



KJU "Odgojni centar Kantona Sarajevo"
КЈУ "Одгoјни центар Кантона Сарајево"



www.odgojnicentarks.ba
info@odgojnicentarks.ba

Tel: + 387 (0) 33 200-425
Fax: + 387 (0) 33 200-424

Jukićeva bb
71 000 Sarajevo

Broj: 31-01-02- 051-01 /22
Datum: 06.01 .2022. godine

Nacrt Finansijskog plana
KJU "Odgojni centar Kantona Sarajevo"
za 2022. godinu

Uvod i struktura Nacrta Finansijskog plana KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“ za 2022. godinu

Izrada Nacrta Finansijskog plana KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“ za 2022. godinu otpočela je izradom Dokumenta okvirnog budžeta Kantona Sarajevo za period 2022. – 2024. godina a u skladu sa Budžetskim instrukcijama br.1 Ministarstva finansija Kantona Sarajevo broj 08-01-11-3818/21 NK od 15.02.2021. godine. Navedenim dokumentom je KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“ za budžetsku 2021. godinu iskazao potrebu za finansijskim sredstvima u iznosu od 1.272.493,00 KM, koja bi omogućila finansiranje odobrenih 40 radnika.

U skladu sa Budžetskim instrukcijama br. 2 Ministarstva finansija Kantona Sarajevo broj 08-03-11-27415/21 AZ od 12.07.2021. godine KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“ je dostavio Zahtjev za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2021. godinu u iznosu od 1.174.400,00 KM, a u skladu sa odobrenim limitom iz spomenutih Budžetskih instrukcija. Imajući u vidu da navedeni iznos nije dostatan za sve planirane i zakonom propisane aktivnosti u 2022. godini, uz navedeni akt dostavljen je i Zahtjev za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu - dodatna sredstva.

Izrada Nacrta Finansijskog plana KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“ za 2022. godinu okončana je 30.11.2022. godine usvajanjem Nacrta Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu od strane Skupštine Kantona Sarajevo.

Ukupno planirana finansijska sredstva u Nacrtu Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu za KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“ iznose 1.174.400,00 KM i u cjelosti su sredstva budžetska sredstva.

Nacrt Finansijskog plana KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“ za 2022. godinu ne uključuje razgraničene prihode po osnovu privremenog smještaja umjesto mjere pritvora utvrđene Zaključkom Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-10700-34/11 od 14.04.2011. godine.

Nacrt Finansijskog plana KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“ za 2022. godinu prikazan je u sljedećoj tabeli.

Raz	Gl	Potr. Jed.	Ekon. Kod	O P I S	Izmjene i dopune Budžeta KS za 2021.	Kretanja izmjenjena Nacrta Budžeta KS za 2022.	Nacr. Budžeta KS za 2022.
				TEKUĆI RASHODI ORGANA UPRAVE	1.164.833	7.867	1.172.700
23	6	1	611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	953.833	15.167	969.000
23	6	1	611100	Bruto plaće i naknade	816.169	9.331	825.500
23	6	1	611200	Naknade troškova zaposlenih	137.664	5.836	143.500
23	6	NFA001	611211	<i>Naknade troškova prevoza na posao i s posla</i>	24.900	1.100	26.000
23	6	NFA002	611221	<i>Naknade za topli obrok</i>	78.700	11.400	90.100
23	6	NFA003	611224	<i>Naknade za regres za godišnji odmor</i>	16.164	2.236	18.400
23	6	NFA004	611225	<i>Otpremnine zbog odlaska u penziju</i>	0	0	0
23	6	NFA005	611227	<i>Naknade u slučaju smrti i teže invalidnosti</i>	17.900	-8.900	9.000
23	6	1	612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	88.200	-1.500	86.700
23	6	1	612100	Doprinosi poslodavca	88.200	-1.500	86.700
23	6	1	613000	Izdaci za materijal i usluge	122.800	-5.800	117.000
23	6	1	613100	Putni troškovi	500	0	500
23	6	1	613200	Izdaci za energiju	28.500	-1000	27.500
23	6	1	613300	Izdaci za komunalne usluge	11.000	0	11.000
23	6	1	613400	Nabavka materijala	30.000	-500	29.500
23	6	1	613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	4.400	100	4.500
23	6	1	613600	Unajmljivanje imovine i opreme	100	0	100
23	6	1	613700	Izdaci za tekuće održavanje	9.500	0	9.500
23	6	1	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	4.800	400	5.200
23	6	1	613900	Ugovorene i druge posebne usluge	34.000	-4800	29.200
23	6	1	0	Ugovorene i druge posebne usluge	31.400	-5000	26.400
			NFK001	Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda	2.500	200	2.700
			NFK002	Posebna naknada za podsticanje rehabilitacije i zapošljavanje osoba sa invaliditetom	100	0	100
				UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI	200	0	200
23	6	1	614000	Tekući transferi	200	0	200
23	6	1	614800	Drugi tekući rashodi - sudske presude	100	0	100
23	6	1	614800	Drugi tekući rashodi - sudske presude po tužbama uposlenika KS	100	0	100
				UKUPNO ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	9.100	-7.600	1.500
23	6	1	821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	9.100	-7.600	1.500
23	6	1	821300	Nabavka opreme	8.900	-7.600	1.300
23	6	1	821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	100	0	100
23	6	1	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	100	0	100
				UKUPNO ZA GLAVU 2306:	1.174.133	267	1.174.400

