**ЈАВНА УСТАНОВА БАЊА „ДВОРОВИ“ ДВОРОВИ**

**ПРОГРАМ РАДА И ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2022.ГОДИНУ**



Дворови, март 2022. године

***Садржај:***

***1.Уводне напомене............................................................................2***

***2.Нормативно правна активност и радни односи........................3***

***3.Материјално-техничка опремљеност и капитални издаци.....4***

***4.Програм рада...............................................................................6***

***4.1 Краткорочне мјере.............................................................5***

***4.2 Дугорочне мјере..................................................................8***

***5.Биланс успјеха - План прихода и расхода......................................8***

***5.1 Опис ставки планираних прихода и расхода.....................9***

***5.2 Структура прихода и расхода.........................................10***

***6.Закључак.....................................................................................16***

1. ***УВОДНЕ НАПОМЕНЕ***

Управа Јавне Установе Бања „Дворови Дворови“ , сходно одредби члана 21. Закона о јавним предузећима (Службени гласник Републике Српске број 75/04 и 78/11) израђује и надгледа реализацију Плана пословања, а у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и прописима о рачуноводственим и ревизијским стандардима Републике Српске.

У току 2022. године Управа Ј.У. Бање ,,Дворови,, ће извршити све предвиђене активности, а које су утврђене Планом пословања, као и Планом инвестиционих улагања за 2022. годину, водећи првенствено рачуна о томе да се подигне квалитет наших услуга, те да се прилагодимо тржишним условима пословања.

План пословања за 2022. годину представља планску реализацију – остваривање регистроване дјелатности Ј.У. Бање ,,Дворови,, у једногодишњем периоду уз ангажовање свих материјално-техничких и кадровских капацитета са којима располаже.

Планом пословања утврђују се најзначајнији послови, задаци и активности, а нарочито:

* Нормативно-правна активност
* Капитални издаци и материјално-техничкa опремљеност
* Остваривање регистрованих дјелатности
* Планирани приходи и расходи

1. **OПШТИ ПОДАЦИ**

Јавна Установа Бања „Дворови“ Дворови, Карађорђева 100 . од марта 1994 године уписом у регистар код Основног суда у Бијељини по Рјешењу бр: Р: 1-157/94 је организована као Јавна Установа.

Током 2015 године извршено је усклађивање дјелатности у Судском регистру са важећим законским прописима те тренутно послујемо са:

* Матичним бројем 1235966
* Шифром дјелатности 5510- Хотели и остали смјештај.
* ЈИБ 4400367410003
* ПИБ 400367410003

21.05.2015.год. по Рјешењу бр: 059-0-Рег-15-000 257 извршено је усклађивање организације пословања, висина основног капитала, промјена оснивача и усклађивање дјелатности, те је као основна дјелатност уписана дјелатност

55.10 – Хотели и сличан смјештај.

28.06.2017.године по Рјешењу бр:059-0-Рег-17-000 477 извршена је допуна дјелатности за дјелатност: 8622- Специјалистичка медицинска пракса.

Одлуком Владе број:09/1-012-2-3165/18 од: 29.11.2018. године географско подручје на територији Града Бијељина на коме Установа обавља своју дјелатност проглашено је Бањом.

Капитал је 100% власништво града Бијељина и до сада није био предмет власничке трансформације – тј. приватизације.

Своје финансијско пословање Установа обавља преко трансакционих рачуна и то:

-555-000-00405819-08.....................................................Нова банка А.Д. Бања Лука

-567-343-83000009-46.....................................................Сбербанк А.Д.Бања Лука

-554-001-00002324-93......................................................Наша банка А.Д..Бијељина

Пореска Управа Министарства финансија Републике Српске издала је Потврду о регистрацији пореског обвезника број:053-7-81/07 од:13.03.2007.године и додијелила број:

4400367410003

Увјерењем Управе за индиректно опорезивање број:04/1-УПП/1-21661/07 од:07.09.2007. године додијељен је идентификациони број:

400367410003

***2.НОРМАТИВНО-ПРАВНА АКТИВНОСТ И РАДНИ ОДНОСИ***

Поред постојећих нормативних аката, у планском периоду донијеће се сљедећи акти и то:

* Правилник о раду – колективни уговор,
* План набавке и извори финансирања (доноси се за сваку пословну годину),
* Програм рада и финансијски план (доноси се за сваку пословну годину),
* Трогодишњи план пословања.

Такође током реализације Плана пословања предузимати потребне активности на усклађивању општих аката Установе са новим законским и подзаконским рјешењима на нивоу Републике Српске и Босне и Херцеговине.

План потребних кадрова за 2022 годину:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | Квалификација | Постојећа  стручна спрема | План за 2022 по  потребној стр. спреми | Разлика  вишак | Разлика  мањак |
| 1. | Проф.др. | 1 | 1 | - | - |
| 1. | ВСС –др. Спец | 1 | 1 | - | - |
| 2. | ВСС | 6 | 6 | - | - |
| 3. | ВШС | 5 | 6 | - | 1 |
| 4. | ССС | 18 | 20 | - | 2 |
| 5. | ВКВ | - | 2 | - | 2 |
| 6. | КВ | 12 | 13 | - | 1 |
| 7. | НК | 2 | 4 | - | 2 |
|  | УКУПНО: | 45 | 53 | - | 8 |

Током 2022 године, планиран је пријем још осам радника и то: један виши терапеут и један терапеут, два кувара, кв електричар, економски техничар и два неквалификована радника (спремачица и радник на одржавању зелених површина).

