**ЈАВНА УСТАНОВА БАЊА „ДВОРОВИ“ ДВОРОВИ**

**ПРОГРАМ РАДА И ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2024.ГОДИНУ**



Дворови, децембар 2023. године

***Садржај:***

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

***2.Општи подаци..................................................................................2***

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

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

***5.План рада.........................................................................................10***

***5.1 Краткорочне мјере......................................................................10***

***5.2 Дугорочне мјере............................................................................11***

***6. План прихода и расхода-Биланс успјеха....................................11***

***6.1 Планирани приходи.....................................................................12***

***6.2Планирани расходи......................................................................15***

***7.Закључак..........................................................................................21***

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 2023. године Управа Ј.У Бање ,,Дворови,, ће извршити све предвиђене активности, а које су утврђене Планом пословања, као и Планом инвестиционих улагања за 2023. годину, водећи првенствено рачуна о томе да се подигне квалитет наших услуга, те да се прилагодимо тржишним условима пословања.

План пословања за 2023. 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.

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 тренутно послујемо са:

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

.

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.....................................................Атос банк 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

1. ***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,
* План инвестиција (доноси се за сваку пословну годину),
* Трогодишњи план инвестиција
* Полугодишњи и годишњи Извјештај ФУК-а.

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 Херцег

План потребних кадрова за 2024 годину:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | Квалификација | Постојећа  стручна спрема | План за 2024 по  потребној стр. спреми | Разлика  вишак | Разлика  мањак |
| 1. | Проф.др. | 1 | 1 | ---- | ---- |
| 1. | ВСС –др. Спец | 1 | 2 | ---- | 1 |
| 2. | ВСС | 5 | 6 | ---- | 1 |
| 3. | ВШС | 4 | 5 | ---- | 1 |
| 4. | ССС | 19 | 22 | ---- | 3 |
| 5. | КВ | 11 | 12 | ---- | 1 |
| 6. | НК | 7 | 8 | --- | 1 |
|  | УКУПНО: | 48 | 56 | ---- | 8 |

Током 2024. године, планиран је пријем осам нових радника и то:

-2 радника ВСС и то један дипломирани економиста и један љекар

-1 радник ВШС виши физиотерапеут

-3 радника ССС и то физиотерапеут, стручни сарадник-секретар,књиговођа

-1 радник КВ електричар-радник на одржавању-кућни мајстор

-1 НК радник –радник на одржавању хигијене-спремачица

Током љетне сезоне у зависности од потреба ангажовати одређени број сезонских радника првенствено на базену .

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.

1. ***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 до краја 2024. 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 Установе на којима Бања има право кориштења, посједујмо и пољопривредно земљиште укупне површине од: 5.729м2 са уписаним правом својине 1/1 на коме је урађена бушотину „ДВ- 1“ те извршено бушење до дубине од 1.200 м која су показала да на наведеном локалитетету 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, а све у складу са усвојеним Планом Јавних набавки.

*Управа ЈУ Бање ,, Дворови“, Дворови ће у оквиру плана инвестиционих улагања у 2024. години извршити сљедеће набавке:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **РБ** | **ИНВЕСТИЦИЈЕ** | **ИЗНОС (КМ)** |
| 1. | Фасадни радови на хотелу „Свети Стефан“ | 120.000,00 |
| 2. | Набавка и уградња система вентилације у ресторану хотела „Свети Стефан“ | 70.000,00 |
| 3. | Грађевински и други радови на санацији и адаптацији хотелских соба | 60.000,00 |
| 4. | Набавка радова на уградњи лифта | 60.000,00 |
| 5. | Набавка грађевинских радова на сауни | 35.000,00 |
| 6. | Медицинска опрема | 30.000,00 |
| 7. | Пратећи намјештај за опремање свлачионица затвореног базена | 20.000,00 |
| 8. | Унутрашња столарија | 10.000,00 |
| 9. | Набавка и уградња керамике и плочица | 10.000,00 |
| 10. | Осавремењавање информатичке мреже | 6.000,00 |
| 11. | Израда пројекта за енергетску ефикасност | 6.000,00 |
| 12. | Компјутери и компјутерска опрема | 5.000,00 |
| 13. | Лежаљке за затворени базен | 6.000,00 |
| 14. | Теписи и итисони | 3.000,00 |
| 15. | Намјештај за хотелске собе | 6.000,00 |
| 16. | Клима уређаји | 6.000,00 |
| 17. | Озвучење за затворени базен и ресторан Хотела | 6.000,00 |
| 18. | Бетонски производи | 6.000,00 |
|  | **УКУПНО:** | **465.000,00** |

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У 2024. ГОДИНИ**

За реализацију пројекта санације, реконструкције и модернизације изграђеног дијела објекта хотела ,,Свети Стефан“ планирана су средства у укупном износу од 465.000,00 КМ. Дио тих средстава ће се финансирати из текућих средстава Установе, а дио се планира из субвенција и донација преко пројеката енергетске ефикасности.

