

ЈАВНА УСТАНОВА БАЊА „ДВОРОВИ“ ДВОРОВИ

ПРОГРАМ РАДАИ 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“ , сходно одредби члана 21. Закона о јавним предузећима (Службени гласник Републике Српске број 75/04 и 78/11) израђује и надгледареализацију 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 првенствену рачуна о томе да се подигне квалитет наших услуга, те да се прилагоди мотржишним условима пословања.

План пословања за 2022. годину представља планску реализацију – остваривање регистроване дјелатности Ј.У. Бање „Дворови,, у једногodiшњем 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-техничка опремљеност
- Остваривање регистрованих дјелатности
- Планирани приходи и расходи

2. О

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

Поредпостојећихнормативнихаката, у планскомпериодудонијећесесљедећиакти и то:

- Правилник о раду – колективниуговор,
- Планнабавке и изворифинансирања (доноси сесзасвакупословнугодину),
- Програм рада и финансијски план (доноси се за сваку пословну годину),
- Трогодишњипланпословања.

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 куvara, кв електричар, економски техничар и два неквалификована радника (спремачица и радник на одржавању зелених површина).

Сва наведена радна мјеста су предвиђена постојећом системизацијом.

Константно радитина побољшању радне дисциплине и праћењу резултата рада сваког запосленог, те водитирачуна о заштити и побољшању животне 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 зарад у складу са важећим прописима, те обезбедити одговарајућа стручна литература за све струке.

3. МАТЕРИЈАЛНО-ТЕХНИЧКА ОПРЕМЉЕНОСТ И КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ

Расположиви капацитети и њихова упусленост 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,

Програм рада и финансијски план за 2022.годину ЈУ Бања „Дворови“

- 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 °С 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 следеће 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

Програм рада и финансијски план за 2022.годину ЈУ Бања „Дворови“

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.	Матраци 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 улагати у 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 комплетног Пројекта санације и реконструкције објекта 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.

5. БИЛАНС УСПЈЕХА - ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА У 2022. ГОДИНИ

Саставни дио програма рада свакако је 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.

Програм рада и финансијски план за 2022.годину ЈУ Бања „Дворови“

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	Остварено 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.	Остали 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. аморти. 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 ставки планираних прихода и расхода

Планирани приходи за 2022. годину номинално износе 1.685.000 КМ што је сса 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 цца14,95%,
 -приходи од продаје робе цца-2,00 %,
 - док су остали пословни приходи планирани у износу од350.000,00 КМ, што преставља смањење од сса32,28%, 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 сса7,38% више од остварења у 2021. години.

У структури пословних расхода највеће повећање планирано је код:

- трошковазарада 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 сса32,97%, пошто до 31.03.2022 године мора дасе ријешити 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 16.000,00КМ и уз увећање за добитак директно у капиталу од 2.000,00 КМ преставља планирану нето добит за 2022. годину у износу од18.000,00 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	Остварење 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. пререг. по Уговору	64.000	102.670	90.000	160,42	87,66	5,34

Програм рада и финансијски план за 2022.годину ЈУ Бања „Дворови“

	-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 донација 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 разлога 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 износи 49,45%.

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.

Програм рада и финансијски план за 2022.годину ЈУ Бања „Дворови“

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	Остварењo 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. затек.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

Програм рада и финансијски план за 2022.годину ЈУ Бања „Дворови“

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. аморти. концесија	620	621	620	100,16	99,83	0,40
-	Трош. аморти. грађ. обј.	121.000	103.434	137.380	85,48	132,82	8,23
-	Трош. аморти. 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. адвокат. 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. софтвера	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 таксе	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

Програм рада и финансијски план за 2022.годину ЈУ Бања „Дворови“

-	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 хране,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 промјенуправнеформеЈавнеустановеБања „Дворови“ у другиобликорганизовања, 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 бидо 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.

Милорад Зекић

в.д. Директор: