



KANTONALNA JAVNA USTANOVA
“DOM ZA SOCIJALNO ZDRAVSTVENO ZBRINJAVANJE
OSOBA SA INVALIDITETOM I DRUGIH OSOBA“
SARAJEVO

NACRT PREČIŠĆENOG TEKSTA

FINANSIJSKI PLAN
KANTONALNE JAVNE USTANOVE „DOM ZA SOCIJALNO
ZDRAVSTVENO ZBRINJAVANJE OSOBA SA INVALIDITETOM I DRUGIH
OSOBA“ ZA 2019. GODINU

Sarajevo, decembar 2019.g.

1. Finansijski plan kantonalne javne ustanove „Dom za socijalno zdravstveno zbrinjavanje osoba sa invaliditetom i drugih osoba“ (u daljem tekstu: Dom) – opći i posebni dio

Na temelju Odluke o metodologiji izrade i donošenja programa rada i izvještaja o radu Vlade KS i kantonalnih organa, u skladu sa zakonom o budžetima u Federaciji BIH i zakonom o izmjenama i dopunama zakona o budžetima u Federaciji BIH u nastavku je kreiran akt kojim se utvrđuju prihodi i primici, te rashodi i izdaci za 2019.g. i naredne dvije godine, planirani broj radnih mjesta i struktura zaposlenih za 2019.g. i naredne dvije godine, plan nabavke stalnih sredstava, odnosno finansijski plan kantonalne javne ustanove „Dom za socijalno zdravstveno zbrinjavanje osoba sa invaliditetom i drugih osoba” za 2019.g. sa obrazloženjima i budžetskim zahtjevima.

Izvršenje poslova i zadataka iz Programa rada Doma za 2019.godinu iziskuje znatna materijalna sredstva koja su predviđena Budžetom Kantona Sarajevo za 2019.g. odnosno finansijskim planom Doma za 2019. godinu.

Ukupno planirana sredstva za 2019.godinu, nakon unosa razgraničenih prihoda (70.416,00 KM) ostvarenih i neutrošenih u 2018.g. za 2019.g., odobrenih preraspodjela sredstava u budžetu za 2019.godinu, izmjena i dopuna budžeta KS za 2019.g. koje je usvojila Skupština Kantona Sarajevo na sjednici održanoj 24.06.2019.g., unosa neplaniranih i naplaćenih transfera od kantonalnog ZZO i općine u 2019.g., odnosno prihoda korisnika u iznosu 266.108,00 KM te provedenih preraspodjela, uključujući preraspodjelu Ministarstva finansija za sudske tužbe i resornog ministarstva, iznose 4.107.085,00 KM, od toga:

- iz budžeta Kantona Sarajevo 3.840.977,00 KM,
- iz prihoda korisnika 266.108,00 KM.

Prihodi od pružanja usluga smještaja i zbrinjavanja korisnika za 2019.g. po osnovu naknada troškova smještaja korisnika u ustanove socijalne zaštite (722426) su planirani i uključeni u dio sredstava iz budžeta KS.

Na osnovu navedenog, u skladu sa budžetskim instrukcijama br 2: Izrada zahtjeva za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2019. godinu Ministarstva finansija Kantona Sarajevo, napravljene su i procjene za naredne dvije godine, što je prikazano u Finansijskom planu Doma za 2019. godinu po prezentiranim pozicijama, u nastavku:

Raz.	Glava	Potrjed.	Ekon. kod	Sub-analitika	Funkcija	OPIS	Izmjene i dopune budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu	Zakonski budžet za 2019. godinu	Od toga iz Budžeta	Od toga iz prihoda korisnika (transferi)	od toga namjenska sredstva	od toga primici	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2020. g.	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2021. g.	
							1	2(3+4+8+9)	5	4(5+6+7)	8	9	10	11	
23	03	0001				KANTONALNA JAVNA USTANOVA - DOM ZA SOCIJALNO ZDRAVSTVENO ZBRINJAVANJE OSOBA SA INVALIDITETOM I DRUGIH OSOBA									
						TEKUĆI IZDACI ORGANA UPRAVE	3.483.643	3.970.905	3.704.797	266.108	-	-	3.290.195	3.290.195	
						Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.653.603	1.883.922	1.883.922	-	-	-	1.862.983	1.862.983	
23	03	0001	23030001	611100	101F	Bruto plaće i naknade	1.355.458	1.572.211	1.572.211	-	-	-	1.542.211	1.542.211	
23	03	0001	23030001	611200		Naknade troškova zaposlenih	298.145	311.711	311.711	-	-	-	320.772	320.772	
23	03	0001	23030001	611211	NCA001	101F	Naknade troškova prevoza na posao i s posla	61.000	58.127	58.127	-	-	65.000	65.000	
23	03	0001	23030001	611221	NCA002	101F	Naknade za topli obrok	171.000	169.260	169.260	-	-	178.772	178.772	
23	03	0001	23030001	611224	NCA003	101F	Naknade za regres za godišnji odmor	39.645	39.846	39.846	-	-	46.000	46.000	
23	03	0001	23030001	611225	NCA004	101F	Otpremnine zbog odlaska u penziju	10.500	14.940	14.940	-	-	15.000	15.000	
23	03	0001	23030001	611227	NCA005	101F	Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti	16.000	29.538	29.538	-	-	16.000	16.000	
23	03	0001	23030001	612000		Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	145.681	165.755	165.755	-	-	-	161.932	161.932	
23	03	0001	23030001	612100	101F	Doprinosi poslodavca	145.681	165.755	165.755	-	-	-	161.932	161.932	
23	03	0001	23030001	613000		Izdaci za materijal i usluge	1.684.359	1.921.228	1.655.120	266.108	-	-	1.265.280	1.265.280	
23	03	0001	23030001	613100	101F	Putni troškovi	20.000	18.000	18.000	-	-	-	16.290	16.290	
23	03	0001	23030001	613200	101F	Izdaci za energiju	268.000	209.167	209.167	-	-	-	209.167	209.167	
23	03	0001	23030001	613300	101F	Izdaci za komunalne usluge	86.100	64.543	64.543	-	-	-	66.543	66.543	
23	03	0001	23030001	613400	101F	Nabavka materijala	670.000	587.355	385.289	202.066	-	-	435.289	435.289	
23	03	0001	23030001	613500	101F	Izdaci za usluge prevoza i goriva	20.800	22.000	22.000	-	-	-	13.664	13.664	
23	03	0001	23030001	613600	101F	Unajmljivanje imovine i opreme	405.800	810.200	810.200	-	-	-	408.500	408.500	
23	03	0001	23030001	613700	101F	Izdaci za tekuće održavanje	56.600	51.100	51.100	-	-	-	35.206	35.206	
23	03	0001	23030001	613800	101F	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	12.500	14.029	14.029	-	-	-	9.829	9.829	
23	03	0001	23030001	613900	101F	Ugovorene i druge posebne usluge	133.900	136.766	72.724	64.042	-	-	63.874	63.874	
23	03	0001	23030001	613900	NCK001	101F	Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda	4.659	5.213	5.213	-	-	-	4.563	4.563