1. Фасадни радови на хотелу „Свети Стефан“ ће обезбиједити већу енергетску ефикасност објекта као и побољшан изглед самог хотела.
2. Набавка и уградња система вентилације у ресторану хотела „Свети Стефан“ ће побољшати услове у кухињи и ширење непријатних мириса из ресторана.
3. Грађевинских и други радови на санацији и адаптацији хотелских соба подразумијевају адаптацију хотелских соба кроз молерске радове, радове на замјени водоводних инсталација, нове опреме у купатилима, нових подних облога и намјештаја.
4. Набавка радова на уградњи лифта у Хотелу ће омогућити сигурнију и безбједнију вожњу и задовољавање потреба Установе по питању превоза слабо покретних пацијената на спратове Хотела.
5. Набавка грађевинских радова на сауни ће обезбиједити потпунију понуду у склопу затвореног базена који је у фази изградње.
6. Набавка медицинске опреме подразумијева набавку каде за мануелну подводну масажу којом би се употпунила понуда у хидро-терапијском блоку у Бањи.
7. Набавка пратећег намјештаја за опремање свлачионица затвореног базена подразумијева набавку гардеробних ормарића и опремање свлачионица затвореног базена.
8. Набавка и уградња унутрашње столарије подразумијева набавку већег броја различитих врата у унутрашњости хотела како би се изглед објекта а и енергетска ефикасност подигли на виши ниво.
9. Набавка и уградња керамике и плочица подразумијева планску набавку за замјену постојеће дотрајале керамике у собама хотела, те у бањско-рекреативном дијелу хотела.
10. Осавремењавањем информатичке мреже планирано је подизање ефикасности у раду Сектора за финансијске, правне и опште послове, те унапређење интернет странице Бање, како би информације биле доступније јавности.
11. Израда пројекта за енергетску ефикасност Бање подразумијева сагледавање постојећег стања и давање смјерница и препорука за унапређење енергетске ефикасности. Планирана је већа искориштеност термоминералне воде у свим облицима, како би се смањила потрошња осталих ресурса.
12. Набавка компјутера и компјутерске опреме је предвиђена са циљем замјене дотрајалих нефукционалних рачунара и штампача, како би се омогућила већа ефикасност у раду.
13. Набавка лежаљки за затворени базен је везана за пуштање у рад затвореног базена и представља дио употпуњене бањске понуде.
14. Набавком тепиха и итисона би се уредио простор унутар хотела, те би се створили бољи услови за боравак гостију у хотелу.
15. Набавка намјештаја за хотелске собе је ставка којом се планирају најнеопходније набавке за собе чија адаптација није предвиђена у планском периоду, а неопходна је јер је постојећи намјештај дотрајао и поједини дијелови нису у функцији.
16. Набавка клима уређаја планирана је због потребе расхлађивања просторија у којима нису постављени клима уређаји и у којима су постојећи клима уређаји недовољни или дотрајали.
17. Набавка озвучења за затворени базен и ресторан Хотела „Свети Стефан“је неопходна јер је смо до сада изнајмљивали исто и потребна је модернизација овог сегмента.
18. Набавка бетонских производа подразумијева набавку клупа у парку које су потпуно дотрајале, као и набавку других бетонских производа као што су канте за отпатке и др.

*Инвестиције у 2024.години ће се финансирати из сљедећих средстава:*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **РБ** | **ИНВЕСТИЦИЈЕ** | **Текућа средства (КМ)** | **Донације и субвенције**  **(КМ)** |
| 1. | Фасадни радови на хотелу „Свети Стефан“ | 20.000,00 | 100.000,00 |
| 2. | Набавка и уградња система вентилације у ресторану хотела „Свети Стефан“ | 0,00 | 70.000,00 |
| 3. | Грађевински и други радови на санацији и адаптацији хотелских соба | 10.000,00 | 50.000,00 |
| 4. | Набавка радова на уградњи лифта | 20.000,00 | 40.000,00 |
| 5. | Набавка грађевинских радова на сауни | 25.000,00 | 10.000,00 |
| 6. | Медицинска опрема | 20.000,00 | 10.000,00 |
| 7. | Пратећи намјештај за опремање свлачионица затвореног базена | 20.000,00 | 0,00 |
| 8. | Унутрашња столарија | 10.000,00 | 0,00 |
| 9. | Набавка и уградња керамике и плочица | 10.000,00 | 0,00 |
| 10. | Осавремењавање информатичке мреже | 6.000,00 | 0,00 |
| 11. | Израда пројекта за енергетску ефикасност | 6.000,00 | 0,00 |
| 12. | Компјутери и компјутерска опрема | 5.000,00 | 0,00 |
| 13. | Лежаљке за затворени базен | 6.000,00 | 0,00 |
| 14. | Теписи и итисони | 3.000,00 | 0,00 |
| 15. | Намјештај за хотелске собе | 6.000,00 | 0,00 |
| 16. | Клима уређаји | 6.000,00 | 0,00 |
| 17. | Озвучење за затворени базен и ресторан Хотела | 6.000,00 | 0,00 |
| 18. | Бетонски производи | 6.000,00 | 0,00 |
|  | **УКУПНО:** | **185.000,00** | **280.000,00** |