Сва наведена радна мјеста су предвиђена постојећом системтизацијом.

Константно радити на побољшању радне дисциплине и праћењу резултата рада сваког запосленог, те водити рачуна о заштити и побољшљњу животног стандарда радника кроз редовну исплату плата, организовану исхрану, исплату путних трошкова, регреса за годишњи одмор и осталих накнада , као и колективно осигурање радника од несреће на послу.

Радницима омогућити стицање потребних лиценци за рад у складу са важећим прописима, те обезбедити одговарајућа стручна литература за све струке.

***3.МАТЕРИЈАЛНО-ТЕХНИЧКА ОПРЕМЉЕНОСТ И КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ***

Расположиви капацитети и њихова упосленост је основ за утврђивање Плана пословања и његовог остварења. Установа располаже са капацитетима који су изграђени на комплексу Установе у Карађорђевој бр.100 на површини од 63.970 м2

грађевинског земљишта.

Расположиви капацитети обухватају следеће:

* Хотел „Свети Стефан“ смјештајних капацитета око 100 лежаја, са физикалном салом, љекарским ординацијама, просторијама са балнео и физикалним терапијама, рестораном са 350 мјеста, а план је да у току септембра мјесеца 2022. године у функцију буде стављен и затворени терапеутски базен у склопу објекта, за шта је неопходно обезбедити 300.000,00 КМ додатних средстава, као разлику између предвиђених средстава по пројекту Дирекције за изградњу и развој града Бијељине и реално потребних средстава која су утврђена у поступцима јавних набавки, те самим извођењем радова,
* Комплекс отворених базена (олимпијски, омладински, термални и два дјечија) са шест објеката за додатне садржаје-продаја хране, пића, те спортским теренима,
* Ресторан „Извор“ који се због нерентабилног пословања издаје у закуп,
* Два тениска терена који се такође издају у закуп,
* Зграда тзв.“Старе бање“ у којој је смјештена Управа Установе,
* Пар мањих објеката као што су, благајна базена, лимена гаража,те уређен паркинг и значајан број стаза кроз парковске површине са четинарима.

Поред горе наведених капацитета гдје се одвија комплетна пословна активност Установа посједује и пољопривредно земљиште укупне површине од: 5.729м2 на коме је урађена бушотину „ДВ- 1“ те извршено бушење до дубине од 1.200 м која су показала да на наведеним локалитетима постоји термоминерална вода температуре преко 80 ᵒС и издашности 50 л у секунди.

На основу горе наведеног констатује се да Установа располаже са капацитетима који су у функцији остварења значајних прихода у складу са циљевима пословања.

У складу са важећим прописима о јавним набавкама роба, услуга и уступања радова, Установа ће у планском периоду вршити одређена улагања у објекте, опрему, као и набавку, потребних материјала, роба, резервних дијелова, услуга и сл.

*Управа Јавне Установе Бање „Дворови“ Дворови, ће у оквиру плана инвестиционих улагања за 2022. годину извршити сљедеће набавке*:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **РБ** | **ИНВЕСТИЦИЈЕ** | **ИЗНОС (КМ)** |
| 1. | Фасадни радови на хотелу „Свети Стефан“ | 100.000,00 |
| 2. | Радови на санацији кровне конструкције и покривача на хотелу и ресторану хотела „Свети Стефан“ | 85.000,00 |
| 3. | Грађевински и други радови на санацији и адаптацији хотелских соба | 55.000,00 |
| 4. | Набавка новог путничког возила | 45.000,00 |
| 5. | Набавка половног теретног возила | 20.000,00 |
| 6. | Набавка грађевинских радова на сауни | 30.000,00 |
| 7. | Унутрашња столарија | 6.000,00 |
| 8. | Набавка и уградња керамике и плочица | 6.000,00 |
| 9. | Осавремењавање информатичке мреже | 6.000,00 |
| 10. | Израда пројекта за енергетску ефикасност | 6.000,00 |
| 11. | Медицинска опрема | 22.000,00 |
| 12. | Компјутери и компјутерска опрема | 5.000,00 |
| 13. | Теписи и итисони | 6.000,00 |
| 14. | Намјештај за хотелске собе | 6.000,00 |
| 15. | Мадраци за кревете | 3.000,00 |
| 16. | Мини барови | 3.000,00 |
| 17. | Клима уређаји | 6.000,00 |
| 18. | Канцеларијски намјештај | 6.000,00 |
| 19. | Лежаљке за затворени базен | 6.000,00 |
|  | **УКУПНО:** | **422.000,00** |

По плану инвестиционих активности финансирање наведених набавки је следеће:

-текућа средства.......................................... 197.000,00 КМ

-донације и суфинансирање....................... 225.000,00 КМ.

***4.ПРОГРАМ РАДА***

Програмом рада за 2022. дефинисане су дугорочне и краткорочне мјере за унапређење пословања и започете активности на реализацији истих.

