINU SA PROCJENOM ZA 2021. i 2022. GODINU (sa osvrtom na 2019.god.)

A. Prihodi

Prihodi KJU „Gerontološki centar,, Sarajevo za 2020. godinu, planirani su na osnovu ostvarenja istih u predhodnom periodu, procjene ostvarenja Programa rada u 2019.godini, raspoloživih kapaciteta, šestomjesečnog i godišnjeg izvještaja, raspoređenih prihoda od donacija iz ranijih godina (amortizacija 2018.godine i za šest mjeseci 2019.godine), sufinansiranja iz Budžeta i očekivanih donacija fizičkih i pravnih lica.

Sruktura prihoda KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo za 2020, 2021 i 2022 godinu (sa osvrtom na 2019.godinu) data je u sljedećoj tabeli:

PRIHODI PO ANALITIČKIM KONTIMA	Plan iz 2019.godine	Plan za 2020.godina	Plan za 2021.godina	Plan za 2022.godina
Sufinansiranje BUDŽETA za PRIHVATIŠTE	148.800,00	148.800,00	156.240,00	172.250,00
Sufinansiranje BUDŽETA .-materijalni troškovi i potpora	400.000,00	700.000,00	630.000,00	661.500,00
Dotacija Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo	278.000,00	307.000,00	307.000,00	307.000,00
Dotacija Zavod zdravstvenog osiguranja ZD Kantona	22.940,00	18.650,00	19.582,50	20.600,00
Prihodi od pružanja usluga – vlastiti prihodi	2.813.100,00	2.938.440,00	2.882.900,00	3.042.900,00
Donacije u robi, hrani i novcu	60.000,00	62.310,00	36.750,00	38.600,00
Prihod od doniranih sredstava (razgraničeni prihodi iz ranijeg perioda)	42.200,00	41.000,00	69.000,00	70.000,00
Ostali prihodi: refundacija bolovanja i refundacija po ugovoru sa Zavodom za zapošljavanje i ostali razni prihodi	21.960,00	10.800,00	11.340,00	15.200,00
UKUPNI PRIHODI:	3.787.000,00	4.227.000,00	4.112.812,50	4.328.050,00

Predloženim Finansijskim planom za 2020.godinu, prihodi KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo su **4.227.000,00 KM**.

Srukturna prihoda KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo za 2020 godinu data je u sljedećoj tabeli:

Plan-ukupno za 2020 godinu	IZ BUDŽETA	SOPSTVENI	DONACIJE	DOTACIJE
4.227.000,00KM	848.800,00	2.949.240,00	103.310,00	325.650,00

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 usluge kućne njege 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.

B. Rashodi

Ukupno planirani izdaci za 2020. godinu iznose: **4.227.000,00 KM**. Ukupno planirani rashodi raspoređeni su na izdatke po kategorijama strukture analitičkih konta. U tabeli koja slijedi dat je pregled planiranih izdataka u 2020.godini, a prema očekivanim prihodima i planiranim uslugama.

Pregled Plana rashoda, po analitičkim kontima, utroška sredstava za 2020.godinu sa osvrtom na plan za 2021,2022. godinu dat je u sledećoj tabeli:

K-to	OPIS	PLAN IZ 2019 GODINU UKUPNO	PLAN ZA 2020 GODINU UKUPNO	SREDST. IZ BUDŽETA 2020. god.	IZ VLAST. SREDSTAVA 2020.god.	PROCJENA ZA 2021.god.	PROCJENA ZA 2022.god.
1.	2.		3.	4.	5.	6.	7.
51100	Materijal za ishranu korisnika	486.000,00	496.000,00	309.200,00	186.800,00	523.230,00	543.963,00
51101	Materijal za zdravstvenu njeгу i rehabilitaciju	42.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00	44.100,00	46.305,00
5113	Mat za čišćenje i ličnu higijenu	75.000,00	89.000,00	59.000,00	30.000,00	73.500,00	77.175,00
51124	Uredski potrošni materijal	12.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00	13.650,00	14.332,50
51126	Radna odjeća osoblja	7.000,00	8.000,00	2.000,00	6.000,00	6.300,00	6.615,00
5118	Ostale nepomenute sirovine	3.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.350,00	7.717,50
511	Trošak sirovina i materijala	625.000,00	630.000,00	387.200,00	242.800,00	668.130,00	696.108,00
5120	Trošak električne energije	60.000,00	65.000,00	45.000,00	20.000,00	56.650,00	58.349,50
5121	Trošak plina	140.000,00	142.000,00	103.500,00	38.500,00	145.000,00	145.600,00
5123	Trošak mazuta i lož ulja	700,00	500,00	0,00	500,00	525,00	551,25
5124	Trošak benzina i dizel goriva	6.300,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.615,00	6.945,75
5128	Ostali troškovi energije	700,00	700,00	0,00	700,00	735,00	771,75
512	Trošak energije	207.700,00	214.500,00	148.500,00	66.000,00	219.825,00	212.218,25
5148	Otpis sitnog inventara i rezervnih dijelova	8.800,00	15.500,00	4.800,00	10.700,00	9.313,50	9.779,18
514	Otpis sitnog inventara i rezervnih dijelova	8.800,00	15.500,00	4.800,00	10.700,00	9.313,50	9.779,18
51	Materijani troškovi	841.500,00	860.000,00	540.500,00	319.500,00	886.968,50	918.105,43
5202	Bruto plaće	2.003.900,00	2.247.000,00	127.500,00	2.119.500,00	2.149.970,00	2.287.468,50
52022	Doprinosi na teret poslodavca	210.409,39	235.935,00	13.387,50	222.547,50	226.773,23	238.111,89
520	Trošak plaće	2.214.309,39	2.482.935,00	140.887,50	2.342.047,50	2.376.743,23	2.525.580,39
5230	Trošak dnevnica na službenom putu u zemlji	300,00	1.000,00	0,00	1.000,00	315,00	330,75
5236	Trošak prevoza na službenom putu u zemlji	220,00	500,00	0,00	500,00	231,00	242,55

5232	Trošak smještaja na službenom putu u zemlji	1.300,00	1.000,00	0,00	1.000,00	735,00	771,75
5233	Dnevnice na službenom putu u inostranstvo	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.575,00	1.653,75
5234	Trošak prevoza na službenom putu u inostranstvo	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	472,50	496,13
5235	Trošak smještaja na službenom putu u inostranstvo	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.260,00	1.323,00
523	Troškovi službenog putovanja	1.820,00	6.200,00	0,00	6.200,00	4.588,50	4.817,93
5240	Nakn za ishranu u toku rada	214.400,00	276.000,00	29.900,00	246.100,00	289.800,00	304.290,00
5241	Naknada troška prevoza uposlenika na posao	65.000,00	69.000,00	7.475,00	61.525,00	72.450,00	76.072,50
5242	Regres za godišnji odmor	51.000,00	62.000,00	6.500,00	55.500,00	63.000,00	66.150,00
5243	Izdaci za nagrade uposlenicima (vjerski i državni praznici)	25.000,00	36.000,00	0,00	36.000,00	37.800,00	39.690,00
5244	Ttroškovi za otpremninu prilikom odlaska u penziju	7.000,00	7.700,00	0,00	7.700,00	7.035,00	7.386,75
52470	Novč pomoć u sučaju liječenja invalidnosti ili bolesti uposlenika	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	5.250,00	5.512,50
52471	Novč pomoć u slučaju smrti uposlenika ili čl. porodice	15.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	5.250,00	5.512,50
524	Ostali troškovi zaposlenih	379.400,00	470.700,00	43.875,00	426.825,00	480.585,00	504.614,25
5270	Trošak naknade članovima UO/NO	17.500,00	15.000,00	5.000,00	10.000,00	18.900,00	19.845,00
5270/D,P	Porezi i doprinosi za naknade UO/NO	3.970,55	3.500,00	500,00	3.000,00	4.328,35	4.544,77
5292	Troškovi na osnovu ugovora o privremenim i povremenim poslovima (doktori)	15.200,00	10.200,00	0,00	10.200,00	15.960,00	16.758,00