Укупна инвестициона улагања према овом плану износе 465.000,00 КМ. Од наведеног износа, за инвестициона улагања из текућих средстава Установе 185.000,00 КМ, а из субвенција и потенцијалних донација 280.000,00 КМ.

План инвестиционих улагања усклађен је са планом јавних набавки и спроводит ће се у складу са финансијским могућностима- обезбеђеним средствима.

1. ***ПЛАН РАДА ЗА ПОСЛОВНУ 2024. ГОДИНУ***

Планом рада рада за 2024. дефинисане су дугорочне и краткорочне мјере за унапређење пословања и започете активности на реализацији истих.

* *5.1. КРАТКОРОЧНЕ МЈЕРЕ*

**-Измирење преосталог износа главног дуга на име пореских обавеза из ранијих година за која су нам издата Рјешења о принудној наплати, до 30.06.2024. године како би се искористила Законска могућност за отпис камата,**

**-Обезбеђење средстава и завршетак радова на затвореном базену у склопу хотела ,,Свети Стефан“,пошто без квалитетније понуде не можемо очекивати ни значајно боље пословне резултате,**

* у сарадњи са оснивачем и власником капитала (Град Бијељина) извршити проширење земљишног комплекса на потезу између пута „Марковача“ и некадашње „Земљорадничке задруге“ откупом истог од садашњег власника, 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 финансијског управљања и контроле,
* 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,
* 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.

*5.2. 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 међународнх фондова 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. ***ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА И БИЛАНС УСПЈЕХА ЗА 2024. ГОДИНУ***

Саставни дио програма рада свакако је и и финансијски план за пословну 2024. годину, пошто је неопходно „опстати и остати“ на тржишту до реализације дугорочних развојних програма и планова.

План прихода и расхода за 2024 годину, урађен је на основу праћења резултата рада запослених као и на основу података о пројектованим укупним приходима и расходима Установе за 2023. годину.

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 2024 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.

* 1. ***ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ***

У 2024. години планирани су следећи приходи,а исти се пореде са планом и процјеном остварења за 2023.годину а како слиједи :

***Структура планираних и остварених прихода***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | ОПИС | План за 2023.  годину | Oстварењe  31.12 2023. | План за 2024. годину | Инд.  4/3 | Инд.  5/4 | % учешћ.у пр. |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
|  | **ПРИХОДИ МЕДИЦИНСКОГ СЕКТОРА** |  |  |  |  |  |  |
| **1.** | **Приход од медиц. услуга** | **1.000.000** | **1.212.198** | **1.425.000** | **121,22** | **117,55** | **58,28** |
|  | -Стацион. рехабилитац..- БОД | 800.000 | 976.480 | 1.170.000 | 122,06 | 119,82 | 47,85 |
|  | -Амбул. терап. и љек. прегл. | 100.000 | 165.906 | 180.000 | 165,91 | **108,49** | **7,37** |
|  | -Партиц. и лично учешће | 20.000 | 13.527 | 15.000 | 67,64 | **110,89** | **0,62** |
|  | -Специјал. прегег. по Уговору | 80.000 | 56.285 | 60.000 | 70,36 | **106,6** | **2,46** |
| **2.** | **ПРИХОДИ ТУРИСТИЧКОГ-УГОСТ. УСЛУГА** | **691.500** | **664.243** | **752.230** | **96,06** | **113,25** | **30,76** |
| **-** | **Приход од базена** | **580.000** | **548.904** | **615.000** | **94,64** | **112,04** | **25,15** |
|  | -Продаја улазница | 300.000 | 279.131 | 320.000 | 93,04 | 114,64 | 13,08 |
|  | -Продаја пића и хране | 200.000 | 193.389 | 215.000 | 96,69 | 111,17 | 8,80 |
|  | -Остали приходи од базена | 80.000 | 76.384 | 80.000 | 95,48 | 104,73 | 3,27 |
| **-** | **Приход од затвореног баз.** | **---------** | **-----** | **------** | ----- | ------ | ----- |
| **-** | **Приход рес. “Свети Стефан“** | **62.000** | **41.539** | **58.000** | **66,99** | **139,63** | **2,37** |
|  | -Продаја пића | 12.000 | 6.677 | 8.000 | 55,65 | 119,81 | 0,33 |
|  | -Продаја хране | 40.000 | 34.862 | 40.000 | 87,15 | 114,74 | 1,63 |
|  | -Изнајмљивање сале | 10.000 | ----- | 10.000 | --- | ------ | 0,41 |
| **-** | **Приход ресторана „Извор“** | **9.500** | **9.231** | **9.230** | **97,17** | **100,00** | **0,38** |
|  | -Закуп | 9.500 | 9.231 | 9.230 | 97,17 | 100,00 | 0,38 |
| **-** | **Приход од осталих ноћења** | **40.000** | **64.569** | **70.000** | **164,55** | **108,41** | **2,87** |
| **3.** | **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | **620.000** | **117.299** | **118.000** | **18,92** | **100,60** | **4,83** |
| - | Приход од осталог.закупа | 6.000 | 3.018 | 1.000 | 50,30 | 33,13 | 0,04 |
| - | Прих од донaција | 14.000 | 11.492 | 14.000 | 72,09 | 121,82 | 0,58 |
| - | Приход из буџета Града Бн. | 600.000 | 100.000 | 100.000 | 16,67 | 100,00 | 4,09 |
| - | Приход од рефундација | ----------- | 2.789 | 3.000 | ----- | 107,56 | 0,13 |
|  | **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | **2.311.500** | **1.993.740** | **2.295.230** | **86,25** | 115,12 | 93,87 |
| **4.** | **Остали приходи** | **77.500** | **47.240** | **150.000** | **60,95** | **317,53** | **6,13** |
| **5.** | **Финансијски приходи** | **-----** | **1.136** | **-----** | **-----** | **------** | **-----** |
|  | **УКУПНИ ПРИХОДИ** | **2.389.000** | **2.042.116** | **2.445.230** | **85,48** | **119,74** | **100,00** |