*4.1. КРАТКОРОЧНЕ МЈЕРЕ*

**-поновно покретање обезбједити средства за завршетак затвореног базена, те окончати радове и ставити исти у функцију до септембра 2022 године,**

**-ријешити статус пореских обавеза из ранијих година у износу од 644.461,19 км , уз увећање за износ законских затезних камата од 2017. Године, до дана коначног измирења истих, штоје велики баласт за нормално функционисање Установе,**

**-иницијативе за трансформацију Установе у Здравствено Туристички центар, тако да се створи правни основ за инвестирање од стране Владе Републике Српске и потенцијалних заинтересованих улагача,**

**-значајно проширење земљишног комплекса на потезу између пута „Марковача“ и некадашње „Земљорадничке задруге“ и изградња истог, а на основу већ усвојеног пројектног задатка који је урадила Дирекција за изградњу и развој Града Бијељине,**

-наставити активности на повећању прихода кроз побољшање, унапређење и подизање нивоа квалитета свих услуга,

-рад Установе заснивати на економским принципима по којима ће оно бити самоодрживо и остварити профитабилно пословање на дужи рок,

-рационално и на објективан начин информисати јавност и пропагирати нове и боље садржаје и услуге које се пружају у Установи,

-обезбједити благовремену и уредну наплату потраживања од купаца и корисника услуга,

-усклађивати нормативна акта Установе,

-спроводити јавне набавке робе, услуга, и радова у складу са Законом о јавним набавкама,

-наставити рационално улагатиу изградњу и реконструкцију постојећих капацитета

-обезбедити функционисање и развој информационог система,

-вршити редовну контролу и мониторинг над реализацијом планираних инвестиционих улагања,

-предузимати потребне мјере за очување и заштиту животне средине, заштиту имовине Установе и стављање исте у функцију остваривања прихода,

-постизање позитивног финансијског резултата у билансу за 2022.годину као предуслов за ново дугорочно кредитно задужење са намјеном реализације комплектног Пројекта санације и реконструкције објеката ЈУ Бање „Дворови“ урађеног од стране Дирекције за изградњу и развој Града Бијељина,

-већа сарадња са Административном службом Града Бијељина по свим питањима значајним за рад Установе.

Овдје спадају и друге непобројане, а дјелотворне мјере које ће довести до даљег побољшања стања у Установи.

*4.2. ДУГОРОЧНЕ МЈЕРЕ*

Дугорочне мјере за развој Установе се прије свега односе на:

израду одређеног броја нових инвестиционих пројеката без којих је немогуће аплицирати за било каква донаторска средства, као што су пројекти за етапни завршетак тзв. друге фазе хотела „Свети Стефан“, чиме би се дефинисали износи потребних средстава за евентуално аплицирање код пословних банака и потенцијалних улагача,

-израду квалитетних пројеката о оправданости улагања у геотермалне воде са циљем обезбеђена средства од Европске банке за обнову и развој, као и неповратна средства разних фондова који се баве проблемом животне средине и енергетске ефикасности.

1. ***БИЛАНС УСПЈЕХА - ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА У 2022. ГОДИНИ***

Саставни дио програма рада свакако је и и финансијски план за пословну 2022. годину, пошто је неопходно „опстати и остати“ на тржишту до реализације дугорочних развојних програма и планова.

План прихода и расхода за 2022. годину, урађен је на основу праћења резултата рада запослених као и на основу података о пројектованим укупним приходима и расходима Установе у 2021 години.

План прихода обухвата планиране приходе по основу услова и начина стицања истих у претходним годинама. Структура планираних прихода је стандардна, прилагођена дјелатности и могућностима.

Укупни расходи планирани за 2022. годину су резултат кретања истих у претходној години и они се у основи и структури понављају, а није планирано значајније повећање нити проширење истих.

Планирани расходи, односно трошкови пословања су приказани као издаци неопходни за остваривање планираних прихода. Установа рашчлањава трошкове, по врстама односно методу укупних трошкова. Метод је условљен дјелатношћу Установе.

Структура планираних прихода и расхода у Билансу успјеха за 2022. годину, а који с пореде са остварењем у 2021. години, приказано је у наредном табеларном прегледу.