23	03	0001	23030001	613900	NCK002	107F	Posebna naknada za podsticanje rehabilitacije i zapošljavanje osoba sa invaliditetom	6.000	2.855	2.855	-	-	2.355	2.355	
UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI								100	16.510	16.510	-	-	-		
23	03	0001	23030001	614000			Tekući transferi	100	16.510	16.510	-	-	-		
23	03	0001	23030001	614800		101F	Drugi tekući rashodi - sudske presude po tužbama uposlenika KS	100	16.510	16.510	-	-	-		
UKUPNO ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA								208.677	119.670	119.670	-	-	-	151.200	151.200
23	03	0001	23030001	821000			Izdaci za nabavku stalnih sredstava	208.677	119.670	119.670	-	-	-	151.200	151.200
23	03	0001	23030001	821300		101F	Nabavka opreme	148.977	65.500	65.500	-	-	100.000	100.000	
23	03	0001	23030001	821300	NCK001	101F	Nabavka službenog vozila-otuđeno donirano vozilo u 2018.godini		52.970	52.970	-	-			
23	03	0001	23030001	821500		101F	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	1.200	1.200	1.200	-	-	1.200	1.200	
23	03	0001	23030001	821600		101F	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	58.500	-	-	-	-	50.000	50.000	
Ukupno za glavu: 2303								3.692.420	4.107.085	3.840.977	266.108	-	-	3.441.395	3.441.395

Broj zaposlenih 88 88 88 88

REKAPITULACIJA PO FUNKCIJAMA	Izmjene i dopune budžeta Kantona Sarajevo za 2018. godinu	Izmjene i dopune Budžeta Kantona Sarajevo za 2019. godinu	Od toga iz Budžeta	Od toga iz prihoda korisnika (transferi)	od toga namjenska sredstva	od toga primici	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2020. g.	Procjena Budžeta Kantona Sarajevo za 2021. g.
	1	2(3+4+8+9)	3	4(5+6+7)	8	9	10	11
101 – Bolest i hendikepiranost	3.692.420	4.107.085	3.840.977	266.108	0	0	3.441.395	3.441.395
UKUPNO	3.692.420	4.107.085	3.840.977	266.108	0	0	3.441.395	3.441.395

1. Obrazloženje prijedloga Finansijskog plana Doma za 2019.god.

U ovom dijelu prezentirani su: kratak opis djelokruga rada Doma, opis i obrazloženje programa usklađenih sa ciljevima, strategijom i drugim dokumentima dugoročnog razvoja, zakonske i druge osnove na kojima se temelje programi, ciljevi i pokazatelji na kojima se zasnivaju rezultati i procjene potrebnih sredstava za provođenje programa, te provođenje finansijskog plana, postignuti ciljevi i rezultati programa zasnovani na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini, ostala obrazloženja i dokumentacija.

