

ЈАВНА УСТАНОВА БАЊА „ДВОРОВИ“ ДВОРОВИ

**ПРОГРАМ РАДА И ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА
2025.ГОДИНУ**



Дворови, март 2025. 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.....	9
5.1 Краткорочне мјере.....	9
5.2 Дугорочне мјере.....	10
6. План прихода и расхода-Биланс успјеха.....	11
6.1 Планирани приходи.....	11
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 2025. године Управа Ј.У Бање „Дворови,, извршит ће све предвиђене активности које су утврђене Планом пословања, као и Планом инвестиционих улагања за 2025. годину, водећи првенствено рачуна о томе да се подигне квалитет услуга, те да се прилагодимо тржишним условима пословања.

План пословања за 2025. 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-техничка опремљеност
- Остваривање регистрованих дјелатности
- Планирани приходи и расходи

2. ОПШТИ 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

3.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 Херцеговине.

План потребних кадрова за 2025 годину:

Р.бр.	Квалификација	Постојећа Струч. спр.	План за 2025	Разлика вишак	Разлика мањак
1.	Проф.др.	1	---	----	----
1.	ВСС –др. Спец	1	---	----	----
2.	ВСС	5	2	----	2
3.	ВШС	3	1	----	1
4.	ССС	21	3	----	3
5.	КВ	11	1	----	1
6.	НК	8	1	---	1
	УКУПНО:	50	8	----	8

Током 2025. године, планиран је пријем осам нових радника и то:

- 2 радника ВСС и то један дипломирани економиста и један лекар
- 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 побољшању 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.

4.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, лекарским ординацијама, просторијама са балнео и физикалним терапијама, рестораном са 350 мјеста, а план је да до краја 2025. 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 °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, а све у складу са усвојеним Планом Јавних набавки.

Управа ЈУ Бање „ Дворови“, Дворови ће у оквиру плана инвестиционих улагања у 2025. години извршити следеће 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

Програм рада и финансијски план за 2025.годину ЈУ Бања „Дворови“

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
19.	Набавка система за евиденцију присутности	6.000,00
УКУПНО:		471.000,00

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У 2025. ГОДИНИ

За реализацију пројекта санације, реконструкције и модернизације изграђеног дијела објекта хотела „Свети Стефан“ планирана су средства у укупном износу од 471.000,00 КМ. Дио тих средстава ће се финансирати из текућих средстава Установе, а дио се планира из субвенција и донација преко пројекта 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 нефункционалних 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.
19. Набавка система за евиденцију присутности ће олакшати евиденцију радних сати, а самим тим и обрачун плата запослених радника.

Инвестиције у 2025.години ће се финансирати из следећих средстава:

Р Б	ИНВЕСТИЦИЈЕ	Текућа средства (КМ)	Донације и субвенције (КМ)
1.	Фасадни радови на хотелу „Свети Стефан“	0,00	120.000,00
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	0,00	60.000,00
5.	Набавка грађевинских радова на сауни	10.000,00	25.000,00
6.	Медицинска опрема	10.000,00	20.000,00
7.	Пратећи намјештај за опремање свлачионица затвореног базена	0,00	20.000,00
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
19.	Набавка система за евиденцију присутности	6.000,00	0,00
	УКУПНО:	106.000,00	365.000,00

5.ПЛАН РАДА ЗА ПОСЛОВНУ 2025. ГОДИНУ

Планом рада рада за 2025. дефинисане су дугорочне и краткорочне мјере за унапређење пословања и започете активности на реализацији истих.

5.1. КРАТКОРОЧНЕ МЈЕРЕ

- поновно покушати обезбједити средства за завршетак затвореног базена, те окончати радове и ставити исти у функцију до краја 2025. године,
- наћи могућност заизмирење главног дуга преосталих пореских обавеза из ранијих година (2013 и 2014 година), чиме би стекли услове за отпис законских затезних камата на исте,
- 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 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:

Заједничко ангажовање са оснивачем и власником капитала (Град Бијељина) у циљу проширења 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,

-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 међународних 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.

6. ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА И БИЛАНС УСПЈЕХА ЗА 2025. ГОДИНУ

Саставни дио програма рада свакако је и финансијски план за пословну 2025. годину, пошто је неопходно „опстати и остати“ на тржишту до реализације дугорочних развојних програма и планова.

План прихода и расхода за 2025. годину, урађен је на основу праћења резултата рада запослених као и на основу података о пројектованим укупним приходима и расходима Установе за 2024. 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 2025. 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.

6.1. ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ

У 2025. години планирани су следећи приходи, а исти се пореде са планом и процјеном остварења за 2024.годину а како слиједи :

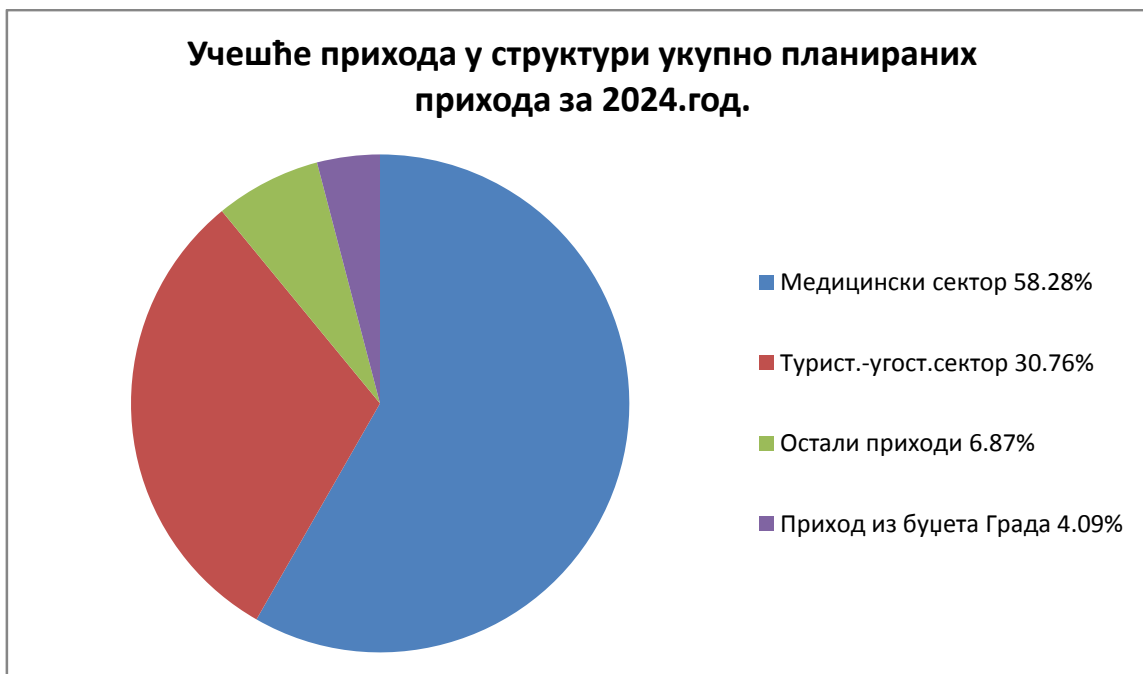
Структура планираних и остварених прихода

Р.бр.	ОПИС	План за 2024. годину	Остварење 31.12 2024.	План за 2025. годину	Инд. 4/3	Инд. 5/4	% учешћ. у пр.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Приход од медицинских услуга	1.425.000	1.561,896	1.575.000	109,61	100,84	60,10
	-Стацион. рехабилитац.- БОД	1.170.000	1.299.894	1.300.000	111,07	100,04	49,60
	-Амбул. терап. и лек. прегл.	180.000	198.011	205.000	110,01	103,53	7,82
	-Партиц. и лично учешће	15.000	15.971	20.000	106,48	125,23	0,76
	-Специјал. прегрег. по Уговору	60.000	48.020	50.000	80,04	104,13	1,92

