



Broj: 19-03-¹⁴⁴⁶/25
Sarajevo, ²¹4.2025.godine

**FINANSIJSKI PLAN
KANTONALNE JAVNE USTANOVE
„GERONTOLOŠKI CENTAR“
ZA 2025. GODINU**

Sarajevo, april, 2025. godine

1. UVOD

Finansijski plan za 2025. 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 23/21, 52/21,32/22) i Pravila javne ustanove „Gerontološki centar“ Sarajevo i Programa rada Kantonalne javne ustanove.

Finansijskim planom za 2025. 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 2025. GODINU SA PROCJENOM ZA 2026. i 2027. godinu (sa osvrtom na prethodnu 2024.god.)

A. Prihodi

Prihodi KJU „Gerontološki centar“, Sarajevo za 2025. godinu planirani su na osnovu ostvarenja istih u prethodnom godišnjem periodu 2024.godine, raspoloživih kapaciteta, raspoređenih prihoda od donacija, takođe iz ranijih godina (amortizacija 2024.godine), sufinansiranja iz Budžeta i očekivanih donacija fizičkih i pravnih lica kao i ostvarenini prihodi u 2024.godini.

Sruktura planiranih prihoda KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo za 2025, 2026 i 2027 godinu (sa osvrtom na prethodnu 2024.godinu) data je u sljedećoj tabeli:

PRIHODI PO ANALITIČKIM KONTIMA

Opis	Plan iz 2024.godine	Plan za 2025.godinu	Plan za 2026.godinu	Plan za 2027.godinu
Sufinansiranje BUDŽETA za PRIHVATILIŠTE	193.200,00	193.200,00	199.000,00	205.000,00
Sufinansiranje BUDŽETA.-materijalni troškovi i potpora	1.500.000,00	1.950.000,00	2.000.000,00	2.100.000,00
Refundacija za otežane usl.rada	406.188,00	500.000,00	515.000,00	530.500,00
Dotacija Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo	307.000,00	307.000,00	316.200,00	326.000,00
Dotacija Zavod zdravstvenog osiguranja ZD Kantona i Tuzlanskog Kantona	20.000,00	35.000,00	21.000,00	21.600,00
Prihodi od pružanja usluga –vlastiti prihodi	3.785.000,00	3.728.000,00	3.899.000,00	4.016.000,00
Prihodi od zakupa	11.600,00	11.600,00	11.900,00	12.250,00
Donacije u robi, hrani i novcu	170.000,00	170.000,00	175.000,00	180.000,00
Prihod od doniranih sredstava (razgraničeni prihodi ranijeg perioda)	101.000,00	114.000,00	117.400,00	120.000,00
Ostali prihodi: refundacija bolovanja i refundacija po ugovoru sa Zavodom za zapošljavanje i ostali razni prihodi	203.000,00	215.000,00	211.000,00	217.000,00
UKUPNI PRIHODI:	6.696.988,00	7.223.800,00	7.465.500,00	7.728.350,00

Predloženim Finansijskim planom za 2025. godinu, prihodi KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo su:4.713.000,00 KM.

7.223.800,00 KM

Sruktura prihoda KJU „Gerontološki centar“ Sarajevo za 2025 godinu data je u sljedećoj tabeli:

Plan-ukupno za 2025. godinu	IZ BUDŽETA	SOPSTVENI	DONACIJE	DOTACIJE
7.223.800,00	2.643.200,00	3.954.600,00	284.000,00	342.000,00

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 trenutnih cijena, dok su prihodi od vaninstitucionalne aktivnosti planirani prema dosadašnjim iskustvima.

Cijena za smještaj korisnika iznosi: 700,00 ; 850,00 i 1.000,00 KM zavisno od kategorije usluga koje se pružaju i kategorije korisnika koji je dobijaju.

Cijena za kućnu njegu iznosi: 35,00 KM za usluge med.sestre, 25,00KM za usluge negovateljica, i 15,00KM za usluge spremačica, po satu usluge.

Cijena boravka u Prihvatilištu za lica u stanju socijalne potrebe iznosi 25,00 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 te zahtjevu za povećanje usluge osnovne njege i rehabilitacije.

Donirana sredstva u robi, hrani, novcu i stalnim sredstvima planirana su na osnovu ostvarenja u rethodnim godinama i procjeni za 2025. godinu.

B. Rashodi

Ukupno planirani rashodi za 2025. godinu iznose:

7.223.800,00 KM

Ukupno planirani rashodi raspoređeni su na izdatke po kategorijama strukture analitičkih konta. U tabeli koja slijedi dat je pregled planiranih izdataka u 2025.godini, a prema očekivanim prihodima i planiranim uslugama.