Учешће прихода у структури укупно планираних придода за 2024. годину

Поредићи план за 2023. годину и његово остварење закључујемо да су приходи у укупном збиру остварени за 14,52 % мањеу односу на планирано.

Приходи од медицинских услуга имају највеће повећање у односу на планирано и то за 21,22% су већи у односу на план.

Пратећи структуру прихода од медицинских по врстама , и поредећи их са планираним видимо да:

- приход од БОД је већи за 22,06%,

-приход од амбулантних терапија и љекарских прегледа такође је већи 65,91%,

-приход од наплаћене партиципације је за 32,36% мањи у односу на планирано,

- смањење имамо и код прихода од специјалистичких прегледа гостујућих доктора КЦ Србије од 29,64%, али је битно да и даље пружамо ове услуге и да се интересовање за њихове специјалистичке прегледе значајније не смањује.

Планом за 2024. годину планирано је повећае прихода од медицинских услуга за 17,55% које ће дијелом бити резултат благог повећања цијена, а квалитетном услугом придобити и нове пацијенте и госте.

Што се тиче туристичко-угоститељских услуга ту имамо симболично смањење у односу на планом предвиђене приходе за 3,94% .

Уструктури ових услуга у односу на планирано незнатно смањење имамо код прихода од свих услуга изузев прихода од осталих ноћења(пансион, полупансион и пролазна ноћења) гдје имамо повећање од 64,55% у односу на план.

- приходи од продаје улазница мањи су за 6,96% у односу на план,

-приход од продаје хране и пића у објектима на базену такође су мањи у односу на планирано за 3,31%,

-остали приходи базена такође биљеже смањење у односу на план и то за 4,52% .

Планирани приходи од базена за 2024. годину су 12,04% већи у односу на остварење у 2023 које није задовољавајуће, а планирано је и благо повећање цијена роба и услуга.

Приходи од ресторана ,,Свети Стефан,, су мањи у односу на планиране за 32,84% првенствено због непостојања прихода од закупа.

Како се у овом објекту врши исхрана свих пацијената који су на стационарној рехабилитацији, као и свих других гостију на боравку или ноћењу , и наравно исхрана, односно спремање топлог оброка за све раднике Установе, у овом објекту је укупно спремљено и послужено пансионских оброка:

-доручак 14.064 оброка,

-ручак 13.720 оброка,

-вечера 13.464оброка,

-топли оброк 13.184 оброка.

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

Планом предвиђено повећање укупних прихода за овај сектор је 13,25%, приходи од базена имају планирано повећање од 12,04% , а приход ресторана за 39,63%

Ресторан „Извор“ планира се поново издати у закуп те је планирани приход исказан у износу потенцијалне закупнине, по важећој цијени.

Што се тиче осталих пословних прихода , они су за 81,08% мањи од планираних из разлога што је приход из Буџета Града Бијељина планиран у износу од 600.000,00КМ, а дознаке односно приходи су 100.000,00КМ.

Остале приходе смо планирали у износу од 150.000,00 због најављеног отписа пореских обавеза из ранијих година.

