

JAVNA USTANOVA „DOM-PORODICA“ ZENICA
-UPRAVNI ODBOR-

Broj 01-~~124~~/25

Datum: 29.04.2025.g.

Na osnovu člana 27. Uredbe sa zakonskom snagom o ustanovama („Službeni list R BiH, br.6/92, 8/93, 13/94) i člana 52. Pravila JU „Dom-porodica“ Zenica- prečišćeni tekst broj: 01-252/09 od 27.02.2009. godine na 31 (trideset prvoj) sjednici održanoj dana 29.04.2025. godine, Upravni odbor donio je

ZAKLJUČAK

I

Usvaja se Finansijski plan JU „Dom-porodica“ Zenica za 2025. godinu u tekstu koji je sastavni dio ovog zaključka.

II

Zadužuje se menadžment JU „Dom-porodica“ Zenica da do dana 30. augusta dostavi izvještaj o realizaciji finansijskog plana kako bi u slučaju negativnog finansijskog poslovanja uzrokovnog povećanjem najnižih plata radnika, Upravni odbor na vrijeme mogao preduzeti odgovarajuće mjere.

III

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Dostaviti:

- Služba za socijalnu zaštitu, stambene poslove i društvene djelatnosti Grada Zenica
- Direktor Doma
- Predsjednica UO
- Arhiva UO



PREDSJEDNICA
UPRAVNOG ODBORA


Sumea Mujkanović

Bosna i Hercegovina

Federacija Bosne i Hercegovine

Zeničko-dobojski kanton

JU „Dom-porodica“ Zenica

FINANSIJSKI PLAN

JAVNE USTANOVE “ DOM-PORODICA „ ZENICA

ZA 2025. godinu

Zenica, februar 2025. godine

FINANSIJSKI PLAN PRIHODA ZA 2025. GODINU

PRIHODI	2024.	PLAN 2025.	promjena u KM	% PROMJENE 2024. vs 2025.
Sredstva usluga smještaja	1.159.763	1.225.763	66.000	6%
Sredstva Budžeta Grada Zenica	540.833	500.000	-40.833	-8%
Prihod GNK za vršenje usluga	155.911	140.000	-15.911	-10%
Prihod GNK-namjenska sredstva za nabavku namirnica	161.353	100.000	-61.353	-38%
Donacije	584.203	450.000	-134.203	-23%
Prihodi izdavanja prostora u zakup	36.100	36.100	0	0%
Ostali vlastiti prihodi (refundacije bolov. , premije i nprihodi od projekata)	87.109	150.000	62.891	72%
Ukupan prihod	2.725.685	2.601.863	-123.822	-5%

Finansijski plan JU „Dom-porodica“ Zenica za 2025. godinu izrađen je na bazi Programa rada Ustanove, smještaja i boravka prosječnog broja od 80 djece bez roditeljskog staranja (prosječan broj za posljednje tri godine).

1. STRUKTURA FINANSIJSKOG PLANA PRIHODA ZA 2025. GODINU

Ukupno planirana finansijska sredstva za 2025. godinu iznose **2.601.863 KM** i sastoje se od:

- Sredstva usluga smještaja	1.225.763 KM
- Sredstva iz Budžeta Grada Zenica	500.000 KM
- Sredstva usluga pripreme hrane GNK	140.000 KM
- Sredstva donacija	450.000 KM
- Sredstva projekata	150.000 KM
- Sredstva ostalih vlastitih prihoda	36.100 KM
- Namjenska sredstva za namirnice GNK	100.000 KM
UKUPNO PRIHOD	2.601.863 KM

JU „Dom-porodica“ Zenica ima potpisan Ugovor o pružanju usluga sa Ministarstvom za rad, socijalnu politiku i izbjeglice ZDK te će kanton za rad ustanove izdvojiti 1.020.000 KM u 2025. godini. Posljednjem Anexom ugovora iznos izdvajanja kantona za rad ustanove uvećan mjesečno za 5.500 KM, što je povećanje za 66.000 KM za 2025. Osnivač ustanove, Grad Zenica će iz budžeta za rad ustanove u 2025. godini izdvojiti 500.000 KM.

Dodatno, prihod za smještaj djece iz drugih kantona naplaćuje se 890 KM po djetetu, planirano je da sve ostane na nivou ranijih godina.

Planirana finansijska sredstva donacija su 450.000 KM. Predviđanja su napravljena kao prosjek primitaka iz donacija u posljednje tri kalendarske godine, premda je potrebno naglasiti da u 2024. i 2025. godini prednjače donacije kurbanskog mesa koje čine gotovo pola ukupne vrijednosti donacija, a zatim slijede donacije ostale hrane. Takođe, važno je reći da se na zbirnoj stavci donacija vode i sve donacije mesa i hrane primljene za projekat Gradske narodne kuhinje. Budući da je ustanova preuzela potpunu brigu oko projekta, provođenje javne nabavke, plaćanja dobavljača, ustanova je u svom bilansu morala evidentirati i primitke donacija za Gradsku narodnu kuhinju. Na visinu primljenih donacija značajno je utjecao rast cijena, prvenstveno mesa, voća, povrća, mlijeka, ulja, brašna i higijenskih proizvoda koje najčešće primamo u donacijama, tako da nisu rasle količine doniranih namirnica koliko su rasle ulazne cijene istih. To je dalo efekat rasta iznosa donacija u novcu, ali je paralelno došlo do značajnog povećanja troškova sirovina i materijala, jer su izlazne cijene namirnica sada isto tako povećane.

U projekciji prihoda za Gradsku narodnu kuhinju u visini od 240.000 KM uračunata su sredstva za kupovinu namirnica za 2025. godinu, te sredstva za usluge spravljanje obroka. Ova sredstva su obezbjeđena iz budžeta Grada Zenica i ZDK. Projekat je postao ogroman teret i obaveza ustanove, jer je došlo do smanjenja broja korisnika kuhinje, a cijena usluge spravljanja hrane nije revidirana niz godina, iako su svi zavisni troškovi koji ulaze u cijenu usluge rasli. U 2025. godini finansijski prihod kuhinje neće pokrivati troškove koje generiše projekat i na menadžmentu ustanove je da o tome obavijesti Osnivača ove ustanove, ali i narodne kuhinje, te da se za ovaj problem pokušaju naći rješenja.

Sredstva ostalih prihoda odnose se na prihod od usluga vešeraja, prihod od izdavanja prostorija u zakup, te drugih prihoda od neznatnog uticaja na ukupan godišnji prihod kao što su npr. pozitivne kursne razlike i sl. prihodi manjeg značaja.

Što se tiče prihoda iz projekata računamo na iznos od 150.000 KM, jer oko 80.000 KM jer očekujemo uplatu sredstva Fonda za zaštitu okoliša za projekat povećanja energijske efikasnosti na zgradi JU „Dom-porodica“ Zenica-faza zamjena stolarije, a vjerujemo da bismo mogli imati i još neke pozitivne odgovore na projekte za koje smo aplicirali. Projekat zamjene stolarije uspješno je okončan i sredstva su opravdana, te se čeka još samo uplata. Ostatak planiranih prihoda vezan je za projekte gdje je ustanova već aplicirala kod dvije međunarodne organizacije, a pozitivni efekti bi se mogli osjetiti do kraja godine. U ovom iznosu je proceniran i potencijalni iznos sredstava za obnavljanje kuhinjske opreme koji bi mogao doći od Vlade Zeničko-dobojskog kantona za podršku rada Gradske narodne kuhinje.

Trudimo se aplicirati na javne pozive i šaljemo molbe za donacije, radimo na jačanju odnosa s našim vjernim donatorima te na sve načine pokušavamo ostvariti nove prihode kako bismo održali pozitivno poslovanje Ustanove.

2. STRUKTURA FINANSIJSKOG PLANA RASHODA ZA 2025. GODINU

RASHODI	2024.	PLAN 2025.	promjena u KM	% PROMJENE 2024. vs 2025.
Plaće i naknade plaća radnika, UO i ug.	1.652.692	1.858.867	206.175	12%
Bruto plaće, ug. o djelu i UO	1.375.753	1.608.063	232.310	17%
Naknade troškova zaposlenih	254.219	250.804	-3.415	-1%
Naknade za topli obrok	147.400	144.000	-3.400	-2%
Naknade za regres/godišnji odmor, isplata pomoći, praznici	85.804	85.804	0	0%
Otp. zbog odlaska u penziju i pomoći i jed. naknade za liječenje	10.697	10.000	-697	-7%
Naknade za prevoz s posla i na posao	10.318	11.000	682	7%
Izdaci za materijal i usluge	987.062	987.613	551	0%
Sirovine i materijal	563.379	560.000	-3.379	-1%
Električna energija	49.768	50.000	232	0%
Grijanje	61.422	61.500	78	0%
Gorivo	5.852	6.000	148	3%
Tekuće održavanje zgrade i opreme	8.050	8.000	-50	-1%
Komunalne usluge	32.000	35.000	3.000	9%
Unajmljivanje imovine, ljudi i opreme (razvrstavanje, sječenje, šokiranje i skladištenje kurbanskog mesa)	8.753	10.000	1.247	14%
Izdaci za knjig. usluge i revizorski izvještaj	9.480	9.480	0	0%
Izdaci naknada za KN, vatrogastvo, vode, nesreće, takse	10.781	11.000	219	2%
Troškovi ostalih ugovorenih usluga	40.218	40.000	-218	-1%
Izdaci za redovni i nagradni džeparac	20.171	20.000	-171	-1%
Ostali rashodi	5.555	5.000	-555	-10%
Izdaci za humanitarne namjene (GNK - Kurbansko meso)	171.633	171.633	0	0%
Trošak amortizacije	85.519	90.000	4.481	5%
U k u p a n rashod	2.725.273	2.936.480	211.207	8%
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA	412	-334.617	-335.029	-81318%