Програм рада и финансијски план за 2025.годину ЈУ Бања „Дворови“

2.	Приход од туристичко-услугитељских услуга	752.230	793.198	820.000	105,45	103,48	31,26
-	Приход од базена	615.000	678.868	690.000	110,39	110,90	26,34
	-Продаја улазница	320.000	336.732	340.000	105,23	100,97	12,98
	-Продаја пића и хране	215.000	251.610	260.000	117,03	103,34	9,92
	-Остали приходи од базена	80.000	90.526	90.000	113,16	99,42	3,44
-	Приход од осталих ноћења	70.000	37.110	40.000	53,01	107,79	1,53
-	Приход рес. “Свети Стефан“	58.000	67.990	80.000	117,23	117,67	3,06
	-Продаја пића	8.000	3.952	5.000	49,40	126,52	0,20
	-Продаја хране	40.000	64.038	70.000	160,10	109,31	2,66
	-Изнајмљивање сале	10.000	-----	5.000	-----	-----	0,20
-	Приход ресторана „Извор“	9.230	9.230	10.000	100,00	108,35	0,39
	-Закуп	9.230	9.230	10.000	100,00	108,35	0,39
3.	Остали приходи (дио)	118.000	16.545	216.000	14,02	1305,53	8,25
-	Приход од осталог.закупа	1.000	1.765	1.000	176,50	56,60	0,04
-	Прих од донација	14.000	11.491	12.000	82,08	104,43	0,46
-	Приход из буџета Града Бн.	100.000	-----	200.000	-----	---	7,63
-	Приход од рефундација	3.000	3.289	3.000	109,64	91,22	0,12
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	2.295.230	2.371.639	2.611.000	103,33	110,09	99,61
4.	Остали приходи	150.000	26.659	10.000	17,77	37,51	0,39
5.	Финансијски приходи	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	УКУПНИ ПРИХОДИ	2.445.230	2.398.298	2.621.000	98,08	109,29	100,00

Учешће прихода у структури укупно планираних прихода за 2025. годину



Поредићи план за 2024. годину и његово остварење закључујемо да су пројектовани приходи у укупном збиру остварени за 1.92 % мањеу односу на планирано,

Приходи од медицинских услуга имају највеће повећање у односу на планирано и то за 9.61% су већи у односу на план.

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

- приход од услуга БОД је већи за 11,07%,
- приход од амбулантних терапија и љекарских прегледа такође је већи 10,01%,
- приход од наплаћене партиципације такође је за 6,48% већи у односу на планирано,

- једино смањење имамо код прихода од специјалистичких прегледа гостујућих доктора КЦ Србије од 19,96%, али је битно да и даље пружамо ове услуге и да се интересовање за њихове специјалистичке прегледе значајније не смањује.

Планом за 2025. годину планирано је остварење прихода од медицинских услуга за на нивоу истих из 2024. године. .

Што се тиче туристичко-угоститељских услуга ту такође имамо повећање у односу на планом предвиђене приходе за 5,45% .

Уструктури ових услуга у односу на планирано повећање имамо код свих планираних прихода и то:.

- приходи од продаје улазница већи су у односу на план за 5,23% ,
- приход од продаје хране и пића у објектима на базену такође су већи у односу на планирано за 17,03%,
- остали приходи базена такође биљеже повећање у односу на план и то за 13,16% .

Планирани приходи од базена за 2025. годину су 10,90% већи у односу на остварење у 2024 . години.

Приход од осталих ноћења тзв. пролазних ноћења, услуге пансиона и полупансиона су значајно мањи у односу на планирано , проценулно за 46,99%, и њихово учешће у структури укупних ноћења се константно смањује.

Приходи од ресторана „Свети Стефан,, су већи у односу на планиране за 17,23% првенствено због повећања обрачунске цијене топлог obroка за раднике Установе.

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 obroка за све раднике Установе, радници овог објекта су спремили и послужили током пословне 2024. године следећи број пансионских obroка:

-доручак : 16.748 obroка,

-ручак : 16.409 obroка,

-вечера 16.210 obroка,

-топли оброк :14.305 obroка.

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 3,38%, приходи од базена имају планирано повећање од 10,90% , а приход ресторана за 17,67%

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 86,57% мањи од планираних из разлога што је приход из Буџета Града Бијељина планиран у износу од 100.000,00КМ, колико је и предвиђено Буџетом Града Бијељина за 2024. годину, међутим средства никад нису дозначена. За 2025. годину планирано је 200,000,00КМ прихода из истог извора.