Pregled Plana rashoda, po analitičkim kontima, utroška sredstava za 2025.godinu sa osvrtom na 2026, 2027. godinu dat je u tabeli u prilogu:

3.STRUKTURA TROŠKOVA

Konto 51-materijalni troškovi: planirani su na ovome kontu i iznose:

1.220.300,00 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, potrošni materijal za zaštitu na radu, utrošak električne energije, plina, mazuta i ulja za loženje, goriva, otpis sitnog inventara i i ostalog materijala kao što je cvijeće i zemlja za uređenje kruga ustanove itd.

Konto 52-troškovi zaposlenih: planirani su u iznosu:

5.554.730,00 KM

Planirana masa sredstava za plaće po važećim koeficijentima utvrđena je na bazi **150 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 naknadama u JU iz oblasti socijalne zaštite u KS i drugim primanjima i pravilnikom ustanove.

Konto 53-troškovi proizvodnih usluga:

48.285,00 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:

137.000,00 KM

i predstavlja direktan trošak ustanove.

Konto 55-Razni troškovi poslovanja:

263.485,00 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 **815.523,00 KM**, i to za nabavku opreme i investicisko ulaganje 634.883,00 KM iz Budžetskih sredstava ili doniranih a 180.640,00 KM iz sopstvenih sredstava.

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

K-to	OPIS	PLAN IZ 2024.GODINE UKUPNO	PLAN ZA 2025 GODINU UKUPNO	SREDST. IZ BUDŽETA 2025. god.	IZ VLAST. SREDSTAVA 2025.god.	PROCJENA ZA 2026.GOD.	PROCJENA ZA 2027
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
51100	Materijal za ishranu korisnika	747.000,00	750.000,00	661.430,00	88.570,00	770.000,00	790.000,00
51101	Materijal za zdravstvenu njegu i rehabilitaciju	45.000,00	50.000,00	35.000,00	15.000,00	45.000,00	48.800,00
5113	Utrošeni mat. za održavanje čistoće	75.000,00	75.000,00	60.000,00	15.000,00	80.000,00	84.900,00
5112	Utrošeni kancelarijski materijal	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	14.800,00
51126	Radna odjeća osoblja	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	7.800,00	8.030,00
5118	Ostale utrošene sirovine i materijal	7.000,00	7.000,00	5.000,00	2.000,00	11.330,00	11.670,00
511	Utrošene sirovine i materijal	886.000,00	894.000,00	761.430,00	132.570,00	924.130,00	958.200,00
5120	Trošak električne energije	69.570,00	73.000,00	60.000,00	13.000,00	75.190,00	77.500,00
5121	Trošak plina	210.000,00	187.000,00	160.000,00	27.000,00	220.500,00	227.000,00
5123	Trošak mazuta i lož ulja	500,00	500,00	0,00	500,00	530,00	545,00
5124	Trošak benzina i dizel goriva	11.700,00	11.700,00	9000,00	2.700,00	12.770,00	13.150,00
5128	Ostali troškovi energije	500,00	500,00	0,00	500,00	620,00	640,00
512	Utrošena energija i gorivo	292.270,00	272.700,00	229.000,00	43.700,00	309.610,00	318.835,00
5148	Otpis sitnog inventara i rezervnih dijelova	35.000,00	18.300,00	10.000,00	8.300,00	36.000,00	37.100,00
514	Otpis sitnog inventara i auto-guma	35.000,00	18.300,00	10.000,00	8.300,00	36.000,00	37.100,00
51	Materijani troškovi	1.213.270,00	1.185.000,00	1.000.430,00	184.570,00	1.269.740,00	1.314.135,00
5202	Bruto plaće (bez otežanih usl.rada)	3.430.498,00	3.908.000,00	384.000,00	3.524.000,00	4.070.000,00	4.220.000,00
5202	Otežani uslovi rada	406.188,00	500.000,00	500.000,00	0,00	495.000,00	510.000,00
5205	Doprinosi na plaće na teret poslodavca	402.852,00	410.340,00	40.320,00	370.020,00	427.350,00	443.100,00
520	Trošak plaće	4.239.538,00	4.818.340,00	924.320,00	3.894.020,00	4.992.350,00	5.173.100,00
5230	Dnevnice za službena putovanja u zemlji	800,00	830,00	0,00	830,00	850,00	880,00
5231	Trošakivi prevoza na službenom putu u zemlji	150,00	550,00	0,00	550,00	550,00	550,00
5232	Trošakovi noćenja na službenom putu u zemlji	1.200,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5233	Dnevnice za službena putovanja u inostranstvu	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5234	Trošak prevoza na službenom putu u inostranstvu	500,00	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00