Ukupno planirani rashodi iznose **2.936.480 KM** i manji su od planiranih prihoda za 334.617 KM, te se predviđa negativno poslovanje ustanove u ovom iznosu.

Najznačajnije planirane stavke koje povećavaju planirane rashode na godišnjem nivou:

- Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih

Nova uredba Vlade za povećanje minimalnih plata na godišnjem nivou će ustanovu koštati cca 232.500 KM. Čak 39 radnika primalo je minimalnu platu te je obuhvaćeno povećanjem. Prosječna neto plata radnika nakon primjene uredbe Vlade FBiH u ustanovi iznosi 1.222 KM. S obzirom da 2/3 radnika radi u smjenama, te ima i naknadu za noćni rad, te da su 2/3 radnika sa VSS, plate u ustanovi su i dalje jako niske. Za 2024. godinu troškovi plata činili su 60% ukupnih rashoda, dok će u ovoj godini troškovi plata biti negdje oko 64% ukupnih rashoda.

- **troškovi sirovina i materijala**, iste ćemo pokušati smanjiti koliko god to bilo moguće. Svakako kupujemo samo nužno, te se u ovim stavkama puno oslanjamo na donatore (hrana, voće i povrće, higijena, lijekovi, školski materijal itd.). Obzirom da rastu ulazne cijene roba, rastu i izlazi tj. troškovi sirovina.

- **povećanje troška amortizacije** povećano je zbog ulaganja u objekat (zamjena stolarije, ali i nova kuhinjska oprema hladnjače te ostala oprema u domu) utiče na povećanje troška amortizacije.

- **Ostali troškovi** planirani su na približno istom nivou, a plan slijedi u tabeli niže.

IZRAĐEN JE PLAN NABAVKI ZA 2025 GODINU, TE SU NAJZNAČAJNIJE STAVKE SLJEDEĆE:

Izdaci za sirovine, materijal i usluge

Njima se finansiraju potrebe djece u pogledu nabavke prehrambenih artikala, sredstava za održavanje higijene, lijekova, školskog pribora i knjiga, odjeće, obuće, materijal za održavanje zgrade i opreme, sitnog inventara i sl. Izdaci za sirovine, materijal i usluge čine 19% ukupnih troškova. Tu osim svega potrebnog za dom ulazi i sva hrana i meso za Gradsku narodnu kuhinju.

Najznačajnije planirane nabavke sirovina i materijala i planirani iznosi

- Izdaci za hranu	80.000 KM
- Voće i povrće	18.500 KM
- Mlijeko i mliječne prerađevine	25.000 KM
- Hrana za bebe	3.500 KM
- Nabavka pelena i hig. uložaka	4.500 KM
- Odjeća za djecu	5.000 KM
- Obuća za djecu	5.500 KM
- Školski i kancelarijski materijal	6.000 KM
- Materijal za higijenu i čišćenje	15.000 KM
- Alati	3.000 KM
- Lijekovi i medicinsko potrošni materijal	6.000 KM
- Nabavka ortopedskih pomagala i pom. vida	1.000 KM
- Sitan inventar	5.000 KM
- Školski i kancelarijski materijal	6.000 KM
- Zaštitna oprema, mantili, HTZ	5.000 KM
- Materijali za opravak i održavanje zgrade	6.000 KM
- Prehrambeni artikli GNK	135.000 KM

Veliki dio sirovina i materijala dobijemo kroz donacije, tako da one umanje ovdje planirane iznose po pojedinim stavkama, a naročito kada je riječ o prehrani, obući i odjeći.

Troškovi električne energije, grijanja i goriva planirani su na približno jednakom nivou, najviše električne energije troše uređaji kuhinje, kiperi i kazani koji po 6h kuhaju hranu za narodnu kuhinju, te dvije hladnjače koje održavaju meso. Ovi troškovi su 4% ukupnih rashoda.

