



Broj: 17 – 886 /23
Sarajevo, 18.04.2023.godine

**FINANSIJSKI PLAN
KANTONALNE JAVNE USTANOVE
„GERONTOLOŠKI CENTAR“
ZA 2023. GODINU**

Sarajevo, april, 2023. godine

1. UVOD

Finansijski plan za 2023.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: 1/23-prečišćeni tekst), Pravilima Kantonalne javne ustanove „Gerontološki centar“ Sarajevo i Programom rada Kantonalne javne ustanove "Gerontološki centar" Sarajevo za 2023.godinu.

Finansijskim planom za 2023. godinu planirana su sredstva potrebna KJU „Gerontološki centar“ da ostvari svoje programske ciljeve planirane Programom rada KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo za 2023.godinu.

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 2023. GODINU SA PROCJENOM ZA 2024 i 2025. godinu (sa osvrtom na prošlu 2022.god.)

A. Prihodi

Prihodi KJU „Gerontološki centar“, Sarajevo za 2023. godinu, planirani su na osnovu ostvarenja istih u predhodnom periodu, procjene ostvarenja plana u 2022.godini, raspoloživih kapaciteta, šestomjesečnog i godišnjeg izvještaja, raspoređenih prihoda od donacija iz ranijih godina (amortizacija 2022.godine), sufinansiranja iz Budžeta Kantona Sarajevo i očekivanih donacija fizičkih i pravnih lica, te očekivanog povećanje cijena usluga. Struktura prihoda KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo za 2023, 2024 i 2025 godinu (sa osvrtom na 2022.godinu) data je u sljedećoj tabeli:

PRIHODI PO ANALITIČKIM KONTIMA

Opis	Plan iz 2022.godine	Plan za 2023.godinu	Plan za 2024.godinu	Plan za 2025.godinu
Sufinansiranje BUDŽETA za PRIHVATILIŠTE	148,800.00	148,800.00	156,200.00	160,886.00
Sufinansiranje BUDŽETA.-materijalni troškovi i potpora	1,106,188.00	1,106,188.00	1,400,000.00	1,500,000.00
Dotacija Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo	307,000.00	307,000.00	320,000.00	329,600.00
Dotacija Zavod zdravstvenog osiguranja ZD Kantona	15,500.00	19,500.00	21,300.00	21,939.00
Prihodi od pružanja usluga –vlastiti prihodi	2,756,314.10	3,180,612.00	3,200,000.00	3,250,000.00
Prihodi od zakupa	9,385.90	11,200.00	11,500.00	11,800.00
Donacije u robi, hrani i novcu	50,000.00	170,000.00	150,000.00	155,000.00

Prihod od doniranih sredstava (razgraničeni prihodi ranijeg perioda)	60,000.00	95,000.00	99,000.00	98,738.00
Ostali prihodi: refundacija bolovanja i refundacija po ugovoru sa Zavodom za zapošljavanje i ostali razni prihodi	66,000.00	193,000.00	74,100.00	67,100.00
UKUPNI PRIHODI:	4,519,188.00	5,231,300.00	5,432,100.00	5,595,063.00

Predloženim Finansijskim planom za 2023.godinu, prihodi KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo su 5,231,300.00 KM

Srukтура prihoda KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo za 2023 godinu data je u sljedećoj tabeli:

Plan-ukupno za 2023. godinu	Iz Budžeta KS	Sopstveni	Donacije	Dotacije
5,231,300.00	1,254,988.00	3,384,812.00	265,000.00	326,500.00

Prihodi od pružanja usluga po osnovu smještaja i boravka starih i iznemoglih lica planirani su na osnovu potpisanih ugovora o smještaju, a prema raspoloživom kapacitetu, kao i povećanje cijena, dok su prihodi od vaninstitucionalne aktivnosti planirani prema dosadašnjim iskustvima i pretpostavkom da neće biti većih problema sa virusima.