***Остварени и планирани приходи и расходи***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | Назив | План за  2021. годину | Oстварено  2021  године | План за 2022 годину | Индекс | | % учеш. |
| 4/3 | 5/4 |  |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| **---** | **Приходи ред. дј.** | **1.340.000** | **1.695.277** | **1.684.000** | **126,51** | **99,33** | **99,94** |
| 1. | Прих.од продаје услуга | 915.000 | 1.026.495 | 1.180.000 | 112,19 | 114,95 | 70,03 |
| 2. | Прих.од продаје робе | 107.000 | 151.984 | 154.000 | 142,04 | 101,97 | 9,14 |
| 4. | Остaли посл. приходи | 318.000 | 516.798 | 350.000 | 162,51 | 67,72 | 20,77 |
| **---** | **Остали приходи** | **2.000** | **2.484** | **1.000** | **124,20** | **40,26** | **0,06** |
| **---** | **Финан. приходи** | **------** | **14** | **------** | **-----** | **-----** | **-----** |
|  | Укупни приходи | 1.342.000 | 1.697.775 | 1.685.000 | 126,51 | 99,25 | 100,00 |
| **---** | **Пословни расходи** | **1.277.000** | **1.454.362** | **1.607.000** | **113,89** | **110,50** | **96,29** |
| 1. | Наб. вриј. прод.робе | 50.000 | 71.687 | 75.000 | 143,37 | 104,62 | 4,49 |
| 2. | Трош. материјала | 130.000 | 164.288 | 170.000 | 126,37 | 103,48 | 10,19 |
| 3. | Трош. зар. и накн. | 740.000 | 796.519 | 910.000 | 107,64 | 114,25 | 54,52 |
| 4. | Трошкови пр. услуга | 110.000 | 174.555 | 178.000 | 158,69 | 101,87 | 10,67 |
| 5. | Тр. аморт. и резерв. | 165.000 | 163.733 | 190.000 | 99,23 | 116,04 | 11,38 |
| 6. | Нематериј. трош. | 42.000 | 50.116 | 46.000 | 110,32 | 91,79 | 2,76 |
| 7. | Трош. пореза и доп. | 40.000 | 33.464 | 38.000 | 83,66 | 113,55 | 2,28 |
| **---** | **Финансијски расходи** | **50.000** | **89516** | **60.000** | **179,03** | **67,03** | **3,59** |
| **---** | **Остали расходи** | **2.000** | **5.464** | **2.000** | **273,20** | **36,60** | **0,12** |
|  | Укупни расходи | 1.329.000 | 1.554.278 | 1.669.000 | 116,95 | 107,38 | 100,00 |
| **---** | **Бруто губитак** | **----** | **----** | **------** | **------** | **----** | **-----** |
| **---** | **Бруто добитак** | **13.000** | **143.497** | **16.000** | **1.103,8** | **11,15** | **88,89** |
| **---** | **Доби. дир. у капит.** | **6.000** | **20.310** | **2.000** | **338,50** | **9,85** | **11,11** |
| **---** | **Нето губитак** | **-----** | **----** | **------** | **-----** | **-----** | **-----** |
| **---** | **Нето добитак** | **19.000** | **163.807** | **18.000** | **862,14** | **10,99** | **100,00** |

*5.1. Опис ставнки планираних прихода и расхода*

Планирани приходи за 2022. годину номинално износе 1.685.000 КМ што је cca 0,67% мање у односу на остварење истих у 2021. години, из разлога смањеног плана прихода из буџета, а планираног повећања прихода из редовних пословних активности.

Посматрано по структури план је да се:

- приходи од продаје услуга повећају ццa 14,95%,

-приходи од продаје робе цца-2,00 %,

- док су остали пословни приходи планирани у износу од 350.000,00 КМ, што преставља смањење од cca 32,28%, из разлога што не очекујемо приливе из буџета на нивоу из 2021. године.

Планирани расходи за 2022. годину номинално износе 1.669.000 КМ, што је за cca 7,38% више од остварења у 2021. години.

У структури пословних расхода највеће повећање планирано је код:

- трошкова зарада и накнада зарада од 14,25 % , због планираног пријема нових радника, али и очекиваног повећања најниже плате и усклађивања примања свих радника са истом,

- трошкова амортизације који ће се повећати стављањем у функцију затвореног базена,

- нематеријални трошкови су планирани са смањењем од цца 8,00%, набавна вриједност продате робе, трошкови материјала и трошкови пореза и доприноса имају планирано симболично повећање 1,87% - 13,55% .

Финансијски расходи по плану треба да буду мањи за cca 32,97%, пошто до 31.03.2022 године мора дасе ријеши статус пореских обавеза у такозваном ,,грејс периоду,, чиме ће се зауставити или на дужи период распоредити обрачун законских затезних камата које су теретила билансе Установе, а исте нису признаване у Пореском билансу.

**Разлика између планираних прихода и планираних расхода износи 16.000,00 КМ и уз увећање за добитак директно у капиталу од 2.000,00 КМ преставља планирану нето добит за 2022. годину у износу од 18.000,00 КМ.**