527	Troškovi za nakn. članovima UO/NO i ugovora o djelu	36.670,55	28.700,00	5.500,00	23.200,00	39.188,35	41.147,77
52	Troškovi zaposlenih i drugih fizičkih lica	2.632.199,94	2.998.535,00	190.262,50	2.798.272,50	2.901.105,08	3.076.160,33
5316	Garažiranje i parkiranje vozila	100,00	300,00	0,00	300,00	157,50	165,38
5317	Usluga taxi prevoza	200,00	250,00	0,00	250,00	262,50	275,63
531	Prevozne usluge	300,00	550,00	0,00	550,00	420,00	441,00
5320	Usluge tekućeg održavanja	26.000,00	36.000,00	10.000,00	26.000,00	22.900,00	22.900,00
5321	Usluge investicionog održavanja	7.000,00	29.500,00	5.500,00	24.000,00	8.400,00	8.400,00
5323	Usl održ.i čišćenje(pranje auta).	126,00	300,00	0,00	300,00	132,30	138,92
5324	Usluga održavanja softvera	3.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.100,00	2.205,00
5326	Ostale usluge održavanja i zaštite	500,00	500,00	0,00	500,00	1.050,00	1.102,50
5328	Ostale srevijske usluge (razne sitne opravke)	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.050,00	1.102,50
532	Usluge održavanja opreme	38.126,00	69.800,00	15.500,00	54.300,00	35.632,30	35.848,92
5338	Zakup hladnjače	2.100,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.260,00	1.323,00
533	Zakupnine i najamnine	2.100,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.260,00	1.323,00
5350	Troškovi oglašavanja	5.000,00	8.500,00	3.100,00	5.400,00	6.825,00	7.166,25
5358	Ostale nespomenute vanjske usluge	315,00	500,00	0,00	500,00	645,75	678,04
5358/1	Trošk fotokopiranja i druge knjižarske usluge	1.200,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.575,00	1.653,75
535	Troškovi vanjskih usluga	6.515,00	10.500,00	3.100,00	7.400,00	9.045,75	9.498,04
53	Trošk proizvodnih usluga	47.041,00	82.050,00	18.600,00	63.450,00	46.358,05	47.110,95
5401	Amortiz građevinskih objekata	36.000,00	49.000,00	18.000,00	31.000,00	43.574,50	43.000,00
5402	Amortizacija opreme	31.000,00	37.000,00	20.000,00	17.000,00	38.850,00	39.336,00
5403	Amortizacija alata i kanc.namještaja	18.450,00	19.000,00	8.200,00	10.800,00	19.950,00	20.349,00

5404	Amortiz transportnih sredstava	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.900,00	19.278,00
54	Amortizacija	103.450,00	123.000,00	46.200,00	76.800,00	121.274,50	121.963,00
5480	Troškovi rezervisanja za sudske sporove	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
5501	Revizija finskijskih izvještaja	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.250,00	5.512,50
5503	Zdravstvene i druge slične usluge	9.000,00	9.000,00	2.000,00	7.000,00	9.450,00	9.922,50
55031	Dezinfekcija, dezinfekcija i deratizacija	5.500,00	8.500,00	3.000,00	5.500,00	6.825,00	7.166,25
55032	Dimnjačarske usluge	3.000,00	2.800,00	800,00	2.000,00	2.940,00	3.087,00
5505	Kotizacija za seminare i stručno obrazovanje uposlenika	7.000,00	6.000,00	4.000,00	2.000,00	6.300,00	6.615,00
5505/1	Pretplata na stručne časopise	2.200,00	2.800,00	1.000,00	1.800,00	1.890,00	1.984,50
5509/1	Ostale neproizvodne usluge	3.650,00	11.000,00	2.000,00	9.000,00	3.800,00	3.990,00
5509	Ostale neproizvodne usluge-Advokati	25.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	5.250,00	5.512,50
55091	Usluge vodovoda i kanalizacije	55.000,00	58.000,00	28.760,00	29.240,00	58.800,00	61.740,00
55092	Usluga odvoza smeća	5.700,00	5.620,00	3.677,50	1.942,50	5.901,00	6.196,05
550	Ostale vanjske usluge	121.050,00	116.720,00	45.237,50	71.482,50	106.406,00	111.726,30
5510	Troškovi reprezentacije	1.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.150,00	3.307,50
551	Troškovi reprezentacije	1.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.150,00	3.307,50
5525	Premije osiguranja vozila, imovine i lica	10.550,00	7.500,00	6.000,00	1.500,00	9.975,00	10.473,75
552	Troškovi osiguranja	10.550,00	7.500,00	6.000,00	1.500,00	9.975,00	10.473,75
5530	Trošk platnog prometa	3.500,00	2.900,00	0,00	2.900,00	2.625,00	2.756,30
553	Bankarske usluge	3.500,00	2.900,00	0,00	2.900,00	2.625,00	2.756,30
5540	Poštanske usluge	1.200,00	1.250,00	0,00	1.250,00	1.312,50	1.378,13
5541	Telefonske usluge	6.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	6.300,00	6.300,00
5542-8	Usluge kablovske TV	300,00	350,00	0,00	350,00	367,50	385,88