Остале приходе за 2024. годину смо планирали у износу од 150.000,00 због очекиваног отписа пореских обавеза из ранијих година (2013-2014 година), међутим није остварено право на отпис, те имамо евидентиране ове приходе у износу од 26.295,00КМ , по другим основима. За 2025. годину планирамо 10.000,00КМ осталих прихода.

6.2. ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ

Структура планираних и остварених расхода

Р.бр.	ОПИС	План за 2024. годину	Остварење 31.12. 2024.г.	План за 2025.годину	Инд. 4/3	Инд. 5/4	% учеш.у укуп. Расх.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Набавна вријед. продате робе	116.000	128.108	143.000	110,44	111,63	5.56
-	Наб. вриј. прод. робе обј. Баз.	112.000	126.424	140.000	112,88	110,74	5.46
-	Наб. вриј. прод. робе рес. Хот.	4.000	1.684	2.000	42,10	118,77	0.12
2.	Трошкови мат. за израду и режијског материјала	211.000	218.456	238.000	103,54	108,95	9.26
-	Трош. мат. за спремање хране	120.000	137.523	150.000	114,61	109,08	5.85
-	Трош. мат. за тек.инв. одрж.	27.000	18.286	22.000	67,73	120,31	0.85
-	Трош. потрошног матер.и лијекова	38.000	37.523	38.000	98,74	101,27	1.36
-	Трош. канцеларијског матер.	7.000	6.176	6.000	88,23	97,15	0.24
-	Трош. сит. инв. и ХТЗ опреме	12.000	13.840	15.000	115,34	108,39	0.59
-	Трош. ост. помоћног матер.	7.000	5.108	7.000	72,97	137,04	0.39
3.	Трошкови горива и енергије	85.000	77.536	85.600	95,33	110,40	3.33
-	Трош. горива путничка возила	4.500	3.498	4.000	77,73	114,35	0.16
-	Трош.горива доставно возило	2.000	1.460	2.000	73,00	136,99	0.08
-	Трош. горива трактор	700	367	500	52,43	136,24	0.02
-	Трош. горива травок.	1.400	1.564	1.600	111,72	102,31	0.07
-	Трош. плина	600	602	700	100,34	116,28	0.03
-	Трошкови горива возић	2.000	1.587	1.800	79,35	113,43	0.07
-	Трош. ост. горива агрег. и сл.	1.800	1.992	2.000	110,67	100,41	0.08
-	Трош. ел. енергије	58.000	57.833	63.000	99,72	108,94	2.46
-	Трош. воде	14.000	8.633	10.000	61,67	115,84	0.39
4.	Трошкови бруто зарада и накнада	1.380.000	1.319.415	1.460.000	95,61	110,66	56.81
-	Трошкови бруто плата	1.260.000	1.221.432	1.296.000	96,94	108,16	50.54
-	Трош. Бруто нак. Члан. У.О.	31.000	20.990	26.000	67,71	123,87	1.02
-	Трошкови исхр. Радника Т.О.	35.000	70.158	70.000	200,46	99,78	2.73
-	Трош. дневн. исх. и смј. сл.пут	7.000	3.750	4.000	53,58	106,67	0.16
-	Трошкови превоза радника	34.000	-----	34.000	-----	-----	1.33
-	Помоћ за Божић по 100 КМ	5.000	-----	-----	-----	-----	---
-	Остале нак. радницима	8.000	3.085	30.000	38,57	162,08	1.16
5.	Трошкови производних услуга	227.000	253.022	270.000	111,46	106,71	10.51
-	Трошкови одвоза смећа	1.600	2.474	2.500	154,62	101,05	0.10
-	Трошкови превоза	1.400	200	600	14,29	300,00	0.03