*5.2. Структура пословних прихода по радним и организационим јединицама*

***Табела остварених и планираних прихода по радним и организационим јединицама***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | ОПИС | План за 2021.  годину | Oстварење  2021.  године | План за 2022. годину | Инд.  4/3 | Инд.  5/4 | % учешћ.  2022 |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| 1. | **ПРИХОДИ МЕДИЦИН. СЕКТОРА** | 620.000 | 697.094 | 774.000 | 112,43 | 111,03 | 45,93 |
|  | -Стацион. рехабилитац..- БОД | 500.000 | 514.211 | 580.000 | 102,84 | 112,73 | 34,42 |
|  | -Амбул. терап. и љек. прегл. | 48.000 | 61.935 | 80.000 | 129,03 | **129,17** | **4,47** |
|  | -Партиц. и лично учешће | 8.000 | 12.733 | 14.000 | 159,16 | **109,95** | **0,83** |
|  | -Специјал. прегег. по Уговору | 64.000 | 102.670 | 90.000 | 160,42 | **87,66** | **5,34** |
|  | -Приход од осигурања и боравишне таксе | ---- | 5.545 | 10.000 | -------- | **180,34** | **0,59** |
| **2.** | **ПРИХОДИ ТУРИСТИЧКОГ-УГОСТ. УСЛУГА** | **415.000** | **511.223** | **597.000** | **123,19** | **116,78** | **35,43** |
| **-** | **Приход од базена** | **340.000** | **439.243** | **469.000** | **129,19** | **106,77** | **27,83** |
|  | -Продаја улазница | 200.000 | 240.234 | 268.500 | 120,12 | 111,77 | 15,93 |
|  | -Продаја пића и хране | 102.000 | 145.191 | 146.000 | 142,34 | 100,56 | 8,66 |
|  | -Остали приходи од базена | 38.000 | 53.818 | 54.500 | 141,63 | 101,27 | 3,23 |
| **-** | **Приход од затвореног баз.** | **-------** | **--------** | **20.000** | ------- | ------- | 1,19 |
| **-** | **Приход рес. “Свети Стефан“** | **40.000** | **42.142** | **63.000** | **105,35** | **149,45** | **3,74** |
|  | -Продаја пића | 5.000 | 5.524 | 8.000 | 110,48 | 144,90 | 0,47 |
|  | -Продаја хране | 31.000 | 36.315 | 45.000 | 117,15 | 123,91 | 2,67 |
|  | -Изнајмљивање сале | 4.000 | 303 | 10.000 | 7,57 | 3.300,30 | 0,59 |
| **-** | **Приход ресторана „Извор“** | **9.000** | **8.461** | **9.000** | **94,01** | **106,37** | **0,53** |
|  | -Закуп | 9.000 | 8.461 | 9.000 | 94,01 | 106,37 | 0,53 |
| **-** | **Приход од осталих ноћења** | **26.000** | **21.377** | **36.000** | **82,22** | **168,41** | **2,14** |
| **3.** | **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | **305.000** | **487.160** | **313.000** | **159,72** | **64,25** | **18,58** |
| - | Приход од осталог.закупа | 3.000 | 4.351 | 1.500 | 145,03 | 34,47 | 0,09 |
| - | Прих од донaција и реф. | 2.000 | 11.466 | 11.500 | 573,30 | 100,30 | 0,68 |
| - | Приход из буџета Града Бн. | 300.000 | 210.000 | 300.000 | 70,00 | 142,86 | 17,81 |
| - | Приход из буџета Р.С. | --------- | 261.343 | ----- | ------- | ------- | ------ |
|  | **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | **1.340.000** | **1.695.277** | **1.684.000** | **126,51** | 99,33 | 99,94 |
| **4.** | **Остали приходи** | **2.000** | **2.484** | **1.000** | **121,20** | **40,26** | **0,06** |
| **5.** | **Финансијски приходи** | **----** | **14** | **------** | **------** | **------** | **-----** |
|  | **УКУПНИ ПРИХОДИ** | **1.342.000** | **1.697.775** | **1.685.000** | **124,20** | **99,25** | **100,00** |

Поредићи план за 2021. годину и његово остварење закључујемо да су пројектовани приходи у укупном збиру остварени за 31,37 % више у односу на план.

Приходи од медицинских услуга за 12,43% су већи у односу на план, а у приближном проценту (11,03%) је планирано повећање за наредну годину и то појединачно свих услуга , и уз претпоставку да Уговор с ФТО РС , остане на истом нивоу од 310.000,00КМ, а за очекивати је и већа посјећеност првенствено физичких лица, пошто је сектор са радом и пријемом пацијената у 2021. години години кренуо тек од јуна мјесеца.

Пратећи структуру прихода од медицинских , како је већ приказано у претходној табели сви приходи појединачно имају повећанје приход од БОД за 2,84%,приход од амбулантних терапија 29,03%, , те је у истом проценту планирано повећање за 2022. Годину, највеће повећање у односу на план имамо код прихода од специјалистичких прегледа гостујућих доктора од 60,42%, планирано је смањење прихода од ових услуга за цца-12,34%. п

Што се тиче туристичко-угоститељских услуга такође имамо повећање у односу на планом предвиђене приходе од цца-23,19%. Уструктури ових услуга највеће повећање имамо код прихода од базена 29,19%, планирано је повећање за 2022. годину од 6,77%, пошто су симболично повећане и цијене улазница .

Приходи од ресторана ,,Свети Стефан,, такође су већи у односу на план за симболичних 5,35%, из разлога што имамо тотално подбачен план прихода од закупа сале који је остварен са 7,57% од планираног износа првенствено из разлолога забране окупљања због пандемије.

План је да приход од услуга које се пружају у ресторану током 2022. Године буде значајно већи у свим сегментима, те да збирно повећање износи49,45%.

Како се у овом објекту врши исхрана свих пацијената који су на стационарној рехабилитацији , као и исхрана, односно спремање топлог оброка за све раднике Установе, а и у периоду док је у нашем хотелу била ,,Ковид 3. болница,, испоручивали су се оброци за медицинско особље и пацијенте на одјељењу исте, те је у кухињи хотела током 2021. године спремљено и послужено :

-доручак 12.014 оброка,

-ручак 11.540 оброка,

-вечера 11.252 оброка,

-топли оброк 11.338 оброка.

Имајући у виду техничку и кадровску опремљеност кухиње, резултати су евидентни, а и значајно је учешће ових услуга и у приходу од стационарне рехабилитације.

У овом сектору планирана је и нова категорија прихода и то од затвореног базена чије стављање у функцију планирано по завршетку љетне туристичке сезоне, односно у септембру 2022. године.

Пуштање у рад базена поред директног прихода требало би да допринесе и повећању ноћења у објекту како на бази БОД тако и осталих ноћења. симболичних.