2.1. Djelokrug rada Doma, opis i obrazloženje programa usklađenih sa ciljevima, strategijom i drugim dokumentima dugoročnog razvoja, ciljevi i pokazatelji

Kantonalna javna ustanova "Dom za socijalno zdravstveno zbrinjavanje osoba sa invaliditetom i drugih osoba", čiji je osnivač Skupština Kantona Sarajevo, sa sjedištem u Općini Centar, Nahorevska 195, u svom djelokrugu rada ima socijalno zdravstveno zbrinjavanje odraslih osoba sa invaliditetom, osoba sa trajnim smetnjama u fizičkom ili psihičkom razvoju, duševno oboljelih i hronično bolesnih osoba, osoba sa specifičnim oboljenjima i osoba sa društveno negativnim ponašanjem ukoliko ne postoje osnovni uslovi za smještaj u vlastitoj, drugoj porodici ili ustanovi, a nije im neophodno bolničko liječenje ili je bolničko liječenje završeno. Ustanova planira i u 2019.godini nastaviti obavljati prijem i otpust korisnika, smještaj korisnika, provoditi mjere adaptacije po prijemu, artikulirati dnevne aktivnosti, organizovati i realizirati ishranu i odjevanje korisnika, unapređivati i humanizirati kvalitet života korisnika, uz obezbjeđenje zdravstvene zaštite, fizikalne terapije i rehabilitacije, te organizirati i provoditi razne oblike programskih aktivnosti u okviru socijalnog zbrinjavanja: radno-okupacionu terapiju, nadzirane grupne aktivnosti, različite oblike asistencije, kulturne, zabavne, sportske i druge aktivnosti i dr. , poštujući temeljna prava osoba sa invaliditetom utvrđena međunarodnom konvencijom i drugim međunarodnim i domaćim standardima, odnosno propisima.

Planirani izlazni rezultat provođenja programa u 2019.godini bio bi prema pokazatelju broja zbrinutih korisnika: 235 potpuno zbrinutih odraslih osoba sa invaliditetom, korisnika smještaja, što je u skladu sa odobrenim DOB-om za 2019-2021.godinu, te dugoročnim ciljem i strategijom dugoročnog razvoja Doma (opstanak Doma na tržištu na dugi rok, uz poštivanje minimalnih standarda u pružanju usluga u ustanovama socijalne zaštite i poštivanje temeljnih ljudskih prava osoba sa invaliditetom). Navedene procjene temeljene su na ostvarenim ciljevima i rezultatima postignutim u prethodnom periodu (izlazni rezultat mjereno pokazateljem: prosječan broj zbrinutih korisnika, primjera radi, u 2017.godini ostvaren 84,9%, u 2016. . god. ostvaren 92,2%, u 2015..god. ostvaren 88,2%).

2.2.Zakonske i druge osnove na kojima se temelje programi, ciljevi i pokazatelji na kojima se zasnivaju rezultati i procjene potrebnih sredstava za provođenje programa, odnosno zakonski i drugi propisi koji omogućavaju provedbu finansijskog plana

Dom realizira programe socijalno - zdravstvenog zbrinjavanja korisnika na osnovu: zakona o ustanovama, zakona o socijalnoj zaštiti, zaštiti civilnih žrtava rata, zaštiti porodice sa djecom, odluke o metodologiji izrade i donošenja programa rada i izvještaja o radu Vlade Kantona Sarajevo i kantonalnih organa i organizacija, odluke o osnivanju Kantonalne javne ustanove "Dom za socijalno zdravstveno zbrinjavanje osoba sa invaliditetom i drugih osoba", pravila Doma i drugih internih akata Doma, a u skladu sa godišnjim programom rada Doma, te ciljevima i pokazateljima kako samog Doma tako i okruženja Doma: Kantona Sarajevo, FBiH i BiH, prezentiranim u nastavku.

U skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, pripremljen je i usvojen u 2018.g. DOB KS za period 2019.-2021. god. u čijem sastavu su ukupne gornje granice ukupnog budžeta za 2019.g i okvirni ukupni iznosi za naredne dvije godine (2020. – 2021.g.), kao i pojedinačne gornje granice rashoda budžetskih korisnika.

Fiskalna strategija za ovaj srednjoročni period temelji se na srednjoročnim politikama djelovanja Vlade Kantona Sarajevo, te FBiH kao šireg ekonomskog okruženja, sa ciljem jačanja upravljanja javnim finansijama, ujednačene fiskalne politike na nivou Bosne i Hercegovine i jačanju finansijske discipline, što će doprinijeti ekonomskom i socijalnom jačanju KS sa ciljem općeg, institucionalnog i funkcionalnog jačanja Federacije BiH odnosno države Bosne i Hercegovine. Nastavak restriktivne javne potrošnje na svim nivoima je jedan od prioriteta ekonomske politike za 2019.-2021. godinu, sa osnovnim ciljem održavanja stabilnog fiskalnog sistema i kontrole potrošnje.

Smjernice fiskalne politike Kantona Sarajevo za 2019.g. koje bi trebale doprinijeti i poreznoj politici i politici javnih rashoda zasnivaju se, između ostalog, na jačanju socijalne pravednosti, većoj kontroli zloupotrebe socijalnih davanja. U cilju racionalizacije i smanjenja troškova, Dom je sačinio analizu rashoda i sveo ih do minimalnog nivoa koji obezbijeduje normalno funkcionisanje.

Provedba finansijskog plana će se temeljiti pored prethodno navedenih propisa i internih akata Doma, te važećih cijena usluge smještaja korisnika i na drugim važećim zakonskim i drugim propisima, kao što su, između ostalih: zakon o budžetima u Federaciji BiH, zakon o izmjenama i dopunama zakona o budžetima u Federaciji BiH, zakon o izvršenju budžeta KS, zakon o računovodstvu i reviziji u FBiH, zakon o javnim nabavkama u Bosni i Hercegovini, zakon o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine, zakon o trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine, uredba o računovodstvu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine, pravilnik o knjigovodstvu budžeta Federacije Bosne i Hercegovine, uredba KS o utvrđivanju vlastitih prihoda, način i rokovi raspodjele, računovodstvene politike za budžetske korisnike i trezor Kantona Sarajevo i dr.

