

**Јавна Установа
Бања „Дворови“
Д в о р о в и**

**ПРОГРАМ РАДА
Ј.У. БАЊА „ДВОРОВИ“
ЗА 2015 ГОДИНУ**

Дворови, Март 2015 године

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Средином фебруара 2014 године преузимањем функције В.Д. директора дошао сам на чело Ј.У. Бање „Дворови“ у Дворовима која је од марта 1994 године уписом у Судски регистар код Основног Суда у Бијељини по Рјешењу бр: Р:1-157/94 основана као Јавна Установа са:

- матичним бројем 1235966
- шифром дјелатности : 85141 – медицинска рехабилитација
ЈИБ: 4400367410003
ПИБ:400367410003

Затекао сам 85 запослених радника, од чега 76 у сталном радном односу, 6 по Уговору о раду на одређено вријеме, те 3 приправника са неодговарајућом стручном квалификацијом и старосном структуром запослених.

Техничка опремљеност објеката, никаква, застарјела опрема и инвентар, као доказ дугогодишњег не улагања.

Акумулирани губитак за 2011 – 2013 у износу од: 979.816 КМ, те укупне обавезе по завршном рачуну за 2013 годину у износу од: 1.252.154,00 КМ, од чега се на дугорочне обавезе односи 529.485,00 КМ, док су краткорочне обавезе износиле 722.669,00 КМ.

Медицински сектор, регистрован само као амбуланта за физикалну медицинску рехабилитацију, што је ограничавајући фактор за повољније Уговоре, односно значајнија финансијска средства.

Туристичко – угоститељски сектор, није задовољавао ни минимум услова захтјевног тржишта ове области из простог разлога што туризма практично и немамо, а угоститељски дио са минималном реализацијом (изузимајући пансионску исхрану) не заслужује било какву расправу.

Организована као Јавна Установа Бања „Дворови“, чији је оснивач Град Бијељина и 100% власник капитала, сигурно није имала третман који јој по том основу припада, односно није била третирана као здравствена Установа, нити је била буџетски корисник, иако је за осигураонике Регије Бијељина у периоду од: 2008 – 2014 године финансијски исказано бесплатно пружила што услуга амбулантне физикалне рехабилитације што стационарне физикалне рехабилитације у износу од преко 1.000.000,00 КМ, а о чему постоји уредна евиденција и јединичне фактуре.

Да ли се радило о „не бризи“ оснивача, за нешто „своје“ или о недовољној комуникацији одговорних у Установи са Градском управом, данас више није ни битно, али такав статус само је донио штетне последице по стање у Бањи. Нажалост не препознавањем потенцијала који има овај геотермални ресурс, који је уз адекватна улагања свакако могао довести до просперитета како Установе, тако и насељеног мјеста Дворови па и цијелог Града, Установа је без инвестиционих улагања годинама „таворила“, а тај статус се мора што хитније прекинути.

ПРОГРАМ РАДА

Након 10 мјесеци проведених на челу установе током 2014 године, сумирајући резултате рада, може се рећи да је постигнут извјестан напредак: у билансу значајно смањен износ губитка, заустављен раст обавеза, али да „на жалост“ то није резултат који је испунио постављене циљеве.

Ако покушамо тражити неко оправдање поред наших интерних слабости, ту су и последице мајских поплава, као и изузетно лоше временске прилике током љета.

Упркос свему, ипак морамо рећи да је пословање кренуло у позитивном смјеру, те да су се стекли основни предуслови за даљи напредак.

- Првенствено, извршена је процјена имовине Установе, чиме је дефинисано да иста тренутно вриједи: 11.314.098 КМ.
- дефинисан је износ почетног оснивачког капитала, чиме су се створили основни предуслови за даљу трансформацију и промјену облика организовања.

планом предвиђеном израдом одређеног броја инвестиционих пројеката у 2015 годину за:

- завршетак затвореног терапеутског базена у склопу хотела „Свети Стефан“,
- етапно реновирање смјештајних капацитета по спратовима,
- реновирање ресторана „Извор“,
- завршетак тзв. друге фазе хотела „Свети Стефан“,

дефинисали би износе потребних средстава за евентуално аплицирање код пословних банака и потенцијалних улагача.

На прагу нове пословне године за коју је већ извјесно да ће бити изузетно тешка неопходно је реално предвидјети програм рада. Поред краткорочних мјера

програмом рада за 2015 дефинисати и дугорочне мјере и започети активности на реализацији истих.