* 1. ***ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ***

***Структура планираних и остварених расхода***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | ОПИС | План за 2023.  годину | Oстварењe  31.12. 2023.г. | План за 2024.годину | Инд.  4/3 | Инд.  5/4 | % учеш.у укуп. Расх. |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| 1. | **Набавна вријед. продате робе** | **94.000** | **104.074** | **116.000** | **110,62** | **111,46** | **4,87** |
| **-** | Наб. вриј. прод. робе обј. Баз. | 88.000 | 101.234 | 112.000 | 115,04 | 110,63 | 4,70 |
| **-** | Наб. вриј. прод. робе рес. Хот. | 6.000 | 2.840 | 4.000 | 45,74 | 140,84 | 0,17 |
| **2.** | Трошкови мат. за израду и режијског материјала | 152.000 | 191.674 | 211.000 | 126,25 | 110,08 | 8,85 |
| **-** | Трош. мат. за спремање хране | 88.000 | 109.237 | 120.000 | 124,16 | 109,85 | 5,02 |
| **-** | Трош. мат. за тек.инв. одрж. | 16.000 | 24.949 | 27.000 | 155,37 | 108,22 | 1,13 |
| **-** | Трош. потрошног матер.и лијекова | 28.000 | 32.746 | 38.000 | 121,50 | 116,04 | 1,60 |
| **-** | Трош. канцеларијског матер. | 8.000 | 6.288 | 7.000 | 78,60 | 111,32 | 0,30 |
| - | Трош. сит. инв. и ХТЗ опреме | 6.000 | 11.968 | 12.000 | 183,07 | 100,27 | 0,50 |
| - | Трош. ост. помоћног матер. | 6.000 | 6.486 | 7.000 | 108,10 | 107,92 | 0,30 |
| **3.** | **Трошкови горива и енергије** | **78.000** | **78.482** | **85.000** | **100,62** | **108,30** | **3,57** |
| **-** | Трош. горива путничка возила | 5.500 | 4.318 | 4.500 | 78,51 | 104,21 | 0,18 |
| **-** | Трош.горива доставно возило | 2.300 | 1.713 | 2.000 | 74,48 | 116,75 | 0,09 |
| - | Трош. горива трактор | 700 | 670 | 700 | 95,72 | 104,48 | 0,03 |
| - | Трош. горива травок. | 1.200 | 1.387 | 1.400 | 115,59 | 100,94 | 0,06 |
| - | Трош. плина | 700 | 473 | 600 | 67,58 | 126,85 | 0,03 |
| - | Трошкови горива возић | 2.500 | 1.368 | 2.000 | 54,72 | 146,20 | 0,09 |
| **-** | Трош. ост. горива агрег. и сл. | 2.800 | 1.692 | 1.800 | 60,43 | 106,38 | 0,08 |
| - | Трош. ел. енергије | 51.300 | 54.125 | 58.000 | 105,51 | 107,16 | 2,43 |
| - | Трош. воде | 11.000 | 12.736 | 14.000 | 115,79 | 109,92 | 0,58 |
| **4.** | **Трошкови бруто зарада и накнада** | **1.120.000** | **1.028.358** | **1.380.000** | **91,78** | **134,19** | **57,83** |
| **-** | Трошкови бруто плата | 1.018.000 | 963.592 | 1.260.000 | 94,66 | 130,76 | 52,80 |
| - | Трош. Бруто нак. Члан. У.О. | 23.000 | 20.990 | 31.000 | 91,26 | 147,69 | 1,30 |
| - | Трошкови исхр. Радника Т.О. | 32.000 | 26.896 | 35.000 | 84,05 | 130,13 | 1,46 |
| - | Трош. дневн. исх. и смј. сл.пут | 7.000 | 6.581 | 7.000 | 86,68 | 106,37 | 0,30 |
| - | Трошкови превоза радника | 31.000 | ------ | 34.000 | 100,00 | ---- | 1,42 |
| - | Помоћ за смрт члана уже пор. | 5.000 | 4.800 | 5.000 | 132,48 | 104,17 | 0,21 |
| - | Остале нак. радницима | 4.000 | 5.499 | 8.000 | 104,27 | 146,48 | 0,34 |
| **5.** | **Трошкови производних услуга** | **220.000** | **229.755** | **227.000** | **104,43** | **98,80** | **9,52** |
| **-** | Трошкови одвоза смећа | 2000 | 1.056 | 1.600 | 242,80 | 151,51 | 0,07 |
| **-** | Трошкови превоза | 500 | 1.214 | 1.400 | 136,48 | 115,32 | 0,06 |
| **-** | Трошкови птт и интернет услуга | 5.000 | 6.824 | 7.000 | 75,80 | 102,58 | 0,30 |
| **-** | Трош. услуга на тек. одр. сред | 38.000 | 29.161 | 30.000 | 76,74 | 102,88 | 1,26 |
| **-** | Трошкови огласа, рекламе и пропаганде | 8.000 | 4.496 | 5.000 | ----- | ------ | 0,21 |
| **-** | Трошкови истр. Налазиста гео-тер. воде | ------ | 6.000 | ------ | ----- | ------ | ----- |
| **-** | Трошкови надзора истраживанја | ----- | 2.100 | ------ | ----- | ------ | ----- |
| **-** | Трошкови ревизије пројекта хидргеол. Истраж. | ------ | 1.800 | ------ | ----- | ------ | ------ |
| **-** | Трошкови израде програма санитарне заш. | ------ | 6.000 | ------ | ----- | ------ | ----- |
| **-** | Трошкови израде пројекта хидрогеол. Истр. | ------ | 6.000 | ------- | ------ | ------ | ----- |
| **-** | Трошкови обуке спасилаца | 2.000 | ------- | 2.000 | ---- | ------ | 0,09 |
| **-** | Трош. накн. за кор. ауто пута | 600 | 639 | 700 | 106,50 | 109,55 | 0,03 |