PRIHODI

Ukupno projicirani prihodi u 2019.g., nakon izmjena i dopuna budžeta KS i unosa transfera i vlastitih sredstava za 2019.g., te odobrenih preraspodjela sredstava, iznose ukupno 4.107.085,00 KM, od toga:

- iz budžeta KS 3.840.977,00 KM,
- prihodi korisnika (266.108,00 KM): 732134- transferi kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja 261.142,00 KM i 732116 - primljeni tekući transferi od općina 42,00 KM, 722631- vlastiti prihodi 4.924,00 KM.

Prihodi po osnovu naknada troškova smještaja korisnika u ustanove socijalne zaštite (722426/722429) u 2019.godini planirani su u iznosu 1.070.000,00 KM, te uključeni u dio sredstava iz budžeta KS. Također, za 2019.g. planirani su i prihodi korisnika po osnovu transfera od kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja prema zaključenom sporazumu sa ZZO Bosansko-podrinjskog kantona do 30.06.2019.g. (732134 – 7.650,00 KM). Planirani prihodi za 2019.g. uključuju i razgraničene prihode koji su ostvareni i neutrošeni u 2018.g. u ukupnom iznosu 70.416,00 KM: po osnovu transfera od kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja KS u iznosu 70.374,00 KM i primljenih transfera od općina 42,00 KM, neplanirane i naplaćene transfere ZZO u iznosu 183.118,00 KM, te vlastite prihode u iznosu 4.924,00 KM. Preostali iznos 2.770.977,00 KM su sredstva koja bi obezbijedio KS.

Za 2020.g i 2021.g. ukupni prihodi su projicirani na godišnjem nivou u iznosu po 3.441.395,00 KM. U navedene iznose sredstava iz budžeta KS uključeni su projicirani prihodi po osnovu naknada troškova smještaja korisnika u ustanove socijalne zaštite (722426 -1.070.000,00 KM).

U slučaju da se u toku planskog perioda ostvari prihod od donacija i/ili transfera ili po drugom osnovu koji nije planiran za period 2019-2021.g., isti će se na osnovu zahtjeva za unos neplaniranih donacija, transfera ili drugih prihoda i odobrenja istih naknadno unijeti u budžet.

RASHODI

Na osnovu prethodno navedenog, te na osnovu realno iskazanih potreba za finansiranjem na pojedinim ekonomskim kodovima i projekcije prihoda od naknada za 2019.godinu kreiran je i prijedlog zahtjeva za dodjelu budžetskih sredstava iz budžeta KS za 2019.godinu, odnosno potrebnih sredstava za provođenje programa Doma u 2019.godini, a na osnovu dokumenta okvirnog budžeta za period 2019. – 2021.g.

Ukupni izdaci za glavu 2303- potrošačku jedinicu 0001 u 2019.g. u iznosu 4.107.085,00 KM, uključuju tekuće izdatke ukupno u iznosu 3.970.905,00 KM, tekuće transfere i druge tekuće rahode 16.510,00 KM i izdatke za nabavku stalnih sredstava ukupno u iznosu 19.670,00 KM, odnosno po ekonomskim kodovima kako slijedi.

61100 - Plaće i naknade troškova zaposlenih za 2019.godinu planirani su u ukupnom iznosu 1.883.922,00 KM, od čega: 611100 - Bruto plaće ukupno u iznosu od 1.572.211,00 KM i 611200- Naknade troškova zaposlenih u iznosu od 311.711,00 KM.

611100 – Bruto plaće i naknade

Projekcija bruto plaća i naknada u planskom periodu je zasnovana na: važećim predmetnim zakonskim i podzakonskim aktima, budžetskim instrukcijama br. 2: Izrada zahtjeva za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2019. godinu Ministarstva finansija Kantona Sarajevo, DOB-u za period 2019-2021.godina, projiciranoj osnovici za obračun plata i planiranim pripadajućim koeficijetima po kvalifikacionoj strukturi zaposlenika.

Pozicija bruto plata za period 2019.g-2021.g. planirana je ne odstupajući od budžeta za 2018.godinu i DOB-a za period 2019-2021.g., osim u dijelu koji se odnosi na:

- izmjene pravilnika o radu i interne organizacije i sistematizacije radnih mjesta na koji je Ustanova dobila saglasnost KS u 2018.godini, prema kojima je došlo do izmjene koeficijenata za 13 postojećih radnih mjesta od maja 2018.godine, što implicira dodatna sredstva za isplatu plata zaposlenicima prema postojećem programu,
- angažman lica po osnovu ugovora o sufinansiranju sa JU Zavodom za zapošljavanje KS ili drugim organizacijama sa ciljem porasta zapošljavanja, čija bi primanja bila finansirana dijelom iz sredstava Ustanove, a preostali dio bio bi predmet refundacije sredstava od supotpisnika ugovora (15.000 KM);
- moгуći rast osnovice za obračun plata u predmetnom planskom periodu 2019-2021.g.,

OPIS	VSS	VŠS	SSS	NSS	VKV	KV	NK	UKUPNO
Postojeći program	17	0	35	0	4	11	21	88
Dnevni centar	0	0	0	0	0	0	0	
Ukupno:	17	0	35	0	4	11	21	88

Shodno navedenom, ukupan broj zaposlenih planiran u 2019.godini je 88 (ne uključujući eventualni angažman pripravnika i/ili drugih lica po posebnim ugovorima o sufinansiranju sa JU Službom za zapošljavanje KS ili drugim za koja bi se u okvirima odobrenih sredstava na ovoj poziciji isplaćivala razlika plaće do propisane visine, a dio refundirao od supotpisnika ugovora o sufinansiranju).

