

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

**ПРОГРАМ РАДА
Ј.У. БАЊА „ДВОРОВИ“
ЗА 2016 ГОДИНУ**

Дворови, Март 2016 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, са неодговарајућом стручном квалификацијом и старосном структуром запослених, 6 радника по Уговору на одређено вријеме и 3 приправника.

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 2 године проведене на челу установе, сумирајући резултате рада, може се рећи да је постигнут извјестан напредак: али да „на жалост“ то није резултат који је испунио постављене циљеве.

Ако покушамо тражити неко оправдање поред наших интерних слабости, пословну 2014 годину обиљежиле су и мајске поплаве, као и изузетно лоше временске прилике током љета, што је резултирало да остварени приход у току љетње сезоне буде најлошији у историји постојања Установе.

Тако да није дошло до смањења обавеза него се и даље води такорећи свакодневна борба за одржавање ликвидности.

Током 2015 године базен и објекти базена остварују значајну посјећеност и приходе, али нагомилане обавезе из претходне четир године, колико се пословало са губитком, уз непромјењен обим здравствених услуга не доводе до значајнијег побољшања у пословању.

Упркос свему, ипак можемо рећи да је пословање кренуло у позитивном смјеру, те да су се стекли основни предуслови за даљи напредак и то:

- извршена је процјена имовине Установе,
- дефинисан је износ почетног оснивачког капитала,
- извршено је покриће акумулираног губитка
- смањен је број радника запослених на неодређено вријеме
- извршена је конверзија краткорочних обавезе у дугорочне склапањем Репрограма са Министарством финансија.

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 2016 дефинисати и дугорочне мјере и започети активности на реализацији истих.

КРАТКОРОЧНЕ МЈЕРЕ

Краткорочне мјере предвиђене програмом рада првенствено се односе на:

- 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 као и хлорне станице на базену.
- постизање позитивног финансијског резултата у билансу за 2016. 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:

1. промјена облика организовања у Акционарско друштво, 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
2. значајно проширење земљишног комплекса на потезу између пута „Марковача“ и „ОКА“ и изградња истог, а на основу већ усвојеног пројектног задатка који је урадила Дирекција за изградњу Града Бијељине.
3. израдом одређеног броја инвестиционих пројеката у 2016 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“, чиме би се дефинисали износи потребних средстава за евентуално аплицирање код пословних банака и потенцијалних улагача.
4. 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,

План прихода и расхода у 2016 години

Саставни дио програма рада свакако је и финансијски план за пословну 2016 годину, пошто је неопходно „опстати и остати“ на тржишту до реализације дугорочних развојних програма и планова.

План прихода и расхода за 2016 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.

Структура планираних прихода је стандардна, прилагођена дјелатности и могућностима.

Укупни расходи планирани за 2016 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 2016 годину, а који с пореде са остварењем у 2015 години, приказано је у наредном табеларном прегледу.

План прихода и расхода за 2016 годину

Р.бр.	Назив	Остварено у 2015	План за 2016	Индекс 4/3	% Учешћа	
					2015	2016
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I	Приходи ред. дј.	1.222.765	1.365.000	111,63	97,73	85,30
1.	Прих.од продаје услуга	1.006.419	1.136.000	112,87	80,45	71,00
2.	Прих.од продаје робе	151.455	182.000	120,17	12,10	11,38
3.	Прих.од актив. учинака	1.656	2.000	120,77	0,13	0,12
4.	Остали посл. приходи	63.235	45.000	71,16	5,05	2,80
II	Остали приходи	9.703	230.000	2.421,93	0,78	14,39
III	Финансијки приходи	17	---	---	---	---
	Прих по осн. испр.	18.648	5.000	26,81	1,49	0,31
	Укупни приходи	1.251.133	1.600.000	127,88	100	100
IV	Пословни расходи	1.430.082	1.466.000	102,51	93,39	94,28
1.	Наб. вриј. прод.робе	69.046	70.000	101,38	4,51	4,50
2.	Трошкови материјала	204.473	220.000	107,59	13,35	14,15
3.	Трошкови зар. и накн.	858.764	880.000	102,47	56,08	56,59
4.	Трошкови пр. услуга	91.056	90.000	98,84	5,95	5,79
5.	Тр. амортизације	137.392	140.000	101,90	8,97	9,00
6.	Нематеријални трош.	30.087	30.000	99,72	1,97	1,93
7.	Трошкови пореза и д.	39.268	36.000	91,68	2,56	2,32
V	Остали расходи	11.718	12.000	102,41	0,76	0,77
VI	Финансијски расх.	56.107	60.000	106,94	3,66	3,86
VII	Расх.по.осн.испр.гр.	8.050	5.000	62,11	0,53	0,32
	Расх. по осн. ускл.	25.382	12.000	47,28	1,66	0,77
	Укупни расходи	1.531.339	1.555.000	101,54	1,00	1,00
	Добитак дир. у кап.	56.218				
VIII	Бруто губитак	223.988	---			
IX	Бруто добитак		45.000			

Опис ставки планираних прихода и расхода

Планирани приходи за 2016 годину номинално износе 1.600.000, што је цца-28%. више у односу на 2015 годину.