| **-** | Трош. атест. боца за хлор | 600 | 622 | 800 | 103,67 | 128,62 | 0,03 |
| **-** | Трош. рег. возила | 3.000 | 2.539 | 3.000 | 84,64 | 118,16 | 0,13 |
| **-** | Трош. усл. По Уговору о дјелу | 94.000 | 138.616 | 148.000 | 147,47 | 106,77 | 6,22 |
| **-** | Трош. услуга анализе воде и хране | 2.000 | 3.291 | 4.000 | 164,55 | 121,54 | 0,16 |
| **-** | Трошкови РТВ претплате | 4.300 | 5.299 | 5.500 | 128,47 | 103,79 | 0,23 |
| **--** | Трош. ангаж. Радн. преко О.З. | 56.000 | 9.055 | 12.000 | 16,17 | 132,52 | 0,50 |
| **-** | Трошкови урамљивања слика | 2.000 | 2.264 | 3.000 | 113,20 | 132,51 | 0,13 |
| **-** | Трошкови осталих непоменутих усл. | 2.000 | 2.779 | 3.000 | 138,95 | 107,95 | 0,13 |
| **6.** | **Трошкови амортизације и резерв.** | **190.000** | **176.943** | **192.622** | **88,99** | **108,86** | **8,07** |
| **-** | Трош. Аморт. Концесија | 620 | 622 | 622 | 100,33 | 100,00 | 0,03 |
| **-** | Трош. Аморт. Грађ. Обј. | 141.380 | 104.816 | 120.000 | 74,14 | 114,49 | 5,03 |
| **-** | Трош. Аморт.опреме , инв. И вшг. Зас. | 48.000 | 65.381 | 66.000 | 136,21 | 100,95 | 3,01 |
| **-** | Трошкови резервисања | ------ | 6.124 | 6.000 | ------ | 97,97 |  |
| **7.** | **Нематеријални трошкови** | **60.000** | **84.331** | **86.000** | **127,61** | **101,98** | **3,60** |
| **-** | Трош. Ревиз. Фин. Извјештаја | 3.000 | 3.000 | 4.000 | 100,00 | 133,33 | 0,16 |
| **-** | Трошк. Дезинф. И дерат. | 7.000 | 2.975 | 5.000 | 37,19 | 168,07 | 0,21 |
| **-** | Трошк. Адвок. Услуга | 3.000 | 5.627 | 3.000 | 187,57 | 53,31 | 0,13 |
| **-** | Трошкови образ. И стр. Усав. | 5.000 | 1.121 | 1.000 | 22,42 | 89,21 | 0,04 |
| **-** | Трошкови усав. И одр. Софтв. | 6.000 | 900 | 3.000 | 15,00 | 333,33 | 0,13 |
| **-** | Трошкови израде елаб. О класификацији терм. Вода | ----- | 6.000 | ----- | ----- | ----- | ----- |
| **-** | Трошкови израде кнјиге евиден. О резервама воде | ----- | 2.000 | ------- | ----- | ------ | ----- |
| **-** | Трошкови израде стручног мишљења за легал.обј. | ---- | 3.496 | ------ | ------ | ------ | ----- |
| **-** | Трошкови услуга рударског надзора | ------ | 4.000 | ------ | ------ | ------ | ------ |
| **-** | Трошкови услуга вођења послова ЗНРУ и ЗОП | ------ | 5.982 | ------ | ------ | ----- | ----- |
| **-** | Трошкови израде акта о процјени ризика | ------ | 5.980 | ------ | ------ | ----- | ----- |
|  | Трошкови израде свих потребних пројекатав и елабората | ----- | ------ | 34.000 | ------ | ----- | 1,42 |
| **-** | Трошк. Изр. И одрж. Веб сајта | 2.000 | ------ | 1.000 | ------ | ----- | 0,04 |
| **-** | Трошкови репрезентације | 9.000 | 12.368 | 12.000 | 137,42 | 97,92 | 0,50 |
| **-** | Трошкови осигурања | 16.000 | 14.328 | 14.000 | 89,55 | 97,71 | 0,59 |
| **-** | Трошкови платног промета | 8.000 | 8.439 | 8.000 | 105,49 | 94,80 | 0,34 |
| **-** | Таксе | 1.000 | 5.632 | 2.500 | 563,20 | 44,39 |  |
| **-** | Остали нем. Трошкови | ------ | 2.483 | 1.000 | ----- | 40,27 | 0,04 |
| **8.** | **Трошкови пореза и доприн.** | **42.000** | **54.558** | **63.200** | **146,85** | **115,84** | **2,65** |
| **-** | Трошк. Доп. Шуме, воде и сл. | 7.000 | 9.711 | 7.000 | 82,48 | 72,08 | 0,30 |
| **-** | Трош. Концесионих накн. | 5.000 | 5.532 | 6.000 | 110,64 | 108,46 | 0,26 |
| **-** | Трошк. Боравишне тксе | 2.000 | 2.670 | 3.000 | 133,50 | 112,36 | 0,13 |
| **-** | Трошкови непризнатог ПДВ-а | 28.000 | 36.645 | 40.000 | 133,95 | 109,15 | 1,67 |
| **9.** | **Финансијски расходи** | **30.000** | **36.346** | **22.000** | **46,93** | **60,53** | **0,92** |
| **-** | Камате по кредитима | 26.000 | 13.549 | 20.000 | 51,01 | 147,61 | 0,84 |
| **-** | Закон. Затезне камате | 4.000 | 22.797 | 1.000 | 20,50 | 4,39 | 0,04 |
| **10.** | **Остали расходи** | **2.000** | **2.221** | **2.000** | **49,30** | **90,05** | **0,12** |
| **-** | Расходи по основу отписа робе, материјала и сл. | 1.000 | 477 | ------ | ------ | ----- | ----- |
| **-** | Остали ван. расходи | 1.000 | 1.744 | 2.000 | 181,40 | 114,68 | 0,08 |
| **11.** | Расх. по основу испр. гресака | 1.000 | 158 | 1.000 | 5,27 | 632,91 | 0,04 |
|  | **УКУПНИ РАСХОДИ** | **1.989.000** | **1.986.900** | **2.385.822** | **99,89** | **120,08** | **100,00** |