Važeće cijene za smještaj korisnika iznose: 407,00 za nezavisne korisnike usluga, 627,00 za zavisne korisnike usluga i 700,00 KM za jednokrevetnu sobu.

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 345 korisnika

* u vaninstitucionalnoj aktivnosti -----mjesečno prosječno 361 sati usluga.

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

Donirana sredstva u robi, hrani, novcu i stalnim sredstvima planirana su na osnovu ostvarenja u predhodnim godinama i procjeni za 2023. godinu.

B. Rashodi

Ukupno planirani izdaci za 2023. godinu iznose: **5,231,300.00 KM**

Ukupno planirani rashodi raspoređeni su na izdatke po kategorijama strukture analitičkih konta. U tabeli koja slijedi dat je pregled planiranih izdataka u 2023.godini, a prema očekivanim prihodima i planiranim uslugama. Pregled Plana rashoda, po analitičkim kontima, utroška sredstava za 2023.godinu sa osvrtom na plan za 2024, 2025. godinu dat je u tabeli u prilogu:

3.STRUKTURA TROŠKOVA

Konto 51-materijalni troškovi: planirani su na ovome kontu u iznose: **1,024,500.00 KM**

a čine ih troškovi koji se direktno mogu vezati za izvršenje usluga, kao što su troškovi materijala za ishranu, zatim sanitetski materijal, 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: **3,863,252.50 KM**

Planirana masa sredstava za plaće po važećim koeficijentima utvrđena je na bazi 130 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: **34,400.00 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: **158,150.00 KM**

i predstavlja direktan trošak ustanove.

Konto 55-Razni troškovi poslovanja: **150,997.50 KM**

U raznim troškovima poslovanja planirani su sljedeći troškovi: godišnja revizija finansijskih izvještaja, zdravstvene usluge (sanitarni pregledi, mikrobiološka 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 **190.000,00 KM**, i to za nabavku opreme 140.000,00 KM iz budžetskih sredstava a 50.000,00 KM iz sopstvenih sredstava.

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

K-to	OPIS	IZMJ.PLAN IZ 2022 GODINE UKUPNO	PLAN ZA 2023 GODINU UKUPNO	SREDST. IZ BUDŽETA 2023. god.	IZ VLAST. SREDSTAVA 2023.god.	PROCJENA ZA 2024.god.	PROCJENA ZA 2025.god.
1.	2.	3.	3.	4.	5.	6.	7.
51100	Materijal za ishranu korisnika	579,871.00	610,000.00	280,000.00	330,000.00	640,000.00	645,000.00
51101	Materijal za zdravstvenu njegu i rehabilitaciju	37,000.00	40,000.00	25,000.00	15,000.00	45,000.00	50,000.00
5113	Utrošeni mat. za održavanje čistoće	68,600.00	82,000.00	61,000.00	21,000.00	83,000.00	85,460.00
5112	Utrošeni kancelarijski materijal	7,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00	10,500.00	10,815.00
51126	Radna odjeća osoblja	7,000.00	2,000.00	1,000.00	1,000.00	3,000.00	3,090.00
5118	Ostale utrošene sirovine i materijal	9,500.00	2,000.00	0.00	2,000.00	2,900.00	3,100.00
511	Utrošene sirovine i materijal	708,971.00	746,000.00	367,000.00	379,000.00	784,400.00	797,465.00
5120	Trošak električne energije	55,100.00	63,800.00	50,000.00	13,800.00	78,000.00	80,000.00
5121	Trošak plina	174,600.00	185,000.00	120,000.00	65,000.00	196,000.00	199,000.00
5123	Trošak mazuta i lož ulja	2,500.00	500.00	0.00	500.00	600.00	650.00
5124	Trošak benzina i dizel goriva	9,000.00	11,700.00	0.00	11,700.00	12,500.00	14,000.00
5128	Ostali troškovi energije	700.00	500.00	0.00	500.00	600.00	630.00
512	Utrošena energija i gorivo	241,900.00	261,500.00	170,000.00	91,500.00	287,700.00	294,280.00
5148	Otpis sitnog inventara i rezervnih dijelova	17,800.00	17,000.00	8,000.00	9,000.00	10,000.00	11,000.00
514	Otpis sitnog inventara i auto-guma	17,800.00	17,000.00	8,000.00	9,000.00	10,000.00	11,000.00
51	Materijani troškovi	968,671.00	1,024,500.00	545,000.00	479,500.00	1,082,100.00	1,102,745.00
5202	Bruto plaće (bez otežanih usl.rada)	2,422,465.00	2,970,500.00	433,350.00	2,537,150.00	3,100,000.00	3,200,600.00
5205	Doprinosi na plaće na teret poslodavca	254,166.33	311,902.50	45,499.00	266,403.50	327,497.63	336,063.00
520	Trošak plaće	2,676,631.33	3,282,402.50	478,849.00	2,803,553.50	3,427,497.63	3,536,663.00
5230	Dnevnice za službena putovanja u zemlji	200.00	800.00	0.00	800.00	840.00	865.00
5231	Trošakivi prevoza na službenom putu u zemlji	0.00	150.00	0.00	150.00	160.00	165.00
5232	Trošakovi noćenja na službenom putu u zemlji	600.00	1,200.00	0.00	1,200.00	1,260.00	1,300.00