Bruto plaće i naknade (kod 611100) projicirane su ukupno u iznosu **1.572.211,00 KM** za 2019.godinu.

Izdaci na ovoj poziciji bili bi finansirani iz budžetskih sredstava.

611200 – Naknade troškova zaposlenih

Ukupan iznos potrebnih sredstava na ovom kodu zasnovan je na budžetskim instrukcijama br. 2: Izrada zahtjeva za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2019. godinu Ministarstva finansija Kantona Sarajevo, odredbama zakona o platama za ustanove socijalne zaštite u KS, važećim predmetnim zakonskim/podzakonskim aktima, odnosno planiranom broju zaposlenika u skladu sa usvojenim Budžetom Kantona Sarajevo i DOB-om za period 2019.-2021.g.

Budžetskim sredstavima na ovom ekonomskom kodu u ukupnom iznosu 311.711,00 KM planirano je finansiranje kako slijedi:

611211 (NCA001) – Naknade troškova prevoza na posao i s posla	58.127,00 KM
611221 (NCA002) – Naknade za topli obrok	169.260,00 KM
611224 (NCA003) – Naknade za regres za godišnji odmor	39.846,00 KM
611225 (NCA004) – Otpremnina zbog odlaska u penziju	14.940,00 KM
611227 (NCA005) – Naknada u slučaju smrti i teže bolesti/invalidnosti	29.538,00 KM

UKUPNO NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH: 311.711,00 KM

Izdaci koji se odnose na troškove prevoza sa posla i na posao planirani su na godišnjem nivou u iznosu po **58.127 KM** za predmetni planski period 2019.g, u skladu sa važećim propisima o naknadama za prevoz na posao i sa posla, za planiranih 88 zaposlenika, odnosno angažovanih lica po ugovoru o sufinansiranju, prema relacijama prevoza.

Naknade za topli obrok planirane su u visini 1% prosječne neto plaće u FBiH dnevno, na temelju projiciranih ukupnih radnih dana, izuzimajući dane godišnjeg odmora, odnosno plaćenog odsustva zaposlenika i sl kako je utvrđeno važećim propisima za planirani broj zaposlenika (88), odnosno angažovanih lica, uzimajući u obzir mogući rast prosječne neto plaće u FBiH u predmetnom planskom periodu kao osnovice kako slijedi: za 2019.g. u iznosu 169.260,00 KM.

Naknade za regres planirane su na godišnjem nivou u iznosu po **39.846,00 KM** za 2019.g., u skladu sa planiranim brojem zaposlenika 88, u visini 50% prosječne neto plaće u FBiH, uzimajući u obzir mogući rast prosječne neto plaće u FBiH kao osnovice za obračun u predmetnom planskom periodu.

Otpremnine zbog odlaska u penziju za 2019.g. planirane su u ukupnom iznosu **14.940,00 KM** na osnovu personalne evidencije zaposlenika Ustanove prema kojoj tri zaposlenika tokom 2019.godine ispanjavaju uslove za odlazak u penziju, uzimajući u obzir mogući rast osnovice za obračun plaće u predmetnom planskom periodu, te odobrenu preraspodjelu sredstava.

Naknade u slučaju smrti, teže bolesti i invalidnosti planirane su za 2019.g., na godišnjem nivou u iznosu **29.538,00 KM** na osnovu procjene, imajući u vidu planirani broj zaposlenika, te izvršenja na ovoj poziciji u prethodnom periodu.

Izdaci na ovoj poziciji bili bi finansirani iz budžetskih sredstava.

612100 – Doprinosi poslodavca

Prema planiranom iznosu sredstava na poziciji 611100, te na osnovu važećih propisa o doprinosima i na temelju koeficijenata za obračun plata i naknada koje nemaju karakter plata u javnim ustanovama socijalne zaštite KS u skladu sa zakonom za ustanove socijalne zaštite KS, budžetskih instrukcija br. 2: Izrada zahtjeva za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2019. godinu Ministarstva finansija KS, DOB-a za period 2019-2021.godina i odobrenim brojem zaposlenika Ustanove za predmetni planski period, uz napomene navedene uz poziciju bruto plata, planiran je iznos od **165.755,00 KM**.

Izdaci na ovoj poziciji bili bi finansirani iz budžetskih sredstava.

613100 – Putni troškovi

Na ovoj poziciji za 2019.godinu, shodno planiranim službenim putovanjima po osnovu: aktivnosti prekogranične saradnje, odlazaka korisnika na takmičenja i druge manifestacije, te seminara, odnosno edukacija zaposlenika, planirano je izdataka ukupno u iznosu **18.000,00 KM**, odnosno po analitičkim kontima kako slijedi:

- 613114 – troškovi smještaja za službena putovanja u zemlji 375,00 KM,
- 613124 – troškovi smještaja za službena putovanja u inostranstvu 1.075,00 KM,
- 613115 – troškovi dnevnica u zemlji 350,00 KM,
- 613125 - troškovi dnevnica u inostranstvu 15.600,00 KM,
- 613191 – ostale naknade putnih i drugih troškova 600,00 KM.