Учешће расхода у структури укупно планираних расхода за 2024. годину

Планирани расходи за 2024. годину износе 2.385.822КМ , док укупно остварени расходи по пројектованом Билансу успјеха за 2023. годину износе 1.952.562,00КМ.

Посматрајући структуру планираних расхода и процијењеног остварења имамо:

-повећање трошкова набавне вриједности продате робе за за 11,46%, што прати повећање прихода од продаје робе које износи 10,21%,

- трошкови материјала су повећани у односу на план за 26,25% (материјал за спремање харане,материјал за инвестиционо одржавање, канцеларијски, потрошни и остали помоћни матерјал) као логична последица већег броја корисника услуга, као и повећања набавних цијена,

-трошкови горива и енергије су на нивоу планираних,

-трошкови зарада и накнада су за 8,22% мањи у односу на планирано,

-трошкови производних услуга имају повећање од 4,43% а гдје највећу ставку чине трошкови услуга по Уговору о дјелу и трошкови ангажовања радне снаге преко Омладинске задруге као и услуге на текућем одржавању основних средстава,

-трошкови амортизације су 11,01% мањи у односу на план пошто није стављен у функцију затворени базен, а планирано је што би аутоматски довело и до обрачуна амортизације,

-нематеријални трошкови су већи за 27,61% у односу на планирене, првенствено због великих трошкова израде разних пројеката и елабората који нису били предвиђени планом,

-трошкови осталих пореза и доприноса већи су за 46,85%, и ту највеће повећање имамо код трошкова такси првенствено на поднијете тузбе.

-финансијски расхди су за 21,45% већи у односу на план због обрачуна законских затезних камата за 2023. Годину на неизмирене пореске обавезе из ранијих година.

Планом за 2024. годину предвиђени расходи износе 2.385.822,00КМ и они су за 20,08% већи у односу на остварење у 2023. години.

Највећа ставка у планираним расходима за 2024. годину су трошкови зарада и накнада зарада, у планираном износу од 1.380.000,00КМ, са 57,83% учешћа у укупним расходина и повећањем од 34,19% у односу на остварење у 2023. години.

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

-трошкови материјала 8,85% (материјал за спремање харане, материјал за инвестиционо одржавање, канцеларијски, потрошни и остали помоћни материјал...)

-трошкови производних услуга 9,52% гдје највећу ставку чине трошкови услуга по Уговору о дјелу (6,22%) .