КРАТКОРОЧНЕ МЈЕРЕ

Краткорочне мјере предвиђене програмом рада првенствено се односе на:

- ургентно рјешавање проблема неликвидности кредитним задужењем код неке од пословних банака
- штедњу на свим нивоима пословања
- мобилисање свуих унутрашњих резерви у самој Ј.У.
- смањење ангажованих радника на одређено вријеме, сезонаца и других видова запошљавања,
- ангажовање стално запослених радника и на пословима који им не стоје у тренутном опису радног мјеста, а с друге стране одговарају њиховој стручној спреми и образовању,
- повећање радне дисциплине у свим областима дјеловања Ј.У.
- значајнијем ангажовању на локалном тржишту у циљу боље продаје свих наших услуга
- склапање повољнијих уговора са Фондом Здравственог осигурања Р.С. како по броју услуга тако и по цијени истих,
- рад на склапању уговора са борачком организацијом Р.с. о лијечењу РВИ у овој Установи током свих 12 мјесеци
- рад на склапању уговора са привредним друштвима на подручју Града Бијељина, Дистрикта Брчко као и на ширем подручју Р.С. Ту се прије свега мисли на колективе као што су РиТе Угљевик, Гацко, Електропривредом РС и другим великим привредним друштвима.
- већа сарадња са Административном службом Града Бијељина по свим питањима значајним за рад Установе
- обавезна израда кишног колектора са пумпном станицом по усвојеном Елаборату до почетка туристичке сезоне на отвореним базенима
- постизање позитивног финансијског резултата у билансу за 2015. год. као предуслов за дугорочно кредитно задужење са намјеном завршетка раније започете изградње затвореног базена, као и друге фазе хотела „Свети Стефан“, а све у циљу побољшања квалитета пружених услуга и повећања финансијке добити Ј.У.

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

ДУГОРОЧНЕ МЈЕРЕ

Дугорочне мјере за развој Установе се прије свега односе на:

- промјена облика организовања у Акционарско друштво, са претежном државном (градском) својином, што би био најповољнији својински облик у којем би Бања „Дворови“ остварила најпотпунији развојни резултат. То је својински облик у којем су многе бање доживјеле свој пуни економски процват и чијом би афирмацијом елиминисали огроман несразмјер који влада између толиког природног, материјалног и људског потенцијала и остварених тако скромних резултата
- путем квалитетних пројеката о оправданости улагања у геотермалне воде тражити средства од Европске банке за обнову и развој, као и неповратна средстваразних фондова који се баве проблемом животне средине и одрживог развоја,
- значајно проширење земљишног комплекса на потез између пута „Марковача“ и „ОКА“ и изградња истог по основу иновираних пројеката проф. Михаила Милојевића из 1996 године под називом „Развој бање „Дворови“ – пут до светске бање“

План прихода и расхода у 2015 години

Саставни дио програма рада свакако је и финансијски план за пословну 2015 годину, пошто је неопходно „опстати и остати“ на тржишту до реализације дугорочних развојних програма и планова.

План прихода и расхода за 2015 годину, урађен је на основу праћења резултата рада запослених као и на основу података о укупним приходима и расходима Установе у претходној години.

План прихода обухвата планиране приходе по основу услова и начина стицања истих у претходним годинама. Пошто је 2014 била специфична како због мајских поплава, тако и дијелом због изузетно неповољних временских прилика које директно утичу на посјету и приходе од комплекса наших базена, предвиђено је значајније повећање пословних прихода.

Структура планираних прихода је стандардна, прилагођена дјелатности и могућностима.

Укупни расходи планирани за 2015 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 за 2015 годину, а који с пореде са остварењем у 2014 години, приказано је у наредном табеларном прегледу.