Izdaci na ovoj poziciji bili bi finansirani iz budžetskih sredstava.

613200 – Izdaci za energiju

Planirani izdaci na ovom kodu u 2019.g. iznose **209.167,00 KM**, odnosno po strukturi kako slijedi:

- 613211 – izdaci za električnu energiju 70.000,00 KM,
- 613213 - lož ulje 138.147,00 KM,
- 613214 – ugalj 20,00 KM,
- 613216 – gas 1.000,00 KM.

Planirani rashodi procenjeni su na osnovu prosječnog godišnjeg utroška: lož ulja za centralno grijanje, električne energije i plina u bocama iz predhodnih godina, a u skladu sa tržišnim cijenama gore navedenih energenata i mogućim rastom cijena istih u 2019.godini.

Izdaci na ovoj poziciji zavisit će, prije svega, od vremenikih prilika i kretanja cijene nafte i naftnih derivata na svjetskom tržištu i kretanja cijena električne energije.

Izdaci na ovoj poziciji bili bi finansirani iz budžetskih sredstava.

613300 – Izdaci za komunikacije i komunalne usluge

Na ovoj poziciji planirana su ukupna sredstva u iznosu **64.543,00 KM** za finansiranje pripadajućih izdataka u 2019.godini kao u nastavku:

613321 – Izdaci za vodu i kanalizaciju	38.000,00 KM
613311 – Izdaci za telefon, telefaks, i teleks	3.200,00 KM
613312 – Izdaci za internet	1.000,00 KM
613313 – Izdaci za mobilni telefon	6.500,00 KM
613314 – Poštanske usluge	3.500,00 KM
613323 – Izdaci za usluge odvoza smeća	2.400,00 KM
613327 – deratizacija	1.230,00 KM
613329 – Izdaci za ostale komunalne usluge	8.713,00 KM
UKUPNO:	64.543,00 KM

Na ovom ekonomskom kodu planiranje izdataka je temeljeno na planiranim uslugama za predmetni planski period iz ove grupe, trenutnim cijenama komunalnih i komunikacijskih usluga, izdacima za ovu kategoriju usluga iz prethodnih godina, te projekciji mogućeg rasta cijena predmetnih usluga u planskom periodu.

Izdaci na ovoj poziciji bili bi finansirani iz budžetskih sredstava.

613400 – Nabavka materijala i sitnog inventara

Na ovoj poziciji je planirano ukupno **587.355,00 KM** sredstava (iz budžeta KS 385.289,00 KM i iz transfera od kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja 88.193,00 KM) . Rashodi na ovom kodu koji bi bili finansirani u 2019.godini iz navedenih sredstava po analitičkim kontima prezentirani su u nastavku:

613411 – izdaci za obrasce, papir	300,00 KM
613412 – Izdaci za kompjut.materijal	1.500,00 KM
613417 – izdaci za kancelarijski materijal	3.510,00 KM
613413 – izdaci za obrazovanje kadrova	600,00 KM
613415 – Materijal za dekoraciju službenih prostorija	2.000,00 KM
613416 – Sitan inventar	14.285,00 KM
613418 – izdaci za auto gume	410,00 KM
613419 – Izdaci za ostali admin.materijal	6.590,00 KM
613421/27 – Lijekovi (participacija), ostali lijekovi	107.437,00 KM
613422 – medicinski/ lab. materijal	82.055,00 KM
613432 –Rekreacioni materijal	4.300,00 KM
613441 – Poljoprivredni materijal	1.300,00 KM
613481 - Izdaci za odjeću, uniforme	29.400,00 KM
613482 – Hrana i prehrambeni materijal	267.763,00 KM
613484 – Materijal za higijenu, čišćenje	50.000,00 KM
613485 – Posteljna oprema	15.905,00 KM

UKUPNO: 587.355,00 KM

Izdaci na ovom ekonomskom kodu projicirani su na osnovu: analize potrošnje u prethodnim godinama, te na osnovu procjene očekivanih potreba u 2019.godini, važećih tržišnih cijena i mogućeg rasta istih u 2019.g.

Izdaci na ovoj poziciji u 2019.g.bili bi financirani iz prihoda korisnika u iznosu 202.066,00 KM i iz budžetskih sredstava u iznosu 385.289,00 KM.

613500 – Izdaci za usluge prevoza i goriva

Na ovom ekonomskom kodu planirano je ukupno **22.000,00 KM** budžetskih sredstava. Rashodi na ovom kodu koji bi bili financirani u 2019.godini iz navedenih sredstava po analitičkim kontima prezentirani su u nastavku:

613511 – benzin	3.300,00 KM,
613512 – diesel	12.614,00 KM,
613523 - registracija motornih vozila	1.362,00 KM,
613522 – prevoz robe	4.714,00 KM
613524 – izdaci za prevoz ljudi	10,00 KM

Rashodi su projicirani na osnovu utroška pogonskog goriva za službena vozila koja uključuju i sanitetsko vozilo za potrebe korisnika, troškova registracije službenih vozila, trenutnih tržišnih cijena goriva, odnosno usluga i mogućeg rasta cijena u 2019.godini.