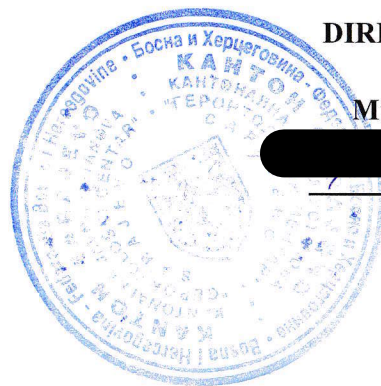
5233	Dnevnice za službena putovanja u inostranstvo	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	1,050.00	1,080.00
5234	Trošak prevoza na službenom putu u inostranstvu	0.00	500.00	0.00	500.00	525.00	540.00
5235	Trošakovi noćenja na službenom putu u inostranstvu	0.00	1,200.00	0.00	1,200.00	1,260.00	1,300.00
523	Troškovi službenih putovanja	800.00	4,850.00	0.00	4,850.00	5,095.00	5,250.00
5240	Naknada za ishranu u toku rada	271,500.00	330,000.00	51,000.00	279,000.00	335,000.00	355,000.00
5241	Naknada tr. i ispl. Na ime prevoza uposlenika na posao i sa posla	70,790.00	72,000.00	7,700.00	64,300.00	72,000.00	75,000.00
5242	Regres za godišnji odmor	70,000.00	78,000.00	6,000.00	72,000.00	83,000.00	86,000.00
5243	Jubilarne i druge nagrade uposlenicima (vjerski i državni praznici)	24,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5244	Troškovi za otpremninu prilikom odlaska u penziju	18,000.00	24,000.00	20,000.00	4,000.00	15,000.00	25,000.00
52470	Naknada troškova liječenja uposlenika	43,272.00	11,000.00	10,000.00	1,000.00	12,000.00	12,360.00
52471	Naknada troškova u slučaju smrti uposlenika ili čl. porodice	26,000.00	25,000.00	14,000.00	11,000.00	21,000.00	21,630.00
524	Troškovi ostalih primanja zaposlenih	523,562.00	540,000.00	108,700.00	431,300.00	538,000.00	574,990.00
5270	Troškovi naknade članovima UO/NO	19,800.00	22,000.00	10,000.00	12,000.00	23,000.00	23,500.00
5270/D,P	Porezi i doprinosi za naknade UO/NO	4,474.00	5,000.00	1,200.00	3,800.00	5,500.00	5,600.00
5292	Troškovi naknada po osnovu ugovora o povremenim i privremenim poslovima (doktori)	13,026.00	9,000.00	0.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00
527	Troškovi za nakn. članovima UO/NO i ugovora o djelu	37,300.00	36,000.00	11,200.00	24,800.00	37,500.00	38,100.00
52	Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica	3,238,293.33	3,863,252.50	598,749.00	3,264,503.50	4,008,092.63	4,155,003.00
5316	Garažiranje i parkiranje vozila	80.00	300.00	0.00	300.00	315.00	325.00
5315	Troškovi taksi usluga	320.00	350.00	0.00	350.00	350.00	350.00