Ресторан „Извор“ одлуком Управног Одбора издат у закуп и у 2022. години те је планирани приход исказан у износу потенцијалне закупнине, по уговореној цијени.

Што се тиче осталих пословних прихода , нисмо остварили 300.000,00КМ прихода од Градске Управе Града Бијељина, још увијек потражујемо 90.000,00КМ, те план прихода из Буџета Града није реализован у 100% износу.

Како у плану уопште нисмо имали предвиђен приход из буџета РС , а он је у 2021. години износио 261.343, 00 КМ и то нам је 200.000,00КМ уплаћено директно на рачун на име рефундације трошкова ,,Ковид,, болнице, а разлику од 61.343,00 КМ

Компензациони Фонд РС нам је по нашем Захтјеву, у складу са Уредбом Владе РС уплатио порезе и доприносе за три мјесеца 2020. године.

Ове дознаке и приходи директно су утицали на крајњи финансијски резултат.

Како се надамо нормализацији пословања у 2022. години нисмо предвидјели приходе из Буџета РС , док је план да нам из Буџета Града Бијељина буде дозначено 300.000,00КМ и то намјенски за завршетак затвореног базена.

Тако да је предвиђено знатно мање учешће осталих пословних прихода у укупним приходима у планском периоду 17,81%, док је учешће истих у 2021. години износило 27,76%.