- Električna energija	50.000 KM
- Grijanje	61.500 KM
- Gorivo	6.000 KM

Troškovi ugovorenih usluga i unajmljivanja imovine

- Laboratorij i drugi troškovi zdravst. usluga	2.000 KM
- Mikroanaliza hrane	2.500KM
- Sanitarni pregledi	3.000 KM
- Dezinfekcija, deratizacija i dezinsekcija	2.500 KM
- Poštanske usluge	600 KM
- Telefonske usluge i internet	5.000 KM

Komunalne usluge

Planirana sredstva su 35.000 KM i u odnosu na 2024. Godinu povećana su za 3.000 KM iz razloga povećanja cijene vode i ALBA usluga.

Tekuće održavanje

Iznos sredstava od 12.000,00 KM po ovom osnovu planiran je na temelju potreba za održavanje zgrade, opreme i vozila.

Rashodi obuhvataju izdatke za usluge i materijal, kako slijedi:

- Materijal i usluge održavanja zgrada	6.000 KM
- Materijal i usluge održavanje opreme	3.000 KM
- Materijal i usluge za održavanje vozila	3.000 KM

I materijale za održavanje zgrade često dobijemo u donacijama, a kompletan posao adaptacije uradi domar majstor, zaposlenik naše ustanove.

Izdaci osiguranja, bankarskih, knjigovodstvenih i revizorskih usluga

- Osiguranje imovine i vozila	5.500 KM
- Bankarske usluge	4.000 KM
- Knjigovodstvene i revizorske usluge	9.480 KM

Izdaci za humanitarne namjene (GNK)

Ukupno planirana sredstva po ovom osnovu predviđena su u iznosu od 171.633 KM i odnose se na doniranje viška prikupljenog kurbanskog mesa. Sav višak mesa koji ne treba za ishranu djece ustanova prikuplja i donira za potrebe Gradske narodne kuhinje.

Ostali rashodi

- Troškovi oglasa u štampi i službenim novinama	3.000 KM
- Troškovi školarina i upisnina	5.500 KM

- | | |
|--|----------|
| - Pretplata na stručne časopise | 1.000 KM |
| - Putarine, karte za predstavu, kino i bazen | 2.000 KM |

Zaključak:

Plan je izrađen na osnovu raspoloživih informacija vezanih za prihode koji su predviđeni za ustanovu, a nakon usvojenog budžeta Grad Zenica, ZDK, potpisanih ugovora za smještaj djece i ugovora o iznajmljivanju viška raspoloživog prostora, te predviđenih rashoda u smislu troškova plaća i uvećanih rashoda po osnovu materijala i usluga.

Kako su budžeti planirani i usvojeni bez uzimanja u obzir rasta cijene rada, u ovom slučaju minimalnih plata koje su se desile kroz donesenu Uredbu Vlade FBiH o minimalnoj plati za 2025. godinu, te kako čak 40 radnika ustanove sada prima minimalnu platu, tako samo stavka plata direktno akumulira gubitak od 232.000 KM. Ovdje ističemo činjenicu da izdvajanja za rad ustanove iz budžeta Osnivača Grad Zenica i Vlade ZDK nisu pokrivala ni godišnje plate radnika u 2024. godini, tako da se u 2025. godini ovaj jaz između prihoda i troškova plata još produbljuje i predstavlja najveći teret u poslovanju ustanove. Ukoliko se ne desi rebalans budžeta, ustanova neće imati nijedan način da pokrije ovaj trošak.

Ustanova se uveliko oslanja na donacije koje su u prošloj godini iznosile 21% ukupnih prihoda ustanove, te bi bez donatora poslovanje bilo izuzetno teško održati. Lokalno stanovništvo, domaće firme i strani donatori osjećaju i trpe pritiske inflacije, ali i globalnu promjenu evropskih i svjetskih ekonomskih politika, tako da smo u velikoj neizvjesnosti da li ćemo moći ispuniti planirani iznos donacija, ma koliko se trudili sačuvati izuzetne odnose sa donatorima.

Enorman rast cijena roba i usluga, cijene grijanja i električne energije, povećani izdaci za minimalne plate radnika praćeni uvećanjem budžetskih izdvajanja Grada Zenica i Vlade ZDK za rad ove ustanove. Iz ovog razloga, osim menadžment ustanove ima nevjerovatno težak zadatak kako da obezbijedi neometano funkcionisanje ustanove.

Rukovodstvo ustanove će aktivno raditi na generisanju novih prihoda kroz revidiranje cijena i usluga smještaja koje naplaćuje od drugih kantona, jačati odnose sa donatorima, raditi na projektima i aplicirati na javne pozive i konkurse tamo gdje ima ispunjene uslove, ali nije realno sustići ovaj gubitak koji se nalazi u projekciji finansijskog plana za 2025. godinu bez podrške Osnivača ustanove i Vlade ZDK.

Zenica, februar 2025. godine

Direktor Halil Arnaut