Ovaj Nacrt Finansijskog plana KJU "Odgojni centar Kantona Sarajevo" za 2022. godinu predstavljaju analitičku razradu predloženog obima sredstava, prihoda i primitaka koji se ostvaruju iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2022. godinu, te rashoda i izdataka KJU "Odgojni centar Kantona Sarajevo" po podkategorijama i analitičkim kontima, te su u skladu sa tim podijeljene na tri dijela:

- ✓ Prvi dio, koji se odnosi na plate i naknade radnicima – ekonomski kodovi 611000 i 612000,
- ✓ Drugi dio, koji se odnosi na operativne rashode vezane za poslove koje Odgojni centar sa aspekta registrovane djelatnosti pruža korisnicima svojih usluga, odnosno na izdatke za materijal i usluge potrebne za nesmetano funkcionisanje dva fizički odvojena poslovna objekta, tj. četiri Službe za stručni rad sa korisnicima, te jedne Službe za opšte i zajedničke poslove koja ih administrativno i tehnički servisira i opslužuje – ekonomski kod 613000, i
- ✓ Treći dio, koji se odnosi na stavke drugih tekućih rashoda kao i izdataka za nabavku stalnih sredstava – ekonomski kodovi 614000 i 821000.

Potrebno je naglasiti da Odgojni centar svoju djelatnost obavlja neprekidno svih 365 dana u godini, sa organizacijom rada koja uključuje rad u smjenama, turnuse, noćni rad, rad u dane praznika i slično, sa rasporedom rada koji pokriva svih 24 sata dnevno na dva odvojena lokaliteta.

Prvi dio

Opis	Odobrena sredstva
Bruto plate - Glavna grupa 611100	825.500 KM

Planirani nivo sredstava za bruto plaće iznosi 825.500,00 KM.

Plaće za radnike Odgojnog centra obračunate su prema Zakonu o plaćama i naknadama u javnim ustanovama iz oblasti socijalne zaštite u Kantonu Sarajevo godine („Službene novine Kantona Sarajevo“ broj 17/15 od 07.05.2015. godine) kojim su utvrđeni koeficijenti, osnovice za obračun plaća od 315,00 KM, te odredbama Pravilnika o radu sa unutrašnjom organizacijom i sistematizacijom radnih mjesta KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“.