Програм рада и финансијски план за 2025.годину ЈУ Бања „Дворови“

-	Трошкови птт и интернет услуга	7.000	6.207	6.000	88,67	96,66	0.24
-	Трош. услуга на тек. одр. сред	30.000	34.029	35.000	113,43	102,85	1.36
-	Трошкови огласа, рекламе и пропаганде	5.000	5.370	6.000	107,40	111,73	0.24
-	Трошкови истр. Налазиста гео-тер. воде	-----	-----	-----	-----	-----	----
-	Трошкови надзора истраживања	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	Трошкови ревизије пројекта хидргеол. Истраж.	-----	-----	-----	-----	-----	----
-	Трошкови спонзорства и донација	-----	2.890	3.000	-----	103,81	0.12
-	Трошкови израде публикација	-----	6.000	-----	-----	-----	-----
-	Трошкови обуке спасилаца	2.000	1.200	2.000	60,00	166,67	0.08
-	Трош. накн. за кор. ауто пута	700	325	400	46,43	123,08	0.02
-	Трош. атест. боца за хлор	800	462	1.000	57,75	216,45	0.04
-	Трош. рег. возила	3.000	1.480	2.000	49,34	135,14	0.08
-	Трош. усл. По Уговору о дјелу	148.000	182.402	200.000	123,25	109,65	7.80
-	Трош. услуга анализе воде и хране	4.000	1.343	1.500	33,58	111,69	0.06
-	Трошкови РТВ претплате	5.500	6.038	6.000	109,78	99,37	0.24
--	Трош. ангаж. Радн. преко О.З.	12.000	-----	-----	-----	-----	----
-	Трошкови урамљивања слика	3.000	1.643	2.000	54,77	176,22	0.08
-	Трошкови осталих непоменутих усл.	3.000	957	2.000	31,90	208,99	0.08
6.	Трошкови амортизације и резервисања	192.622	202.445	210.000	105,10	100,00	8.17
-	Трош. амортиз. концесија	622	622	622	100,00	100,00	0.03
-	Трош. амортиз. грађ. обј.	120.000	123.160	128.000	102,64	103,93	5.00
-	Трош. амортиз. опреме, алат и засада	66.000	66.171	71.378	100,26	107,87	2.79
-	Трошкови резервисања	6.000	12.492	10.000	208,20	80,06	0.39
7.	Нематеријални трошкови	86.000	78.671	83.000	91,48	105,50	3,23
-	Трош. Ревиз. Фин. Извјештаја	4.000	3.000	3.600	75,00	120,00	0,14
-	Трошк. Дезинф. И дерат.	5.000	-----	6.000	-----	-----	0,23
-	Трошкови здравствених услуга	-----	1.680	2.000	-----	119,05	0,08
-	Трошк. Адвок. Услуга	3.000	2.420	3.000	80,67	123,97	0.12
-	Трошкови образ. И стр. Усав.	1.000	215	1.000	21,50	465,12	0.04
-	Трошкови усав. И одр. Софтвер.	3.000	875	3.600	29,17	411,43	0.14
-	Трошкови израде елаб. О класификацији терм. Вода	-----	5.800	-----	-----	-----	----
-	Трошкови израде књиге евиден. О резервама воде	-----	6.310	-----	-----	-----	----