Izdaci na ovoj poziciji u 2019.g bili bi financirani iz budžetskih sredstava.

613600 – Unajmljivanje imovine i opreme

Ukupno planirani rashodi na ovom ekonomskom kodu za 2019.godinu iznose **810.200,00 KM**, odnosno po analitičkim kontima kao u nastavku:

- 613611- Unajmljivanje prostora ili zgrada 809.430,00 KM,
- 613621 – unajmljivanje opreme 770,00 KM,

Izdaci na ovoj poziciji u 2019.g bili bi financirani iz budžetskih sredstava.

613700 – Izdaci za tekuće održavanje

Na osnovu uvida u stanje i zastarjelost objekata i pripadajućih instalacija, opreme, vozila, mašina i alata, u planskom periodu (2019.g.) ukupni izdaci za tekuće održavanje procijenjeni su u iznosu **51.100,00 KM**, odnosno po kategorijama ili analitičkim kontima kao u nastavku:

- 613711 - materijal za popravke i održavanje zgrada 16.168,00 KM,
- 613712 - materijal za popravke i održavanje opreme 7.018,00 KM,
- 613713 - materijal za popravke i održavanje vozila 2.000,00 KM,
- 613721 – usluge popravaka i održavanja zgrada 3.800,00 KM,
- 613727 - ostale usluge popravke i održavanja 12.096,00 KM,
- 613722 - usluge popravaka i održavanja opreme 9.018,00 KM,
- 613723 - usluge popravaka i održavanja vozila 1.000,00 KM

Obzirom na nemogućnost precizne prognoze mogućih kvarova i potreba za popravkama, a time i izvođenja precizne projekcije visine troškova na ovoj poziciji, struktura rashoda je određena imajući u vidu: troškove iz predhodnih godina, očekivane usluge redovnog tekućeg održavanja i redovnih pregleda ispravnosti, od kojih su neki definisani i važećim propisima npr. u segmentu zaštite na radu i zaštite od požara, moguće tendencije rasta troškova usljed dotrajalosti zgrade, instalacija,

kanalizacionih odvoda, opreme, trenutne tržišne cijene i mogući rast cijena roba i usluga u planskom periodu.

Planirani rashodi na ovoj poziciji u 2019.godini bili bi financirani iz budžetskih sredstava.

613800 – Izdaci za osiguranje, bankarske usluge i usluge platnog prometa

Potrebna sredstva na ovom ekonomskom kodu projicirana su u planskom periodu (2019.g.) ukupno u iznosu **14.029,00 KM**. Planirani iznos se odnosi na finansiranje očekivanih izdataka osiguranja imovine, polisa osiguranja za vozila Ustanove uključujući kasko osiguranje, osiguranja zaposlenih od posljedica nesretnog slučaja.

Izdaci za osiguranje, bankarske usluge i usluge platnog prometa planirani su analitički po kategorijama kako slijedi:

613811 – Osiguranje imovine	1.729,00 KM
613813 – Osiguranje vozila	7.400,00 KM
613814 – Osiguranje zaposlenih	4.600,00 KM
613821 – izdaci bankarskih usluga	300,00 KM

Struktura planiranih rashoda je projicirana imajući u vidu: troškove iz predhodnih godina, očekivane usluge u planskom periodu, tržišne cijene gore navedenih usluga, mogući rast cijena istih u 2019.godini.

Planirani rashodi na ovoj poziciji u 2019.godini bili bi financirani iz budžetskih sredstava.

613900 – Ugovorene i druge posebne usluge

Na ovom ekonomskom kodu projicirana su ukupno potrebna sredstva u 2019.godini u iznosu **136.766,00 KM** za 613900 - Ugovorene i druge posebne usluge, te za NCK001-Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda sredstva u iznosu **5.213,00 KM** i za NCK002 – Posebna naknada za podsticaj rehabilitacije i zapošljavanja osoba sa invaliditetom **2.855,00 KM**.

Planirani iznosi se odnose na finansiranje očekivanih izdataka po analitičkim kontima kao u nastavku:

- 613916 – objave tendera i oglasa,	3.225,00 KM
- 613914 – Usluge reprezentacije	7.550,00 KM
- 613921/23 – Usluge održavanja konvencija i obrazovanja, školovanja, specijalizacija	5.700,00 KM
- 613932 – pravne usluge	1.170,00 KM
- 613934 – Izdaci za hardverske i softverske usluge	1.425,00 KM
- 613947 – Javno-zdravstvena djelatnost	2.350,00 KM
- 613970/ – Izdaci po osnovu drugih samostal.djelatnosti	39.350,00 KM
613980 i povremenog samostalnog rada sa izdacima za poreze i doprinose na dohodak od dr. samostalne djelatnosti i povremenog samost.rada	
- <u>613991 – Ostale nespomenute usluge</u>	<u>84.064,00 KM</u>
	UKUPNO: 144.834,00 KM