Naknade troškova zaposlenih - Glavna grupa 611200	143.500 KM
--	-------------------

Pozicija Naknade troškova zaposlenih je direktno proporcionalna poziciji Bruto plate te je planirana u iznosu od 137.664,00 KM i uključuje sljedeće troškove:

611211 Naknada troškova prevoza na posao i s posla	26.000 KM
611221 Naknada za topli obrok (1% od prosječno isplaćene plaće u Federaciji BiH)	90.100 KM
611224 Naknada za regres za godišnji odmor	18.400 KM
611227 Naknada u slučaju smrti i teže invalidnosti	9.000 KM

Planirani izdaci za naknade troškova radnika su izrađeni u skladu sa pozitivnim zakonskim i podzakonskim aktima kojima se regulišu obim i visina navedenih prava.

Doprinosi poslodavca - Glavna grupa 612100	86.700 KM
---	------------------

Doprinosi poslodavca su u direktnoj vezi sa pozicijom plaća i naknada troškova zaposlenih broj 611100.

Drugi dio

Opis

Odobrena
sredstva

Putni troškovi – Glavna grupa 613100

500 KM

Planirani iznos za putne troškove se odnosi na stručne posjete radnika Odgojnog centra srodnim ustanovama u okruženju, kao i učešće na različitim seminarima i edukacijama. Planirani iznos podržava minimalne troškove po ovom osnovu, s obzirom da u većini slučajeva organizator istih snosi najveći dio troškova.

Izdaci za energiju – Glavna grupa 613200

27.500 KM

Odobrena sredstva za Izdatke za energiju u 2022. godinu iznose 27.500,00 KM. U okviru ove pozicije su iskazane minimalne potrebe Odgojnog centra na godišnjem nivou neophodnih za redovno funkcionisanje i obavljanje planiranih aktivnosti.

Napominjemo da je usljed klimatskih promjena (grijna sezona traje i do šest mjeseci), kao i kretanja cijena energenata na teško planirati tačan iznos dostatnih sredstava za ovu namjenu.

Ova pozicija obuhvata sljedeće:

613211 Izdaci za električnu energiju	10.000 KM
613212 Izdaci za centralno grijanje	6.700 KM
613216 Izdaci za gas	10.800 KM

Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge – Glavna grupa 613300

11.000 KM

Planirana sredstva na poziciji Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge za 2022. godinu iznose 11.000,00 KM.

U okviru ove glavne grupe odobrena sredstva se dijele na sljedeća analitička konta:

613311 Izdaci za telefon, telefax	3.900 KM
613312 Izdaci za internet	900 KM
613313 Izdaci za mobilni telefon	350 KM
613314 Izdaci za poštanske usluge	200 KM
613316 Ostale usluge iz oblasti komunikacije	700 KM
613321 Izdaci za vodu	3.398 KM
613323 Izdaci za odvoz smeća	1.150 KM
613327 Izdaci za usluge dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije	402 KM

Značajno je naglasiti da su u troškovima fiksnog telefona uračunati i pozivi koje ostvaruju korisnici usluga Odgojnog centra za kontakte sa svojim srodnicima, čime se troškovi na ovoj poziciji uvećavaju, kao i da su telefoni u upotrebi svih 24 sata dnevno.

Izdaci za usluge dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije na godišnjem nivou predstavljaju zakonom propisanu obavezu i kao takvi su iskazani u minimalnom iznosu od 402,00 KM.

Nabavka materijala – Glavna grupa 613400

29.500 KM

Ukupno planirana sredstva za nabavku materijala su iskazana u iznosu od 29.500,00 KM. U okviru pozicije nabavke materijala možemo napraviti podjelu na:

- administrativni i tehnički materijal koji je neophodan za rad Odgojnog centra,

- materijal za čišćenje prostorija i održavanje higijene korisnika usluga Odgojnog centra,
- materijal za rad sa korisnicima usluga Odgojnog centra, materijal za prostorije u kojima isti borave, te u najvećem dijelu za namirnice namijenjene za ishranu korisnika usluga Odgojnog centra.

Pojedinačni programi rada za svakog korisnika usluga obuhvataju širok spektar neophodnog specijaliziranog radnog materijala za resocijalizaciju i edukaciju maloljetnika.