План прихода и расхода за 2015 годину

Р.бр.	Назив	Остварено у 2014	План за 2015	Индекс 4/3	% Учешћа	
					2014	2015
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I	Приходи ред. дј.	1.236.973	1.564.000	126,44	77,57	98,36
1.	Прих.од продаје услуга	903.994	1.320.000	146,02	56,69	83,02
2.	Прих.од продаје робе	92.286	168.000	182,04	5,79	10,57
3.	Прих.од актив. учинака	2.256	3.000	132,98	0,14	0,19
4.	Остали посл. приходи	238.437	73.000	30,62	14,95	4,59
II	Остали приходи	301.832	26.000	8,61	18,92	1,64
III	Финансијски приходи	55.897	---	---	3,51	---
	Укупни приходи	1.594.702	1.590.000	99,71	100,00	100,00
IV	Пословни расходи	1.455.580	1.484.000	101,95	86,07	95,50
1.	Наб. вриј. прод.робе	39.400	72.000	182,74	2,33	4,63
2.	Трошкови материјала	210.207	230.000	109,42	12,43	14,80
3.	Трошкови зар. и накн.	934.960	910.000	97,33	55,28	58,56
4.	Трошкови пр. услуга	74.219	72.000	97,01	4,39	4,63
5.	Тр. амортизације	133.345	130.000	97,56	7,88	8,37
6.	Нематеријални трош.	23.860	22.000	92,20	1,41	1,42
7.	Трошкови пореза и д.	39.589	48.000	121,25	2,35	3,09
V	Остали расходи	193.186	16.000	8,28	11,42	1,03
VI	Финансијски расх.	42.455	54.000	127,19	2,51	3,47
VII	Расх.по.осн.испр.гр.	---	---	---	---	---
	Укупни расходи	1.691.221	1.554.000	91,89	100,00	100,00
	Бруто губитак	96.519	---	---	---	---
VIII	Бруто добитак	---	36.000	---	---	---
IX	Порез на добитак	---	---	---	---	---
X	Нето добитак	---	---	---	---	---

Опис ставки планираних прихода и расхода

Планирани приходи за 2015 годину номинално износе 1.590.000, што је приближно оствареним приходима у 2014 години, али је дошло до значајније промјене у структури истих. Наиме, учешће прихода редовне дјелатности у укупним приходима у 2014 износило је 77,57 % док се за 2015 предвиђа учешће истих од 98,36%, док се учешће осталих прихода са 18,92% у 2014, смањење на 1,64% у 2015 години.

Како је евидентан наставак економске и финансијске кризе из претходних година, планирано повећање пословних прихода од 26,44 % представља горњу границу могућности, а како је сигурно да ће остали приходи бити симболични уз обавезну максималну рационализацију свих трошкова могло би се евентуално доћи до позитивног финансијског резултата од симболичних 36.000 КМ.

Планирани расходи за 2015 годину номинално износе 1.554.000 КМ, што је за цца- 8,00 индекс поена мање него у 2014 години.

У структури пословних расхода највеће учешће имају трошкови бруто зарада запослених ставка под редним бројем IV тачка 3., који номинално износе: 910.000 КМ. Учешће бруто зарада запослених у укупно планираним расходима је 58,56 %. Планом прихода и расхода за 2015 годину предвиђено је смањење бруто зарада запослених пошто је смањен број радника у сталном радном односу (5 радника је отишло у пензију у 2014) и о томе треба водити рачуна при евентуалним новим пријемима радника.

За набавну вриједност продате робе предвиђено је повећање од 82,74% и оно прати повећање прихода од продаје робе. Исто се односи и за повећање трошкова материјала, од цца -9,42 % и то углавном материјала за спремање хране што је оствариво рационализацијом свих набавки.

Трошкови амортизације су планирани на прошлогодишњем нивоу и на њих није могуће битније утицати.

План је да се нематеријални трошкови (трошкови осигурања, репрезентације, осталих услуга) рационалнијим понашањем такође смање за цца-8%.

Повећање трошкова пореза предвиђено је у проценту од цца 21% из разлога смањења процента сразмјерног одбитка ПДВ-а са 43% на 36%.

Финансијски расходи по плану треба да буду већи за цца-27% због повећања камата планираним новим кредитним задужењима.

Како је буџетом града Бијељина нису предвиђена средства за суфинансирање Ј.У.Бањи „Дворови“ као таква нису ни исказана у плану.

Разлика између планираних прихода и планираних расхода представља планирану бруто добит, која за 2015 годину износи 36.000 КМ и остварењем планских задатака направит ће се значајан заокрет имајући у виду да се за 2011, 2012, 2013 и 2014 годину пословало са губитком у износу од: 226.175 КМ у 2011 односно 328.303 КМ у 2012 години, те 425.338 КМ у 2013 години, те 96.519 КМ у 2014 години.