554	Poštanske i telefonske usluge	7.500,00	8.600,00	0,00	8.600,00	7.980,00	8.064,00
5551	Naknada za vodoprivredu	6.550,00	7.601,38	1.000,00	6.601,38	6.301,19	6.616,25
5553	Naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	6.550,00	7.601,38	1.000,00	6.601,38	6.301,19	6.616,25
55541	Taxe administrativne i ostali troškovi poreza i drugih davanja	1.109,06	800,00	0,00	800,00	1.260,00	1.349,95
555	Troškovi poreza na teret pravnog lica	14.209,06	16.002,76	2.000,00	14.002,76	13.862,37	14.582,44
5598-5910	Ostali razni troškovi-registracija auta,zatezne kamate i dr.	5.000,00	18.692,24	0,00	18.692,24	13.108,00	13.800,00
559	Ostali razni troškovi poslovanja	5.000,00	18.692,24	0,00	18.692,24	13.108,00	13.800,00
55	Razni troškovi poslovanja	162.809,06	173.415,00	53.237,50	120.177,50	157.106,37	164.710,29
	UKUPNO:	3.787.000,00	4.227.000,00	848.800,00	3.378.200,00	4.112.812,50	4.328.050,00

KAPITALNI IZDACI	Plan iz 2019.God.	Plan za 2020.god.	Od toga iz Budžeta	Od toga iz vlastih sredstava	Procjena za 2021.g	Procjena za 2022.g
Izdaci za nabavku stalnih sredstava i rekonstrukciju	77.000,00	687.000,00	643.500,00	43.500,00	84.800,00	89.000,00
Nabavka opreme	50.000,00	187.000,00	143.500,00	43.500,00	55.000,00	57.700,00
Rekonstrukcija i investiciono održavanje	27.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	29.800,00	31.300,00

U okviru nabavke opreme planira se: nabavka opreme za potrebe kuhinje, kreveta, profesionalnih mašina za Vešeraj kao i ostale opreme za koju se ukaže potreba u toku godine, u ukupnom iznosu 187.000,00 KM .

U okviru investicionog održavanja planira se 500.000,00 KM iz sredstava Budžeta i to za adaptaciju kupatila.

3. STRUKTURA TROŠKOVA

Konto 51-materijalni troškovi: planirani su na ovome kontu u iznosu: **860.000,00 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: **2.998.535,00 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: **82.050,00 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: **123.000,00 KM** i predstavlja direktan trošak ustanove.

Konto 55-Razni troškovi poslovanja: planirano je: **173.415,00 KM.**

U raznim troškovima poslovanja planirani su sljedeći troškovi: godišnja revizija finansijskih izvještaja, zdravstvene usluge (sanitarni 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., mobitel i internet), usluga kablovske televizije, porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata, registracija auta i ostali razni troškovi poslovanja.

Nabavka osnovnih sredstava i rekonstrukcija objekta: planiran je ukupan iznos od **687.000,00 KM**, i to za rekonstrukciju i obnovu objekta 500.000,00 KM a za nabavku opreme iznos od 187.000,00 KM.

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



PREDSJEDNIK
UPRAVNOG ODBORA

mr. Daniel Maestro, dipl. san. ing.