Procjena rashoda na ovom ekonomskom kodu je kreirana na osnovu: realiziranih rashoda na ovoj poziciji u ranijim godinama, tekućih tržišnih cijena i procjene rasta istih u 2019.godini, realnih potreba

koje se očekuju u 2019.godini po osnovu izdataka za ugovorene i druge posebne usluge (bruto naknada članovima upravnog i nadzornog odbora, bruto naknada za rad u komisijama za popis, izbor i imenovanje direktora i primopredaju dužnosti i sl, izdataka za kompjuterske, hardversko-softverske usluge, izdataka za objave tendera i oglasa/obavještenja vezanih za javne nabavke i ostalih izdataka za informisanje ,izdataka stručnog obrazovanja-kotizacija i održavanja konvencija, izdataka za reprezentaciju, izdataka za usluge sanitarnog pregleda zaposlenika i uzimanja briseva površina i uzoraka hrane, ostalih nespomenutih usluga: usluge sterilizacije i uništenja infektivnog otpada, , usluge sanitacije aparata za vodu,agencijske usluge 24 satnog praćenja sistema videonadzora, usluge pregleda opreme i izdavanja atesta, participacije za učešće korisnika na takmičenjima, takse za rezerve nafte i lož ulja i druge takse i sl.

Planirani rashodi na ovoj poziciji u 2019.godini bili bi finansirani iz primljenih transfera od općina u iznosu 42,00 KM, primljenih transfera od kantonalnih ZZO 64.000,00 KM i iz budžetskih sredstava u iznosu 80.792,00 KM.

614800 – Drugi tekući rashodi

U koordinaciji sa Sindikatom državnih službenika i namještenika Federacije BiH, Sindikalna organizacija i zaposlenici ove Ustanove pokrenuli su sudske postupke protiv ove Ustanove tužbom kod Općinskog suda u Sarajevu radi naplate potraživanja iz radnog odnosa jer je izvršeno umanjeње naknade za ishranu u toku rada (topli obrok) i neadekvatnu isplatu naknade za korištenje godišnjeg odmora (regres).

U nemogućnosti da projiciramo dinamiku izvršenja presuda i realno procijenimo moguće izdatke po osnovu zateznih kamata, troškova advokata i sl., za eventualno moguće izdatke projicirano je u 2020.godini na poziciji 614800 - Drugi tekući rashodi - izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju u iznosu koji j prraspodjelom doznačilo Ministarstvo finansija **KS 16.510,00 KM.**

821000 – Nabavka stalnih sredstava

Nabavka stalnih sredstava Ustanove za 2019.godinu planirana u ukupnom iznosu **119.670,00 KM** inkorporira zamjenu dotrajale i amortizovane opreme, te nabavku nove u iznosu **118.470,00 KM**, te nabavku licenci za softvere godišnje u iznosu po **1.200,00 KM.**

821300 – Nabavka opreme

Plan nabavke stalnih sredstava Ustanove za 2019.godinu koji je sastavni dio ovog dokumenta, inkorporira zamjenu dotrajale i amortizovane opreme, te nabavku nove. Shodno planu nabavke stalnih sredstava, potrebna sredstva za nabavku opreme na ovom ekonomskom kodu u 2019.g. iznose za 821300-**65.500,00 KM** i za 8213: NCX001-nabavka službenog vozila 52.970,00 KM i iz istih bi se finansirali izdaci za opremu po analitičkim kontima datim u nastavku:

- 821312/821371 – kompjut. oprema/oprema- evidenciju rad. vremena 15.620,00 KM,
- 821321 – motorno vozilo 52.970,00 KM,
- 821335 – rekreaciona oprema 765,30 KM,
- 821371 – ugrađena oprema: detektor dima i panik svjetiljka 375,00 KM,
- 821313 – oprema za prenos podataka i glasa 200,00 KM,
- 821361 – oprema za kuhinju i vešeraj 31.900,00 KM,
- 821361/371/372/311/319/313 – oprema za kuhinju (kazan, radni pult i dr.) 12.914,70 KM,
- 821372 – inventar 3.725,00 KM.

UKUPNO: 118.470,00 KM

Izdaci na ovoj poziciju u 2020. i 2021.g. procjenjeni su na godišnjem nivou u iznosu po 100.000,00 KM.

821500 – Nabavka stalnih sredstava u obliku prava

Shodno planu nabavke stalnih sredstava Ustanove za 2019.g. na ovom ekonomskom kodu u 2019.god. projicirani izdaci iznose ukupno **1.200,00 KM** i to:

- 821512 – materijalna prava: licenca za korištenje (antivirusni softver za računare) 1.200,00 KM.

U istom iznosu, na godišnjem nivou, su predmetni rashodi projicirani i odobreni za 2020. i 2021 .g.

Izdaci za rekonstrukciju i investiciono održavanje u 2020. i 2021.g. procjenjeni su na godišnjem nivou u iznosu po 50.000,00 KM.

Planirana nabavka stalnih sredstava izvršit će se u skladu sa zakonom o javnim nabavkama i raspoloživim finansijskim sredstvima.

Projekcije rashoda, odnosno izdataka temeljene su na urgentnim potrebama i realnim procjenama. U slučaju nedostatka/neutrošenih sredstava na pojedinim pozicijama, nedostajuća/neutrošena sredstva će se rješavati izmjenama i dopunama budžeta za 2019.godinu i/ili preraspodjelom sredstava, odnosno rashoda i odlukom direktora Dom-a o preraspodjeli unutar analitičkih ekonomskih kodova.

Prilozi:

- plan nabavke stalnih sredstava za 2019.g.



Sarajevo, 30.01.2020.
Broj: 27- 124 /20