531	Troškovi transportnih usluga	400.00	650.00	0.00	650.00	665.00	675.00
5320	Troškovi usluga održavanja stalnih sred.	15,000.00	12,000.00	7,000.00	5,000.00	12,000.00	12,360.00
5328	Troškovi ostalih usl. održ. stalnih sred.	16,000.00	10,000.00	5,000.00	5,000.00	11,000.00	12,000.00
5323	Tr.usl.održ. okoliša (pranje auta).	100.00	300.00	0.00	300.00	315.00	325.00
5322	Usluga održavanja softvera	2,200.00	2,200.00	0.00	2,200.00	2,310.00	2,380.00
53281	Ostale usluge održavanja i zaštite	700.00	700.00	0.00	700.00	735.00	755.00
53282	Ostale srevisne usluge (razne sitne opravke)	2,500.00	3,000.00	100.00	2,900.00	3,150.00	3,250.00
532	Troškovi usluga održavanja	36,500.00	28,200.00	12,100.00	16,100.00	29,510.00	31,070.00
5338	Ostali troškovi zakupa	650.00	50.00	0.00	50.00	50.00	50.00
533	Troškovi najma	650.00	50.00	0.00	50.00	50.00	50.00
5350	Troškovi oglašavanja	3,410.00	4,000.00	1,500.00	2,500.00	4,500.00	5,000.00
5358	Ostali troškovi reklame i sponzorstva	390.00	500.00	200.00	300.00	525.00	540.00
53581	Ostali troškovi reklame (kopiranje i printanje)	600.00	1,000.00	0.00	1,000.00	1,050.00	1,080.00
535	Troškovi reklame i sponzorstva	4,400.00	5,500.00	1,700.00	3,800.00	6,075.00	6,620.00
53	Trošk proizvodnih usluga	41,950.00	34,400.00	13,800.00	20,600.00	36,300.00	38,415.00
5401	Amortiz građevinskih objekata	55,000.00	46,450.00	15,000.00	31,450.00	45,000.00	44,000.00
5402	Amortizacija postrojenja i opreme	39,000.00	60,000.00	12,000.00	48,000.00	62,000.00	60,000.00
5403	Amortizacija alata i kanc.namještaja	20,000.00	34,000.00	8,200.00	25,800.00	32,000.00	29,000.00
5404	Amortiz transportnih sredstava	18,000.00	17,700.00	0.00	17,700.00	7,100.00	3,500.00
54	Amortizacija	132,000.00	158,150.00	35,200.00	122,950.00	146,100.00	136,500.00
5480	Troškovi rezervisanja za sudske sporove za period duži od 12 mjeseci	5,000.00	5,000.00	0.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
5501	Troškovi revizije finans. izvještaja	4,500.00	4,500.00	0.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
5503	Troškovi zdravstvenih usluga	6,300.00	8,500.00	3,000.00	5,500.00	6,500.00	6,500.00
55031	Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija	4,600.00	5,000.00	3,000.00	2,000.00	5,500.00	6,000.00