Програм рада и финансијски план за 2025.годину ЈУ Бања „Дворови“

-	Трошкови израде стручног мишљења за легал.обј.	-----	-----	-----	-----	-----	----
-	Трошкови услуга рударског надзора	-----	6.000	-----	-----	-----	----
-	Трошкови услуга вођења послова ЗНРУ и ЗОП	-----	5.982	-----	-----	-----	----
-	Трошкови израде акта о процјени ризика	-----	1.800	-----	-----	-----	----
-	Трошкови израде свих потребних пројекатав и елабората -ЗБИРНО	(34.000)	(25.892)	(20.000)	76,15	77,24	0.78
-	Трошк. Изр. И одрж. Веб сајта	1.000	-----	1.000	-----	-----	0.04
-	Трошкови репрезентације	12.000	7.961	8.000	66,34	100,49	0.32
-	Трошкови осигурања	14.000	20.613	20.000	147,24	97,03	0.77
-	Трошкови платног промета	8.000	8.079	8.600	100,99	106,45	0.33
-	Таксе судске, администр,	2.500	5.702	3.000	228,08	52,61	0.12
-	Трошкови претплате на часоп.	1.500	880	1.000	58,67	113,64	0.04
-	Чланарине удружењима	2.000	500	1.200	25,00	240,00	0.05
-	Остали нем. Трошкови	1.000	854	1.000	85,40	117,10	0.04
8.	Трошкови пореза и доприн.	57.000	53.254	56.400	93,43	105,91	2.20
-	Трошк. Доп. Шуме, воде и сл.	7.000	5.625	6.000	80,36	113,78	0.24
-	Трош. Концесионих накн.	6.000	6.774	7.800	112,90	115,15	0.30
-	Трошк. Боравишне тксе	3.000	1.476	1.600	49,20	108,41	0.07
-	Трошкови непризнатог ПДВ-а	40.000	38.476	40.000	96,19	103,96	1.55
-	Трошк. осталих пореза и доп.	1.000	903	1.000	90,30	110,74	0.04
9.	Финансијски расходи	22.000	7.975	20.000	36,25	250,78	0.78
-	Кamate по кредитима	20.000	7.440	18.000	37,20	241,93	0.70
-	Закон. Затезне камате	1.000	535	2.000	53,50	373,83	0.08
-	Остали фин. расходи	1.000	-----	-----	-----	-----	-----
10.	Остали расходи и расх. ран. г.	3.000	3.954	4.000	131,80	101,20	0.15
-	Расходи по основу отписа обавеза	-----	861	1.000	-----	-----	0.04
-	Остали ван. расходи	2.000	40	1.000	2,00	-----	0.04
-	Расх. по основу испр. гресака	1.000	3.054	2.000	305,30	65,51	0.08
	УКУПНИ РАСХОДИ	2.385.822	2.342.836	2.570.000	98,20	109,70	100.00

Учешће расхода у структури укупно планираних расхода за 2025. годину



Планирани расходи за 2024. годину су износили 2.385.822KM, док укупно остварени расходи по Билансу успјеха за 2024. годину износе 2.342.836,00KM, или процентуално 98,90% у односу на план.

Посматрајући структуру планираних расхода и процијењеног остварења имамо:

- повећање трошкова набавне вриједности продате робе за 10,44%, што прати повећање прихода од продаје робе које износи 14,64%,
- трошкови материјала су повећани у односу на план за 3,54% (материјал за спремање хране, материјал за инвестиционо одржавање, канцеларијски, потрошни и остали помоћни материјал) као логична последица већег броја корисника услуга, као и повећања набавних цијена роба и материјала,
- трошкови горива и енергије су мањи у односу на план за 4,67%,
- трошкови зарада и накнада су за 4,39% мањи у односу на планирано,
- трошкови производних услуга имају повећање од 11,46% а гдје највећу ставку чине трошкови услуга по Уговору о дјелу као и услуге на текућем одржавању основних средстава,
- трошкови амортизације и резервисања су 5,10% већи у односу на план, из разлога значајног повећања резервисања за отпремнине,
- нематеријални трошкови су мањи за 8,52% у односу на планирене. Смањење у односу на план имамо код свих трошкова, изузев трошкова осигурања који имају

повећање од 47,24% и трошкова такси са повећањем од 29,20% у односу на планирано.

-трошкови осталих пореза и доприноса мањи су за 6,57%, у односу на планирано.

-финансијски расходи након капитализације дијела камата имају смањење од 63,75% првенствено због тога што није било дорачуна законских затезних камата на пореске обавезе из ранијих година.

Остварени укупни приходи за пословну 2024 годину престављају остварење од 98,08/% у односу на план, док пројектовани укупни расходи чине 98,20% планираних укупних расхода.

Бруто добит је стварена у износу од:55.462,00KM, порески расходи су 6.902,00KM те нето добитак износи 48.560,00KM уз увећање за добит директно у капиталу у износу од38,909,00KM имамо укупну добит за 2024 годину у износу од 87.469,00KM

Планом за 2025 годину предвиђени расходи износе 2.570.000,00KM и они су за 9,70% већи у односу на остварење истих у 2024. години.

Највећа ставка у планираним расходима за 2025. годину су трошкови зарада и накнада зарада, у планираном износу од 1.460.000,00KM, са 56,81% учешћа у укупним расходима и повећањем од 10,66% у односу на ис у 2024. години.

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

-трошкови материјала 9,25% (материјал за спремање хране, материјал за инвестиционо одржавање, канцеларијски, потрошни и остали помоћни материјал...)

-трошкови производних услуга 10,51% гдје највећу ставку чине трошкови услуга по Уговору о дјелу (7,80%) .

-трошкови амортизације у укупним расходима учествују са 8,19%.

-трошкови набавне вриједности продате робе са учешћем од 5,57%,

-трошкови горива и енергије чије је учешће 3,32%,

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

Пројектовани Биланс успјеха за 2025. годину, а који се пореди са остварењем у 2025. години, приказан је у наредном табеларном прегледу:

Пројектовани Биланс успјеха за 2025.годину

Р.бр.	Назив	План за 2024. годину	Остварење 31.12.2024	План за 2025 годину	Индекс		% учеш.
					4/3	5/4	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
---	Пословни приходи	2.295.230	2.371.639	2.611.000	103,33	110,09	99,62
1.	Приходи.од прузених	1.915.000	2.055.714	2.130.000	107,35	103,62	81,27

Програм рада и финансијски план за 2025.годину ЈУ Бања „Дворови“

	услуга						
2.	Прих.од продаје робе	223.000	255.638	265.000	114,64	103,67	10,11
4.	Остали посл. приходи	157.230	60.287	216.000	38,34	258,29	8,24
-----	Финансијски прих.	-----	-----	-----	----	-----	----
---	Остали приходи	150.000	26.659	10.000	17,77	37,51	0,38
	Укупни приходи	2.445.230	2.398.298	2.621.000	98,08	109,29	100,00
---	Пословни расходи	2.360.822	2.330.907	2.546.000	98,73	109,23	99,06
1.	Наб. вриј. прод.робе	116.000	128.108	143.000	110,44	111,71	5,57
2.	Трош. материјала	211.000	218.456	238.000	103,54	108,95	9,25
3.	Трошкови горива и енергије	85.000	77.536	85.600	91,22	110,40	3,32
3.	Трош. Бруто плата	1.380.000	1.319.415	1.460.000	95,61	110,66	56,81
4.	Трошкови пр. услуга	227.000	253.022	270.000	111,46	106,71	10,51
5.	Тр. аморти. и резерв.	192.622	202.445	210.000	105,10	103,74	8,17
6.	Нематериј. трош.	86.000	78.671	83.000	91,48	105,50	3,23
7.	Трош. пореза и доп.	63.200	53.254	56.400	84,26	105,91	2,20
---	Финансијски расходи	22.000	7.975	20.000	36,25	250,78	0,78
---	Остали расходи	4.000	901	2.000	22,52	221,98	0,08
---	Расходи по осн. исп.греш.из ран. год.	158	3.053	2.000	1.932,28	65,51	0,08
	Укупни расходи	2.385.822	2.342.836	2.570.000	98,20	109,70	100,00
---	Бруто добитак	59.408	55.462	51.000	93,36	91,95	----
---	Порески расходи	7.000	6.902	8.000	98,60	115,91	-----
---	Нето добитак	52.408	48.560	43.000	92,66	88,55	-----
---	Доби. дир. у капит.	16.000	38.909	27.000	243,18	69,39	-----
----	Укупан нето добитак	68.408	87.469	70.000	127,86	80,03	-----

Разлика између планираних прихода и планираних расхода за пословну 2025. годину износи 51,000,00 КМ и умањује се за планиране расходе за порез на добит у износу од 8.000,00КМ и увећање за добитак директно у капиталу у износу од планираних 20.000,00КМ, те преставља планирану нето добит за 2025. годину у износу од: 70,000,00 КМ.

ЗАКЉУЧАК

Реализација планираних активности утврђених Планом пословања за 2025. 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:04-122/2025

Датум:24.04.2025 . године

Директор:
Проф.др Милорад Зекић