***Структура планираних и остварених расхода***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | ОПИС | План за 2021.  годину | Oстварењо  2021.године | План за 2022.годину | Инд.  4/3 | Инд.  5/4 | % учеш.у 2022 |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| 1. | **Набавна вријед. продате робе** | **50.000** | **71.687** | **75.000** | **143,37** | **104,62** | **4,49** |
| **-** | Наб. вриј. прод. робе обј. баз. | 47.000 | 69.196 | 69.000 | 147,23 | 99,72 | 4,13 |
| **-** | Наб. вриј. прод. робе рес. хот. | 3.000 | 2.491 | 6.000 | 83,03 | 240,87 | 0,36 |
| **2.** | Трошкови материјала | 130.000 | 164.288 | 170.000 | 126,37 | 103,48 | 10,19 |
| **2/А.** | **Трошкови мат. за израду и режијског материјала** | **87.000** | **112.894** | **115.000** | **129,76** | **101,87** | **6,89** |
| **-** | Трош. мат. за спремање хране | 51.000 | 64.720 | 68.000 | 126,90 | 105,07 | 4,07 |
| **-** | Трош. мат. за тек.инв. одрж. | 14.000 | 13.570 | 15.000 | 69,93 | 110,54 | 0,90 |
| **-** | Трош. потрошног матер. | 11.000 | 13.533 | 14.000 | 123,03 | 103,45 | 0,84 |
| **-** | Трош. канцеларијског матер. | 3.000 | 2.961 | 4.000 | 98,70 | 135,09 | 0,06 |
| - | Трош. сит. инв. и ХТЗ опреме | 5.000 | 11.566 | 8.000 | 231,32 | 69,17 | 0,48 |
| - | Трош. ост. помоћног матер. | 3.000 | 6.544 | 6.000 | 218,13 | 45,84 | 0,36 |
| **2/Б.** | **Трошкови горива и енергије** | **43.000** | **51.394** | **55.000** | **119,52** | **107,02** | **3,30** |
| **-** | Трош. горива путничко возило | 2.000 | 2.553 | 3.500 | 126,65 | 137,09 | 0,21 |
| **-** | Трош.горива доставно возило | 1.000 | 991 | 1.000 | 99,10 | 100,91 | 0,06 |
| - | Трош. горива трактор | 400 | 297 | 400 | 74,25 | 134,68 | 0,02 |
| - | Трош. горива травок. | 600 | 665 | 900 | 110,83 | 135,34 | 0,05 |
| - | Трош. плина | 500 | 433 | 600 | 86,60 | 138,57 | 0,04 |
| **-** | Трош. ост. горива агрег. и сл. | 500 | 495 | 600 | 99,00 | 121,21 | 0,04 |
| **-** | Трошкови горива возић | 1000 | 1.740 | 2000 | 174,00 | 114,94 | 0,12 |
| - | Трош. ел. енергије | 30.000 | 35.604 | 36.000 | 118,68 | 101,11 | 2,16 |
| - | Трош. воде | 7.000 | 8.616 | 10.000 | 123,09 | 116,06 | 0,06 |
| **3.** | **Трошкови бруто зарада и накнада** | **740.000** | **796.519** | **910.000** | **107,64** | **114,25** | **54,52** |
| **-** | Трошкови бруто плата | 695.000 | 741.806 | 829.000 | 106,73 | 111,75 | 49,67 |
| - | Трош. бруто нак. члан. У.О. | 20.000 | 20.833 | 13.000 | 104,16 | 62,40 | 0,78 |
| - | Трошкови исхр. радника Т.О. | 20.000 | 22.394 | 24.000 | 111,97 | 107,17 | 1,44 |
| - | Трош. дневн. исх. и смј. сл.пут | 4.000 | 5.165 | 6.000 | 129,12 | 116,17 | 0,36 |
| - | Трошкови превоза радника | ------ | ------- | 36.000 | ---- | ---- | 2,16 |
| - | Остале нак. Радницима | 1.000 | 6.321 | 2.000 | 632,10 | 31,64 | 0,12 |
| **4.** | **Трошкови производних услуга** | **110.000** | **174.555** | **178.000** | **158,69** | **101,94** | **10,67** |
| **-** | Трошкови одвоза смећа | 1.000 | 858 | 1.500 | 85,80 | 174,83 | 0,09 |
| **-** | Трошкови превоза | ----- | ------- | 300 | ---- | ---- | 0,02 |
| **-** | Трошкови птт услуга | 3.000 | 7.750 | 4.000 | 258,33 | 51,61 | 0,24 |
| **-** | Трош. услуга на тек. одр. сред | 15.000 | 26.185 | 30.000 | 174,57 | 114,57 | 1,80 |
| **-** | Трошкови рекламе | 2.000 | 3.192 | 5.000 | 159,60 | 156,64 | 0,18 |
| **-** | Трошкови обуке спасилаца | 1.000 | 950 | 1.000 | 95,00 | 105,26 | 0,06 |
| **-** | Трош. накн. за кор. ауто пута | 500 | 723 | 700 | 144,60 | 96,82 | 0,04 |
| **-** | Трош. атест. боца за хлор | 1.000 | 1.240 | 1.000 | 124,00 | 80,65 | 0,06 |
| **-** | Трош. рег. возила | 2.000 | 1.764 | 2.500 | 88,20 | 141,72 | 0,15 |
| **-** | Трош. усл. по Уговору о дјелу | 50.000 | 79.153 | 83.000 | 158,31 | 104,86 | 4,97 |
| **-** | Трош. услуга анализе воде и хране | 2.500 | 2.551 | 3.000 | 102,04 | 117,60 | 0,18 |
| **-** | Трошкови РТВ претплате | 2.000 | 3.301 | 3.000 | 165,05 | 90,88 | 0,18 |
| **--** | Трош. ангаж. радн. преко О.З. | 24.000 | 34.450 | 32.000 | 92,89 | 101,60 | 1,92 |
| **-** | Трошкови чишћ. упојних јама | 1.000 | 2.800 | 3.000 | 280,00 | 107,14 | 0,18 |
| **-** | Трошкови штамп. публ. Бање | 3.000 | 8.000 | 6.000 | 266,67 | 75,00 | 0,36 |
| **-** | Трошк. остал. непом. услуга | 2.000 | 1.638 | 2.000 | 81,90 | 122,10 | 0,12 |
| **5.** | **Трошкови амортизације** | **165.000** | **154.303** | **190.000** | **93,52** | **123,13** | **11,38** |
| **-** | Трош. аморт. концесија | 620 | 621 | 620 | 100,16 | 99,83 | 0,40 |
| **-** | Трош. аморт. грађ. обј. | 121.000 | 103.434 | 137.380 | 85,48 | 132,82 | 8,23 |
| **-** | Трош. аморт.опреме и инв. | 43.380 | 50.248 | 52.000 | 115,83 | 103,49 | 3,12 |
| **6.** | **Нематеријални трошкови** | **42.000** | **50.116** | **46.000** | **119,32** | **91,79** | **2,76** |
| **-** | Трош. ревиз. фин. извјештаја | 2.000 | 2.200 | 2.500 | 110,00 | 113,64 | 0,15 |
| **-** | Трошк. дезинф. и дерат. | 6.000 | 8.900 | 6.000 | 148,33 | 45,45 | 0,36 |
| **-** | Трошк. адвок. услуга | 2.000 | 2.688 | 2.000 | 134,40 | 74,40 | 0,12 |
| **-** | Трошкови образ. и стр. усав. | 1.000 | 3.018 | 3.000 | 301,80 | 99,40 | 0,18 |
| **-** | Трошкови усав. и одр. софтв. | 5.000 | 5.565 | 6.000 | 111,30 | 107,81 | 0,36 |
| **-** | Трошк. изр. и одрж. веб сајта | 1.000 | 1.280 | 1.500 | 128,00 | 117,19 | 0,09 |
| **-** | Трошкови репрезентације | 8.000 | 8.221 | 7.000 | 102,76 | 85,15 | 0,42 |
| **-** | Трошкови осигурања | 10.000 | 10.316 | 10.000 | 103,16 | 96,94 | 0,60 |
| **-** | Трошкови платног промета | 6.000 | 6.999 | 7.000 | 116,65 | 100,01 | 0,42 |
| **-** | Остали немат.трошкови | 1000 | 929 | 1.000 | 92,90 | 107,64 | 0,06 |
| **7.** | **Трошкови пореза и доприн.** | **40.000** | **33.464** | **38.000** | **83,66** | **113,56** | **2,28** |
| **-** | Трошк. доп. шуме, воде и сл. | 6.000 | 6.182 | 7.000 | 103,04 | 113,23 | 0,42 |
| **-** | Трош. концесионих накн. | 7.000 | 6.415 | 7.000 | 91,64 | 109,12 | 0,42 |
| **-** | Трошк. боравишне тксе | 2.000 | 1.743 | 2.000 | 87,15 | 114,75 | 0,12 |
| **-** | Трошкови непризнатог ПДВ-а | 25.000 | 19.124 | 22.000 | 76,50 | 115,04 | 1,32 |
| **8.** | **Финансијски расходи** | **50.000** | **89.516** | **60.000** | **179,03** | **67,03** | **3,59** |
| **-** | Камате по кредитима | 29.000 | 12.398 | 26.000 | 42,75 | 209,71 | 1,56 |
| **-** | Закон. затезне камате | 21.000 | 77.118 | 33.000 | 367,23 | 42,79 | 1,98 |
| **-** | Остали фин. расходи | ------- | ------ | 1.000 | **----** | **----** |  |
| **9.** | **Остали расходи и расх. ран. г.** | **2.000** | **4.936** | **2.000** | **246,80** | **40,52** | **0,12** |
| **-** | Расходи по основу отписа,мањкови | 2.000 | 4.712 | 2.000 | 235,00 | 42,44 | 0,12 |
| **-** | Остали ванр.расходи | ------ | 224 | ------ | ---- | ---- | ----- |
| **10.** | Расходи по основу испр.греш. | ---- | 5.464 | --------- | ----- | ---- | --- |
|  | **УКУПНИ РАСХОДИ** | **1.329.000** | **1.554.278** | **1.669.000** | **116,95** | **107,38** | **100,00** |