Структура пословних прихода по радним и организационим јединицама

Р.бр.	Назив	Остварено у 2014	План за 2015	Индекс 4/3
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Приход од медицинских услуга	658.457	731.000	111,02
2.	Приход од базена	181.526	390.000	214,84
	-Продаја улазница	101.940	248.000	243,28
	-Продаја пића и хране	63.174	120.000	189,95
	-остали приходи	16.412	22.000	134,05
3.	Приход ресторана “Свети Стефан”	60.493	173.000	285,98
	-Продаја пића	4.183	5.000	119,53
	-Продаја хране	38.960	140.000	359,34
	-Изнајмљивање сале	17.350	28.000	161,38
4.	Приход ресторана „Извор“	89.224	120.000	134,49
	-Продаја пића	32.792	40.000	121,98
	-Продаја хране	53.387	74.000	138,61
	-Изнајмљивање сале	3.045	6.000	197,04
5.	Приход комерцијално спавање	28.721	130.000	452,63
6.	Приход од кафе бара	2.691	3.000	111,48
7.	Приход од изнајм.земљ. рек.пр	10.521	12.000	114,06
8.	Прих од донација	128.990	---	---
9.	Приход из буџета	76.350	5.000	6,55
	Пословни приходи	1.236.973	1.564.000	127,65
10.	Остали приходи	301.832	26.000	8,61
11.	Финансијски приходи	55.897	---	---
	Укупни приходи	1.594.702	1.590.00	100,64

Посматрано по ставкама планирано повећање прихода од медицинских услуга од цц-а 11 % реално је очекивати под условом да се обнове Уговори са Фондом

Здравственог осигурања Р.С. за стационарну рехабилитацију на минимално прошлогодшњих 200.000 КМ, као и Уговор са Министрством рада и борачко – инвалидске заштите Р.С. на износ од минимално 100.000 КМ. Преосталих 431.000 КМ планираних прихода требало би остварити пружењем услуга рехабилитације по Уговорима са другим корисницима (Фонд Здравственог Осигурања Брчко Дистрикта, Фонд ПиО Р.С. Синдикалне организације РиТ-е, Телекома, Електро Бијељине, Водовода и канализације)као и физичким лицима.

Планирано повећање прихода од базена за цца- 115%. засновано је на претпоставци продаје:

46.000 улазница за одрасле	X	5КМ	=	230.000 КМ
16.000 улазница за дјецу	X	3КМ	=	48.000 КМ
3.500 улазница после 15h	X	4КМ	=	14.000 КМ

292.000 КМ што је реалност пошто је

приближно реализацији из 2012 и 2013 године.

а то се може постићи смањењем броја бесплатних сезонских пропусница, наплатом кориштења базена клубовима, удружењима и сл.те бољом, контролом самог уласка у комплекс базена.

Повећан број посјетилаца свакако би повећао и реализацију од продаје хране, грицкалица, сладоледа и освјежавајућих пића у продајним објектима на базену, па износ прихода по том основу од: 120.000 КМ представља реално оствариву цифру.

Остали приходи од базена у износу планираних 22.000 КМ су приходи планирани од наплате истицања рекламних порука, те изнајмљивања лежаљки као и од организовања школе пливања.

Ресторан у склопу хотела „Свети Стефан“ поред тога што пружа услуге исхране пацијената који се налазе на болесничком лијечењу остварује приход продајом хране и пића гостима хотела, као и при организацији разних прослава. Ресторан је остваривао значајан приход и од изнајмљивања сале за свадбе, пунољетства и слично, међутим последњих пар година имамо пад прихода по том основу.

Ресторан „Извор“ има веће расходе од прихода и морало би се преиспитати комплетно пословање објекта али уз планирана улагања и реално повећање прихода од планираних 35 % могли би да се покрију сви трошкови.

Планом задати циљ туристичком сектору је и повећање прихода од рецепције или такозваног комерцијалног спавања на 130.000 КМ или 350 % у односу на претходну годину и представља неминовност у датом тренутку, наметнуту

ограниченим средствима од Ф.З.О. и других корисника медицинских услуга, у покушају попуне капацитета организовањем разних семинара, сусрета и слично.

Кафе бар такође не успијева да из осварених прихода покрије расходе, али сваки хотел у свом комплексу мора да га има те се свјесно толерише нерентабилност истог.

ЗАКЉУЧАК

Уколико се агресивнијим наступом како на локалном, тако и на ширем тржишту успију обезбједити планирани Уговорени послови, те уколико временске прилике у току љета буду повољније у односу на претходну годину, те се остваре значајнији приходи од базена, уз окончање започетих активности око репрограма доспјелих пореских обавеза и реализацију активности око започетог кредитног задужења Установа би дефинитивно могла да ријеши проблем одржавања текуће ликвидности што је основни предуслов за све даље развојне планове.

Не сумњајући у најбоље намјере Оснивача да се ова Установа развија и напредује за очекивати је да се активније укључи како у рјешавање свих проблема Установи тако и у све развојне планове и програме.

Директор

Др Влатко Јефтић

