

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

**ПРОГРАМ РАДА  
Ј.У. БАЊА „ДВОРОВИ“  
ЗА 2017 ГОДИНУ**

**Дворови, Март 2017 године**

## УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Средином децембра 2016 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.

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

Затекао сам 70 запослених радника, од чега 68 у сталном радном односу, са неодговарајућом стручном, квалификационом и старосном структуром запослених те 2 радника по Уговору на одређено вријеме

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

Акумулирани губитак за 2015 – 2016 у износу од: 619.300 КМ, те укупне обавезе по завршном рачуну за 2016 годину у износу од: 1.619.585,00 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 1.200.000,00 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 мјесеца проведена на челу установе, сумирајући резултате рада, може се рећи да је ситуација тешка, али није безизлазна.

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 2017 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 2017. 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 2017 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 2017 години

Саставни дио програма рада свакако је и финансијски план за пословну 2017 годину, пошто је неопходно „опстати и остати“ на тржишту до реализације дугорочних развојних програма и планова.

План прихода и расхода за 2017 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 2017 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 2017 годину, а који с пореде са остварењем у 2016 години, приказано је у наредном табеларном прегледу.

### План прихода и расхода за 2017 годину

Р.бр.	Назив	Остварено у 2016	План за 2017	Индекс 4/3	% Учешћа	
					2015	2016
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
<b>I</b>	<b>Приходи ред. дј.</b>	<b>1.047.646</b>	<b>1.360.000</b>	<b>129,81</b>	<b>99,23</b>	<b>98,91</b>
1.	Прих.од продаје услуга	876.321	1.207.000	137,74	83,00	87,78
2.	Прих.од продаје робе	105.534	32.000	30,32	10,00	2,33
3.	Прих.од актив. учинака	2.762	3.000	108,62	0,27	0,22
4.	Остали посл. приходи	63.029	118.000	187,22	5,96	8,58
<b>II</b>	<b>Остали приходи</b>	<b>7.929</b>	<b>15.000</b>	<b>189,18</b>	<b>0,75</b>	<b>1,09</b>
<b>III</b>	<b>Финансијски приходи</b>	<b>126</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>0,02</b>	<b>---</b>
	<b>Прих по осн. испр.</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
	<b>Укупни приходи</b>	<b>1.055.701</b>	<b>1.375.000</b>	<b>130,25</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

<b>IV</b>	<b>Пословни расходи</b>	<b>1.311.081</b>	<b>1.206.000</b>	<b>91,98</b>	<b>88,28</b>	<b>91,36</b>
1.	Наб. вриј. прод. робе	48.658	16.000	32,88	3,28	1,25
2.	Трошкови материјала	167.967	180.000	107,16	11,31	13,64
3.	Трошкови зар. и накн.	843.803	750.000	88,88	56,82	56,82
4.	Трошкови пр. услуга	69.350	70.000	100,94	4,67	5,30
5.	Тр. амортизације	136.727	140.000	102,39	9,21	10,61
6.	Нематеријални трош.	18.052	20.000	110,79	1,22	1,52
7.	Трошкови пореза и д.	26.524	30.000	113,11	1,79	2,26
<b>V</b>	<b>Остали расходи</b>	<b>37.719</b>	<b>24.000</b>	<b>63,63</b>	<b>2,21</b>	<b>1,82</b>
<b>VI</b>	<b>Финансијски расх.</b>	<b>99.963</b>	<b>90.000</b>	<b>90,03</b>	<b>6,73</b>	<b>6,82</b>
<b>VII</b>	<b>Расх. по. осн. испр. гр.</b>	<b>41.426</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>2,79</b>	<b>--</b>
	<b>Расх. по осн. ускл.</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
	Укупни расходи	1.485.189	1.320.000	88,88	100,00	100,00
	Добитак дир. у кап.	34.176	34.000	---	---	---
<b>VIII</b>	<b>Бруто губитак</b>	<b>395.312</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
<b>IX</b>	<b>Бруто добитак</b>	<b>---</b>	<b>89.000</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

## Опис ставки планираних прихода и расхода

Планирани приходи за 2017 годину номинално износе 1.375.000, што је цца-30%. више у односу на 2016 годину.

Како је евидентан наставак економске и финансијске кризе из претходних година, планирано повећање прихода од 30 % представља горњу границу могућности, уз обавезну максималну рационализацију свих трошкова могло би се евентуално доћи до позитивног финансијског резултата од симболичних 89.000 КМ.

Планирани расходи за 2017 годину номинално износе 1.320.000 КМ, што је за цца-11 индекс поена мање него у 2016 години.

У структури пословних расхода највеће учешће имају трошкови бруто зарада запослених ставка под редним бројем IV тачка 3., који номинално износе: 750.000 КМ и предложено је смањење за цца – 93.803 КМ, из разлога смањења броја запослених докупом стажа за раднике који су стекли услов за пензионисање, те исплатом отпремнина радницима који желе споразумни раскид радног односа. Учешће бруто зарада запослених у укупно планираним расходима је 56,82 %.

За набавну вриједност продате робе предвиђено је смањење од 67%. Повећање трошкова материјала, од цца – 16 % и то углавном материјала за спремање хране што је оствариво рационализацијом свих набавки.

Трошкови амортизације су планирани уз увећање од: цца - 2% на прошлогодишњем нивоу и на њих није могуће битније утицати.

План је да се нематеријални трошкови ( трошкови осигурања, репрезентације, осталих услуга ) повећају за цца – 2%.

Смањење трошкова пореза предвиђено је у проценту од цца 13% из разлога смањења процента сразмјерног одбитка ПДВ-а са 51% на 45%.

Финансијски расходи по плану треба да буду мањи за цца-10%, а смањење би се постигло ажурнијом уплатом пореских и кредитних обавеза.

Разлика између планираних прихода и планираних расхода представља планирану бруто добит, која је за 2017 годину планирана у износу од: 89.000 КМ и остварењем планских задатака направит ће се значајан заокрет имајући у виду да се за 2011, 2012, 2013 , 2014 и 2015, 2016 годину пословало са губитком.

### **Структура пословних прихода по радним и организационим јединицама**

Р.бр.	Назив	Остварено у 2016	План за 2017	Индекс 4/3
1.	2.	3.	4.	5.
<b>1.</b>	<b>Приход од медицинских услуга</b>	<b>558.447</b>	<b>700.000</b>	<b>125,35</b>
<b>2.</b>	<b>Приход од базена</b>	<b>289.674</b>	<b>380.000</b>	<b>131,18</b>
	-Продаја улазница	183.627	280.000	152,48
	-Продаја пића и хране	85.450	---	---
	-остали приходи	20.597	100.000	485,50
<b>3.</b>	<b>Приход ресторана "Свети Стефан"</b>	<b>59.322</b>	<b>80.000</b>	<b>134,86</b>
	-Продаја пића	1.116	2.000	179,21
	-Продаја хране	38.555	40.000	103,75
	-Изнајмљивање сале	<b>19.651</b>	38.000	193,38
<b>4.</b>	<b>Приход ресторана „Извор“</b>	<b>69.671</b>	<b>85.000</b>	<b>122,00</b>
	-Продаја пића	24.996	30.000	120,02
	-Продаја хране	43.301	50.000	115,47
	-Изнајмљивање сале	<b>1.374</b>	5.000	363,90
<b>5.</b>	<b>Приход комерцијално спавање</b>	<b>32.982</b>	<b>40.000</b>	<b>121,28</b>
<b>6.</b>	<b>Приход од кафе бара</b>	<b>4.064</b>	---	---
<b>7.</b>	<b>Приход од изнајм.земљ. рек.пр</b>	<b>12.539</b>	<b>15.000</b>	<b>119,63</b>
<b>8.</b>	<b>Прих од донација</b>	---	---	---
<b>9.</b>	<b>Приход из буџета</b>	<b>20.947</b>	<b>60.000</b>	<b>286,44</b>
	Пословни приходи	1.047.646	1.360.000	129,77
<b>10.</b>	<b>Остали приходи</b>	<b>7.929</b>	<b>15.000</b>	<b>189,18</b>
<b>11.</b>	<b>Финансијски приходи</b>	<b>126</b>	---	---
	<b>Укупни приходи</b>	<b>1.055.701</b>	<b>1.375.000</b>	<b>130,25</b>

Посматрано по ставкама планирано повећање прихода од медицинских услуга од цц-а 25 % 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 5КМ = 200.000 КМ

20.000 улазница за дјецу X 3КМ = 60.000 КМ

5.000 улазница после 15h X 4КМ = 20.000 КМ

-----  
280.000 КМ

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

Без могућности осавременавања угоститељско – трговинских објеката на базену план је да се исти издају тако да нећемо имати приходе од продаје хране и пића, али ће се остали приходи вишеструко повећати, а ми ћемо из приватног сектора сигурно извући неке поуке за рад у наредној сезони.

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 40.000 КМ 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.



## **ЗАКЉУЧАК**

Како ће тек 2018 године доћи до значајнијег смањења дугорочних обавеза пословна 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 просјечних, 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 стицања дохотка и очувања повјерене нам имовине.

Директор

Петар Видаковић