**Поредећи план и остварење за 2021.** годину закључујемо да су укупни расходи за 16,95% већи у односу на планиране, а како су укупни приходи повећани за 24,20%, елиминисан је могући негативни ефекат у билансу.

Навеће одступање имамо код

-повећања набавне вриједности продате робе 43,37% као директна последица повећања прихода од продаје робе,

-повећање трошкова материјала од 29,76%, због набавке хтз опреме која дуго није обнављана за све раднике којима је неопходна ,

-трошкови горива и енергије су збирно већи за 19,52%, а посматрано по структури највеће повећање имамо код утрошеног горива за возић, који је истовремено остваривао и приход од превоза путника на релацији Бијељина-Дворови током љетне туристичке сезоне, такође је дошло до повећања трошкова ел. енергије (18,68%) и воде (23,09),

- трошкови производних услуга збирно имају највеће повећање у односу на план и то 58,69% , из разлога што је дошло до значајног повећања трошкова услуга по Уговору о дјелу 58,31%, због повећаног броја долазака гостујућих доктора из КЦ Србије и исплате им припадајуће накнаде која у бруто износу за 2021. годину износи цца-57.000,00КМ,

- повећани имају и трошкови ангажовања радника преко Омладинске задруге (43,54%), из разлога повећане потребе за рад задругара на базену,гдје је била добра посјета,

-трошкови штампања публикације Бање у укупном износу су се прелили у 202. годину, а план је био да дијелом оптерете трошкова буде реализован 2020. године, а дио 2021. године.

Трошкови бруто зарада су повећани у односу на план за симболичних 7,64%, , док су планирани трошкови амортизације мањи за 6,50%, а трошкови пореза идоприноса такође мањи за 16,34% , због повећаног процента признатог пдв-а.

**Планирани расходи за 2022. годину** износе 1.669.000,00КМ и за 6,95% су већи од п остварења у 2021. години.

Највећа ставка у планираним расходима за 2022. годину су трошкови бруто зарада, у планираном износу од 910.000,00КМ, са 54,52% учешћа у укупним расходина.

Поред трошкова бруто зарада , планирани су следећи расходи за значајнијим учешћем и то:

-трошкови материјала 6,89% (материјал за спремање харане, материјал за инвестиционо одржавање, канцеларијски, потрошни и остали помоћни матерјал)

-трошкови производних услуга 10,67% гдје највећу ставку чине трошкови услуга по Уговору о дјелу (5,09%) и трошкови ангажовања радне снаге преко Омладинске задруге (2,46%) као и услуге на текућем одржавању основних средстава (1,80% ).

-трошкови амортизације у укупним расходима учествују са 11,38%.

-финансијски расходи са 3,59% учествују у планираним укупним расходима,

-трошкови горива и енергије имају учешће од 3,30%.

-сви остали трошкови имају мање учешће и њихов приказ је дат у претходној табели.

**ЗАКЉУЧАК**

И поред значајних позитивних промјена и нормализације у пословању у последњих пар година реализација иницијативе везане за промјену правне форме Јавне установе Бања „Дворови“ у други облик организовања, омогућило би потенцијално инвестирање у ову Установу.

Друга битна претпоставка за потенцијално инвестирање у ову Установу је укрупњавање посједа у околини бањског комплекса како би се једног дана идејно архитектонско-урбанистичко рјешење заокружило у цјелину и на тај начин омогућило инвестирање у проширење комплекса. Дирекција за изградњу и развој града Бијељине је урадила идејно архитектонско-урбанистичко рјешење гдје би износ од око 14.5 милиона КМ омогућио стварање модерног бањско-рекреативног комплекса који би био препознатљив у цијелој Републици Српској а и шире.

Да би се та активност реализовала неопходно је створити предуслове у смислу проглашавања одређених парцела општим интересом те њихово припајање Бањи, а то је и предвиђено архитектонско-урбанистичким рјешењем.

Нове и веће инвестиционе активности довеле би до стварања модерног Бањско-рекреативног комплекса који би био препознатљив у цијелој Републици Српској, а у таквим условима ни финансијски ефекти не би изостали.

Број:01-67/2022

Датум: 15.03.2022. год.

в.д. Директор:

Милорад Зекић