U skladu sa navedenim troškovi ovog konta su podijeljeni na sljedeća analitička konta:

613411 Izdaci za obrasce i papir	1.500 KM
613412 Izdaci za kompjuterski materijal	200 KM
613414 Izdaci za materijal za prvu pomoć	500 KM
613416 Izdaci za sitan inventar	2.700 KM
613417 Izdaci za kancelarijski materijal	3.500 KM
613419 Izdaci za ostali administrativni materijal	600 KM
613421 Lijekovi	400 KM
613481 Izdaci za odjeću, uniforme i platno	500 KM
613482 Izdaci za hranu i prehrambeni materijal	16.100 KM
613484 Izdaci za materijal za čišćenje	3.500 KM

Izdaci za usluge prijevoza i goriva – Glavna grupa 613500

4.500 KM

Izdaci za usluge prijevoza i goriva za 2021. godinu su planirani u visini od 4.500,00 KM. Izdaci na ovoj poziciji su uslovljeni potrebama korisnika usluga i njihovim prijevozima na ljekarske preglede, radnookupacione aktivnosti van Odgojnog centra (izleti, posjete muzejima i slično) te dnevni transport gotovih obroka i pošte.

Ovaj konto podrazumijeva i troškove registracije službenih vozila, te su iznosi iskazani kako slijedi:

613511 Izdaci za nabavku benzina	2.400 KM
613512 Izdaci za nabavku dizel goriva	800 KM
613513 Motorno ulje	400 KM
613523 Izdaci za registraciju dva motorna vozila	900 KM

Unajmljivanje imovine i opreme – Glavna grupa 613600

100 KM

Pozicija unajmljivanje imovine i opreme je otvorena u minimalnom iznosu za slučaj eventualnog unajmljivanja poslovnog prostora za potrebe rada Odgojnog centra, a odnosi se na sljedeći konto:

613611 Unajmljivanje prostora ili zgrada	100 KM
--	--------

Izdaci za tekuće održavanje – Glavna grupa 613700

9.500 KM

Iznos izdataka za tekuće održavanje u 2022. godini je planiran u visini od 9.500,00 KM na osnovu potreba za redovnim održavanjem zgrade, opreme i vozila, te obuhvata izdatke usluga i materijala po analitičkim kontima kako slijedi:

613711 Izdaci za materijal za popravak i održavanje zgrade	3.000 KM
613712 Izdaci za materijal za popravak i održavanje opreme	1.500 KM
613713 Izdaci za materijal za popravak i održavanje vozila	1.200 KM
613721 Izdaci za usluge za popravak i održavanje zgrade	2.500 KM

613722 Izdaci za usluge za popravak i održavanje opreme	900 KM
613723 Izdaci za usluge za popravak i održavanje vozila	400 KM

Kada su u pitanju izdaci za gore navedene usluge i materijal potrebno je istaći da troškovi uključuju redovno održavanje, servisiranje i izdavanje atesta za PP aparate, hidrantsku mrežu, elektroinstalacije, lift, profesionalnu opremu u vešeraju i kuhinji, kao i troškove otklanjanja eventualno nastalih kvarova.

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa – Glavna grupa 613800 **5.200 KM**

U okviru Izdataka osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa za 2022. godinu planiran je iznos od 5.200,00 KM. Ova grupa podrazumijeva izdatke na sljedećim analitička konta:

613813 Izdaci za osiguranje dva motorna vozila	3.250 KM
613814 Izdaci za osiguranje radnika	1.950 KM

Ugovorene i druge posebne usluge – Glavna grupa 613900 **29.200 KM**

Ukupno planirana sredstva na poziciji Ugovorenih i drugih posebnih usluga za 2022. godinu su iskazana u iznosu od 29.200,00 KM.

Navedni iznos raspoređen je shodno obavezama provođenja propisanih naknada i pripadajućih doprinosa predsjednike i članove Upravnog i Nadzornog odbora. Također ova pozicija obuhvata eventualne troškove supervizije, edukacije, te izdataka za zdravstvenu zaštitu radnika i oglašavanje Odgojnog centra.