55090	Ostale neprozv. usluge (dimnjačarske usl.)	2,500.00	2,650.00	800.00	1,850.00	2,780.00	2,860.00
5505	Troškovi str.obrazovanja zaposlenih (kotizacija za seminare)	4,000.00	4,000.00	0.00	4,000.00	4,500.00	5,000.00
5506	Pretplata na stručne časopise	1,500.00	2,000.00	0.00	2,000.00	2,100.00	2,160.00
55091	Ostale neproizvodne usluge (Iso stand.)	6,000.00	5,000.00	4,000.00	1,000.00	7,350.00	7,500.00
5509	Ostale neproizvodne usluge-Advokati	7,000.00	7,000.00	0.00	7,000.00	7,350.00	7,500.00
55091	Usluge vodovoda i kanalizacije	53,000.00	53,000.00	33,000.00	20,000.00	55,650.00	56,400.00
55092	Usluga odvoza smeća i inf.otp.	6,000.00	6,800.00	4,000.00	2,800.00	7,140.00	7,400.00
550	Troškovi ostalih usluga	100,400.00	103,450.00	47,800.00	55,650.00	108,370.00	110,820.00
5510	Troškovi reprezentacije	1,400.00	2,000.00	0.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
551	Troškovi reprezentacije	1,400.00	2,000.00	0.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
5525	Troškovi premija osiguranja vozila, imovine i lica	4,000.00	5,000.00	2,500.00	2,500.00	5,200.00	5,360.00
552	Troškovi osiguranja	4,000.00	5,000.00	2,500.00	2,500.00	5,200.00	5,360.00
5530	Trošk platnog prometa u zemlji	2,550.00	3,100.00	0.00	3,100.00	3,300.00	3,400.00
553	Troškovi platnog prometa	2,550.00	3,100.00	0.00	3,100.00	3,300.00	3,400.00
5540	Poštanske usluge	900.00	1,300.00	0.00	1,300.00	1,370.00	1,400.00
5541	Telefonske usluge	5,300.00	7,900.00	0.00	7,900.00	8,400.00	8,650.00
5542	Usluge interneta	1,400.00	1,300.00	0.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00
554	Troškovi poštanskih telekom. usluga	7,600.00	10,500.00	0.00	10,500.00	11,070.00	11,350.00
5551	Naknada za opće i posebne vodne naknade	7,650.00	8,200.00	2,469.50	5,730.50	8,657.63	8,541.00
5553	Posebna naknada od prirodnih i drugih nesreća	7,650.00	8,200.00	2,469.50	5,730.50	8,657.63	8,541.00
55541	Sudske i administrativne takse i ostalo	800.00	1,000.00	0.00	1,000.00	1,050.00	1,088.00
555	Troškovi poreza, naknada, taksi idr.dažbina na teret pravnog lica	16,100.00	17,400.00	4,939.00	12,461.00	18,365.25	18,170.00
5598-5910	Ostali nemater. troškovi-registracija auta i dr.	6,223.67	9,547.50	7,000.00	2,547.50	11,202.13	11,300.00
559	Ostali nematerijalni troškovi	6,223.67	9,547.50	7,000.00	2,547.50	11,202.13	11,300.00

Nematerijalni troškovi	138,273.67	150,997.50	62,239.00	88,758.50	159,507.38	162,400.00
UKUPNO:	4,519,188.00	5,231,300.00	1,254,988.00	3,976,312.00	5,432,100.01	5,595,063.00

ALNI IZDACI	Plan iz 2022.god.	Plan za 2023.god.	Od toga iz Budžeta	Od toga iz vlastih sredstava	Procjena za 2024.g	Procjena za 2025.g
za nabavku stalnih sredstava i funkciju	190,000.00	190,000.00	140,000.00	50,000.00	220,000.00	250,000.00
za opreme	140,000.00	140,000.00	140,000.00	0.00	150,000.00	170,000.00
funkcija i investiciono održavanje	50,000.00	50,000.00	0.00	50,000.00	70,000.00	80,000.00



DIREKTOR

Musa Mirza