5235	Troškovi noćenja na službenom putu u inostranstvu	1.200,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
523	Troškovi službenih putovanja	4.850,00	7.280,00	0,00	7.280,00	7.300,00	7.330,00
5240	Naknada za ishranu u toku rada	440.000,00	455.000,00	255.000,00	200.000,00	440.000,00	450.000,00
5241	Naknada tr. i ispl. Na ime prevoza uposlenika na posao i sa posla	80.000,00	87.000,00	55.000,00	32.000,00	97.850,00	100.780,00
5242	Regres za godišnji odmor	95.000,00	105.000,00	80.000,00	25.000,00	108.200,00	111.500,00
5244	Troškovi za otpremninu prilikom odlaska u penziju	24.000,00	50.000,00	40.000,00	10.000,00	25.000,00	35.000,00
52470	Novčana pomoć u slučaju bolesti uposlenika i čl.porodice	40.000,00	35.000,00	30.000,00	5.000,00	20.000,00	20.000,00
52471	Pomoć u slučaju smrti uposlenika ili čl. porodice	40.000,00	30.000,00	18.000,00	12.000,00	30.000,00	31.000,00
524	Troškovi ostalih primanja, naknada i mat.prava zaposlenih	719.000,00	762.000,00	478.000,00	284.000,00	721.050,00	748.280,00
5270	Troškovi naknade članovima UO/NO	31.000,00	32.000,00	20.000,00	12.000,00	32.900,00	33.950,00
5270/D,P	Porezi i doprinosi za naknade UO/NO	9.000,00	9.200,00	4.900,00	4.300,00	9.500,00	9.780,00
5292	Troškovi naknada po osnovu ugovora o povremenim i privremenim poslovima (doktori)	25.000,00	25.000,00	18.000,00	7.000,00	26.500,00	27.300,00
527,529	Troškovi za nakn. članovima UO/NO i ugovora o djelu	65.000,00	66.200,00	42.900,00	23.300,00	68.900,00	71.030,00
52	Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica	5.028.388,00	5.653.820,00	1.445.220,00	4.208.600,00	5.789.600,00	5.999.740,00
5315	Troškovi taksi usluga	712,00	700,00	0,00	700,00	720,00	740,00
531	Troškovi transportnih usluga	712,00	700,00	0,00	700,00	720,00	740,00
5320	Troškovi usluga održavanja stalnih sred.	21.400,00	22.000,00	11.000,00	11.000,00	66.900,00	68.900,00
53281	Troškovi ostalih usl. održ. stalnih sred.	7.200,00	7.200,00	5.000,00	2.200,00	7.400,00	7.600,00
5323	Tr.usl.održ. okoliša i pranje auta	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	825,00
5322	Usluga održavanja softvera	2.500,00	2.600,00	1.000,00	1.600,00	2.670,00	2.750,00
5326	Ostale usluge održavanja i zašt. usl.	1.000,00	1.200,00	600,00	600,00	1.230,00	1.260,00
5328	Troškovi usl. održ.ostalih stalnih sred.	2.500,00	3.000,00	1.000,00	2.000,00	3.090,00	3.180,00
532	Troškovi usluga održavanja	35.400,00	36.800,00	18.600,00	18.200,00	82.090,00	84.515,00