Како је евидентан наставак економске и финансијке кризе из претходних година, планирано повећање прихода од 27,88 % представља горњу границу могућности, уз обавезну максималну рационализацију свих трошкова могло би се евентуално доћи до позитивног финансијског резултата од симболичних 45.000 КМ.

Планирани расходи за 2016 годину номинално износе 1.555.000 КМ, што је за цца- 1,54 индекс поена више него у 2015 години.

У структури пословних расхода највеће учешће имају трошкови бруто зарада запослених ставка под редним бројем IV тачка 3., који номинално износе: 880.000 КМ. Учешће бруто зарада запослених у укупно планираним расходима је 56,59 %.

За набавну вриједност продате робе предвиђено је повећање од 2,47% и оно прати повећање прихода од продаје робе. Исто се односи и за повећање трошкова материјала, од цца – 7,59 % 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) остану на прошлогодишњем нивоу.

Смањење трошкова пореза предвиђено је у проценту од цца 8% из разлога повећања процента сразмјерног одбитка ПДВ-а са 36% на 51%.

Финансијски расходи по плану треба да буду већи за цца-7% због повећања камата кашњењем у плаћању пореских обавеза.

Остали приходи предвиђени у износу од: 230.000 КМ се односу на планиране приходе из Фонда Солидарности и једино би до нових инвестиционих улагања и значајнијих допринјели пословних прихода позитивном финансијском резултату.

Разлика између планираних прихода и планираних расхода представља планирану бруто добит, која за 2016 годину износи 45.000 КМ и остварењем планских задатака направит ће се значајан заокрет имајући у виду да се за 2011, 2012, 2013 , 2014 и 2015 годину пословало са губитком.

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	585.807	700.000	119,49
2.	Приход од базена	399.316	420.000	105,18
	-Продаја улазница	228.577	240.000	105,00
	-Продаја пића и хране	136.939	140.000	102,24
	-остали приходи	33.800	40.000	118,34
3.	Приход ресторана "Свети Стефан"	59.872	66.000	110,24
	-Продаја пића	5.065	6.000	118,46
	-Продаја хране	38.134	40.000	104,89
	-Изнајмљивање сале	16.673	20.000	119,95
4.	Приход ресторана „Извор“	97.892	115.000	117,48
	-Продаја пића	27.445	32.000	116,60
	-Продаја хране	64.770	76.000	117,34
	-Изнајмљивање сале	5.677	7.000	123,30
5.	Приход комерцијално спавање	46.451	50.000	107,64
6.	Приход од кафе бара	5.948	6.000	100,87
7.	Приход од изнајм.земљ. рек.пр	7.162	8.000	111,70
8.	Прих од донација	---	200.000	---
9.	Приход из буџета	20.317	10.000	49,21
	Пословни приходи	1.222.765	1.575.000	128,81
10.	Остали приходи	28.351	25.000	88,18
11.	Финансијски приходи	17	---	---
	Укупни приходи	1.251.133	1.600.000	127,88

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 прошлогодишњих 200.000 КМ, као и Уговор са Министрством рада и борачко – инвалидске заштите Р.С. на износ од минимално 100.000 КМ. Преосталих 400.000 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 - 5%. засновано је на претпоставци продаје:

40.000 улазница за одрасле X 5KM = 200.000 KM
20.000 улазница за дјецу X 3KM = 60.000 KM
7.000 улазница после 15h X 4KM = 21.000 KM

281.000 KM што је реалност пошто је приближно реализацији из 2015 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: 140.000 KM представља реално оствариву цифру.

Остали приходи од базена у износу планираних 40.000 KM 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 дугодишњу традицију, у пријатном окружењу са паркинг простором и уз одређена улагања могао би вратити некадашњи углед и постићи значајније пословне резултате.

Планом задати циљ туристичком сектору је и повећање прихода од рецепције или такозваног комерцијалног спавања на 50.000 KM или 8 % 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

Како ће тек 2018 године доћи до значајнијег смањења дугорочних обавеза пословне 2016 и 2017 свакако ће бити изазов у борби за опстанак.

Уколико се значајнијим наступом како на локалном, тако и на ширем тржишту успију обезбједити планирани Уговорени послови, те уколико временске прилике у току љета буду на нивоу прошлогодишњих, те се остваре значајнији приходи од базена, 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 проблема у Установи тако и у све развојне планове и програме, а ми морамо да се боримо и радимо у циљу стицањадохотка и очувања повјерене нам имовине.

Директор

Др Влатко Јефтић