U skladu sa navedenim, odobrena sredstva su podijeljena na sljedeća analitička konta:

613912 Usluge štampanja	57 KM
613913 Usluge javnog informisanja i odnosa sa javnošću	300 KM
613916 Usluge objavljivanja tendera i oglasa	100 KM
613919 Ostali izdaci za informisanje	72 KM
613921 Usluge održavanja konvencija i obrazovanja	100 KM
613934 Izdaci za hardverske i softverske usluge	281 KM
613941 Primarna opća zdravstvena zaštita	100 KM
613947 Javno - zdravstvena djelatnost	2.120 KM
613976 Ostali izdaci za druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada (Izdaci za Upravni, Nadzorni odbor i superviziju)	18.800 KM
613986 Doprinos za zdravstveno osiguranje iz primitaka od druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada	870 KM
613987 Doprinos za PIO od druge samostalne djelatnosti	1.310 KM
613988 Porez na dohodak od druge samostalne djelatnosti	2.090 KM
613991 Ostale nespomenute usluge i dadžbine (takse i provizije)	100 KM
613983 Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda	100 KM
613983-NFK001 Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda	2.700 KM
613983-NFK002 Posebna naknada za podsticanje rehabilitacije i zapošljavanje osoba sa invaliditetom	100 KM



Treći dio

Opis

Odobrena
sredstva

Drugi tekući rashodi – sudske presude po tužbama radnika KS - Glavna grupa 614800

200 KM

Zbog potrebe za provedbom sudskih presuda po tužbama radnika Odgojnog centra, otvorena je ova pozicija u Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2022. godinu u minimalnom iznosu od 200,00 KM.

U skladu sa navedenim, sredstva su podijeljena na sljedeća analitička konta:

614800 Drugi tekući rashodi - sudske presude	100 KM
614800 Drugi tekući rashodi - sudske presude po tužbama radnika KS	100 KM

Izdaci za nabavku stalnih sredstava – Podkategorija 821000

1.500 KM

Iznos planiranih sredstava za potrebe nabavke stalnih sredstava za 2022. godinu je izražen u iznosu od 1.500,00 KM.

S obzirom da je tokom 2020. godine izrađen Idejni projekat za dogradnju objekta Odgojnog centra, te pokrenuta procedura dobijanja svih potrebnih dozvola i saglasnosti nadležnih organa, pozicija 821500 je ostala otvorena radi nabavke Izvedbenog projekta. Za realizaciju i provođenje navedenog će biti neophodna podrška resornog Ministarstva.

Izdaci na ekonomskom kodu 821600 planirani su u minimalnom iznosu u svrhu otvaranja navedene pozicije, s tim da je izvjesno da će tokom 2022. godine odobrena sredstva biti nedostatna s obzirom da će se naknadno utvrditi vrijednost projekta, radova i materijala neophodnih za zatvaranje terase i nadogradnju objekta u ulici Jukićeva bb.

Pored navedenog, kao i činjenice da je u 2022. godini došlo do porasta broja zaposlenih kao i potrebe za obnavljanjem stalnih sredstava, došlo je do povećanja finansijskih sredstava na poziciji Nabavka opreme.

U skladu s tim, sredstva su podijeljena na sljedeća analitička konta:

821300 Nabavka opreme	1.300 KM
821500 Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	100 KM
821600 Rekonstrukcija i investiciono održavanje	100 KM

Sve navedeno je planirano u svrhu stvaranja uslova za nesmetano funkcionisanje svih Službi Odgojnog centra sistematizovanih Pravilnikom o radu sa unutrašnjom organizacijom i sistematizacijom radnih mjesta u KJU „Odgojni centar Kantona Sarajevo“.

Pripremio: mr. ec. Tarik Radonja

Kontrolisala: dipl. iur. Merima Brdarić



Predsjednik
Upravnog odbora

Fuad Podrug