5338	Ostali troškovi zakupa	50,00	2.770,00		2.770,00	150,00	155,00
533	Troškovi najma	50,00	2.770,00	0,00	2.770,00	150,00	155,00
5350	Troškovi oglašavanja	5.000,00	6.000,00	3.500,00	2.500,00	6.100,00	6.200,00
5358	Ostali troškovi reklame i sponzorstva	500,00	515,00	0,00	515,00	530,00	545,00
53581	Ostali troškovi reklame (kopiranje i printanje)	1.500,00	1.500,00	500,00	1.000,00	1.540,00	1.580,00
535	Troškovi reklame i sponzorstva	7.000,00	8.015,00	4.000,00	4.015,00	8.170,00	8.325,00
53	Trošk proizvodnih usluga	43.162,00	48.285,00	22.600,00	25.685,00	91.130,00	93.735,00
5401	Amortiz građevinskih objekata	46.400,00	60.000,00	30.000,00	30.000,00	60.000,00	60.000,00
5402	Amortizacija postrojenja i opreme	60.000,00	45.000,00	28.000,00	17.000,00	42.000,00	43.000,00
5403	Amortizacija alata i kanc.namještaja	30.000,00	25.000,00	17.800,00	7.200,00	24.000,00	23.000,00
5404	Amortiz transportnih sredstava	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	8.000,00	8.000,00
54	Amortizacija	143.400,00	137.000,00	75.800,00	61.200,00	134.000,00	134.000,00
5480	Troškovi rezervisanja za sudske sporov	100.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.300,00
5501	Troškovi revizije finans. izvještaja	4.500,00	3.000,00	2.500,00	500,00	4.600,00	4.700,00
5503	Troškovi zdravstvenih usluga	8.500,00	8.100,00	7.500,00	600,00	8.750,00	9.000,00
55031	Dezinfekcija, dezinfekcija i deratizacija	6.000,00	7.020,00	5.000,00	2.020,00	7.200,00	7.410,00
55090	Ostale neprozv. usluge (dimnjačarske usl.)	2.480,00	3.500,00	2.000,00	1.500,00	3.600,00	3.700,00
5505	Troškovi str.obrazovanja zaposlenih (kotizacija za seminare)	7.020,00	10.000,00	3.000,00	7.000,00	8.700,00	8.900,00
55062	Pretplata na stručne časopise	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.060,00	2.121,80
5509/1	Ostale neproizvodne usluge (Iso stand.)	3.937,00	2.000,00	800,00	1.200,00	2.000,00	2.000,00
5509	Ostale neproizvodne usluge-Advokati	7.020,00	7.020,00	0,00	7.020,00	7.020,00	7.230,00
55091	Usluge vodovoda i kanalizacije	55.000,00	55.000,00	30.000,00	25.000,00	56.000,00	57.600,00
55092	Usluga odvoza smeća i inf.otp.	7.610,00	8.000,00	5.000,00	3.000,00	8.200,00	8.440,00
55093	Ostale neproizvodne usl.-Projekti	0,00	11.700,00	0,00	11.700,00		
550	Troškovi ostalih usluga	204.067,00	137.340,00	65.800,00	71.540,00	118.130,00	121.401,80
5510	Troškovi reprezentacije	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5512	Troškovi ugostiteljskih usluga	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

551	Troškovi reprezentacije	2.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5525	Troškovi premija osiguranja vozila, imovine i lica	6.000,00	6.000,00	4.000,00	2.000,00	6.000,00	6.100,00
552	Troškovi osiguranja	6.000,00	6.000,00	4.000,00	2.000,00	6.000,00	6.100,00
5530	Trošk platnog prometa u zemlji	3.500,00	4.000,00	2.500,00	1.500,00	4.100,00	4.200,00
553	Troškovi platnog prometa	3.500,00	4.000,00	2.500,00	1.500,00	4.100,00	4.200,00
5540	Poštanske usluge	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.340,00	1.380,00
5541	Telefonske usluge	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.240,00	8.500,00
5542	Usluge interneta i kablovske TV	1.400,00	1.450,00	0,00	1.450,00	1.450,00	1.490,00
554	Troškovi poštanskih telekom. usluga	10.700,00	10.750,00	0,00	10.750,00	11.030,00	11.370,00
5551	Naknada za opće i posebne vodne naknade	13.700,00	13.672,50	9.890,00	3.782,50	13.605,00	14.398,70
5553	Posebna naknada od prirodnih i drugih nesreća	13.700,00	13.672,50	9.890,00	3.782,50	13.605,00	14.398,70
55541-8	Sudske i administrativne takse i ostalo	2.000,00	1.910,00	0,00	1.910,00	3.000,00	3.100,00
555	Troškovi poreza, naknada, taksi idr. dažbina na teret pravnog lica	29.400,00	29.255,00	19.780,00	9.475,00	30.210,00	31.897,40
5598-5910	Ostali nemater. troškovi-registracija auta i dr.	8.750,00	9.000,00	7.070,00	1.930,00	9.200,00	9.400,00
5594	Garažiranje i parkiranje vozila	351,00	350,00	0,00	350,00	360,00	370,80
559	Ostali nematerijalni troškovi	9.101,00	9.350,00	7.070,00	2.280,00	9.560,00	9.770,80
55	Nematerijalni troškovi	264.768,00	199.695,00	99.150,00	100.545,00	182.030,00	187.740,00
	UKUPNO:	6.692.988,00	7.223.800,00	2.643.200,00	4.580.600,00	7.466.500,00	7.729.350,00

KAPITALNI IZDACI	Plan iz 2024.god.	Plan za 2025.god.	Od toga iz Donacija ili Budžeta	Od toga iz vlastitih sredstava	Procjena za 2026.god.	Procjena za 2027.god.
Izdaci za nabavku stalnih sredstava i rekonstrukciju	190.000,00	815.523,00	400.640,00	414.883,00	850.000,00	900.000,00
Nabavka opreme	63.100,00	180.640,00	80.640,00	100.000,00	126.000,00	300.000,00
Rekonstrukcija i investiciono održavanje (kupaćila)	126.900,00	634.883,00	320.000,00	314.883,00	724.000,00	600.000,00

Pripremila,

Erdemina Zečirović

Šef službe mat.fin.i rač.poslova

DIREKTOR

MUSA MIRZ