-трошкови амортизације у укупним расходима учествују са 8,07%.

-финансијски расходи са 0,92% учествују у планираним укупним расходима,

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

Биланс успјеха за 2024. годину, а који сe пореди са остварењем у 2023. години, приказан је у наредном табеларном прегледу:

***Пројектовани Биланс успјеха за 2024.годину***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | Назив | План за  2023. годину | Oстварењe 31.12.2023 | План за 2024 годину | Индекс | | % учеш. |
| 4/3 | 5/4 |  |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| **---** | **Приходи ред. дј.** | **2.311.500** | **1.993.740** | **2.295.230** | **86,25** | **115,12** | **93,87** |
| 1. | Прих.од продаје услуга | 1.432.000 | 1.636,204 | 1.915.000 | 114,26 | 117,04 | 78,32 |
| 2. | Прих.од продаје робе | 212.000 | 202.339 | 223.000 | 95,44 | 110,21 | 9,12 |
| 4. | Остaли посл. приходи | 667.500 | 155,097 | 157.230 | 23,23 | 101,37 | 6,43 |
| ----- | **Финансијски приходи** | ----- | **1.136** | ------ | ------ | ----- | ---- |
| **---** | **Остали приходи** | **77.500** | **47.240** | **150.000** | **30,95** | **317,53** | **6,14** |
|  | Укупни приходи | 2.389.000 | 2.042.116 | 2.445.230 | 85,48 | 119,74 | 100,00 |
| **---** | **Пословни расходи** | **1.936.000** | **1.948175** | **2.360.822** | **100,63** | **121,18** | **98,93** |
| 1. | Наб. вриј. прод.робе | 94.000 | 104.074 | 116.000 | 110,72 | 111,46 | 4,87 |
| 2. | Трош. материјала | 152.000 | 191.674 | 211.000 | 126,10 | 109,96 | 8,85 |
| 3. | Трошкови горива и енергије | 78.000 | 78.482 | 85.000 | 100,62 | 110,08 | 3,57 |
| 3. | Трош. зар. и накн. | 1.120.000 | 1.028.358 | 1.380.000 | 91,82 | 134,19 | 57,85 |
| 4. | Трошкови пр. услуга | 220.000 | 229.755 | 227.000 | 104,43 | 98,80 | 9,52 |
| 5. | Тр. аморт. и резерв. | 190.000 | 170,819 | 192.622 | 89,90 | 112,76 | 8,08 |
| 6. | Нематериј. трош. | 60.000 | 84.331 | 86.000 | 140,55 | 101,98 | 3,61 |
| 7. | Трош. пореза и доп. | 42.000 | 54.558 | 63.200 | 129,90 | 115,84 | 2,65 |
| **---** | **Финансијски расходи** | **26.000** | **36.346** | **22.000** | **139,79** | **60,53** | **0,93** |
| **---** | **Остали расходи** | **4.000** | **1.221** | **3.000** | **30,52** | **245,70** | **0,09** |
| **-** | **Расходи по осн. Испр. Греш. Раниј год-** | **-------** | **158** | **1.000** | **-----** | **632,93** | **0,05** |
|  | Укупни расходи | 1.989.000 | 1.986.900 | 2.385.822 | 99,89 | 120,08 | 100,00 |
| **---** | **Бруто добитак** | **400.000** | **55.216** | **59.408** | **13,80** | **107,59** | **----** |
| **---** | **Порески расходи** | **40.000** | **7.435** | **7.000** | **18,59** | **94,15** | **----** |
| **---** | **Нето добитак** | **360.000** | **47.781** | **52.408** | **13,27** | **109,68** | **----** |
| **---** | **Доби. дир. у капит.** | **16.000** | **20.290** | **16.000** | **126,81** | **78,86** | **----** |
| **----** | **Укупан нето добитак** | **376.000** | **68,071** | **68.408** | **18,10** | **100,50** | **-----** |

**Разлика између планираних прихода и планираних расхода износи 59,408,00 КМ и умањује се за планиране расходе за порез на добит у износу од 7.000,00КМ и увећање за добитак директно у капиталу у износу од планираних 16.000,00КМ, те преставља планирану нето добит за 2024. годину у износу од: 68.408,00 КМ.**

1. ***ЗАКЉУЧАК***

Реализација планираних активности утврђених Планом пословања за 2024. годину, могућа је уз непрекидно ангажовање органа управљања Установе, органа руковођења као и свих запослених.

Руководство Установе у планском периоду очекује да кроз спровођење мјера рационалних пословних активности оствари планиране приходе, инвестициона улагања усклади са финансијским могућностима , те одржава текућу ликвидност, а сви већи развојни планови директно зависе од оснивача и власника капитала, а то је Град Бијељина. .

Број:04-74/24

Датум:28.03.2024 . године

Директор:

Проф.др Милорад Зекић