

ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01. до 31.03.2023. године*

Неготин, 27.04.2023.год.

** Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља*

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно предузеће за комуналне делатности Бадњево Неготин

Седиште: Неготин

Претежна делатност: 3600- сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07263775

ПИБ: 100776933

Надлежно министарство: Министарство привреде

Предузеће је регистровано за обављање следећих делатности:

- сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,
- одстрањивање отпада и смећа, санитарне и сличне активности,
- производња и снабдевање паром и топлом водом,
- уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина,
- одржавање градских пијаца и пружање услуга на њима,
- одржавање градских зелених површина и чишћене улица у граду,
- потребне и пратеће активности,
- одржавање робне пијаце и организовање вашара,
- одржавање јавних површина за паркирање,
- одржавање јавне расвете,
- одржавање спортских терена и срадиона,
- зимско одржавање улица у граду и околним месним заједницама и друге делатности,
- делатност зоохигјене.

Програм пословања Јавног предузећа за комуналне делатности „ Бадњево“ Неготин за 2023.г. са финансијским планом, заведен под бројем 3775-05/2022 од 30.11.2022.године, усвојен је Одлуком Надзорног одбора ЈКП „Бадњево” Неготин бој 3746-05/2022-3 од 30.11.2022.године. Сагласност је дата Решењем Скупштине Општине Неготин број 402-71/2022-1/07 од 16.12.2022.године и објављено у “Службеном листу општине Неготин” број 35 од 16.12.2022.године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Основна делатност ЈКП „Бадњева“ Неготин је пружање услуга грађанима општине Неготин, у граду и околним месним заједницама из области комуналних услуга. Основне делатности предузећа су: производња и испорука пијаће воде, као и одвођење отпадних вода (канализација), пружање услуге производње и испоруке топлотне енергије крајњим корисницима (односно физичким и правним лицима) прикљученим на систем даљинског грејања, прикупљање, одвоз и одлагање отпада (смећа) на депонији физичким и правним лицима-крајњим корисницима услуга у граду Неготину и локалним месним заједницама, односно селима у општини Неготин, затим гробљанске услуге (сахрањивање покојника и наплата закупа и одржавања гробног места), као и израда гробница по захтеву корисника услуга, садња и одржавање зелених површина-паркова, као и чишћење улица прве, друге и треће зоне у граду, зимско одржавање и чишћење улица у граду, одржавање јавне расвете у граду и околним месним заједницама, одржавање спортских објеката, делатност зоохигјене, а све то по одлуци оснивача.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Планирани укупни приходи закључно са првим кварталом 2023.г. су у укупном износу 120.833 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 118.583 хиљ. динара, финансијски приходи од 2.000 хиљ. динара и остали приходи у износу од од 250 хиљ. динара.

Реализовани укупни приходи закључно са првим кварталом 2023.г. су у укупном износу 105.355 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 103.179 хиљ. динара, финансијски приходи од 2.176 хиљ. динара и остали приходи од 0 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са првим кварталом 2023.г. су у укупном износу 120.590 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 118.340 хиљ. динара, финансијски расходи од 1.000 хиљ. динара и остали расходи у износу од 1.250 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у првом кварталу 2023.г. су у укупном износу 130.860 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 127.355 хиљ. динара, финансијски расходи од 2.520 хиљ. динара и остали расходи од 985 хиљ. динара.

Напомена: у наредном тексту све вредности ће бити исказане у хиљадама динара као што су и исказане у билансима.

На основу Програма пословања предузећа за 2023.годину планирани су за 2023.годину укупни приходи у износу од 483.330 (заједно са приходима од субвенција од стране оснивача у износу од 13.000) и планирани укупни расходи у износу од 482.361, тако да је планирано остварење бруто добити на годишњем нивоу од 969 пре опорезивања, односно нето добит по одбитку пореза 824.

Закључно са првим кварталом 2023. према Билансу успеха остварен је губитак од 25.505 хиљада динара.

Разлог исказаног губитка у износу од 25.505 хиљада динара је и у појави пандемије COVID-19 која је имала негативан утицај и на „Бадњево“ Неготин који се огледа у следећем:

Са појавом пандемије COVID-19 у току 2020, 2021, 2023. године дошло је до смањења процента наплате од потрошача што је довело до угрожавања саме ликвидности предузећа.

Као последица пандемије COVID-19 у току 2023. године дошло је до смањења обима посла што је директно довело до смањења прихода предузећа. Смањен је индиректно и приход других правних и физичких лица што је изазвало смањену њихову потребу за комуналним услугама од стране нашег предузећа.

Разлог исказаног губитка такође треба тржити и у неекономским ценама комуналних услуга. Предузеће је у свом програму пословања за 2021. годину планирало повећање цена комуналних услуга али до тога није дошло што је директно утицало на негативан финансијски резултат предузећа у 2021.години. У 2022.години било је повећање цена инпута комуналних услуга. Оснивачу је поднет захтев за давање сагласности за нове цене комуналних услуга у јуну 2022. године. Сагласност је добијена касније, тако да је важност нових цена комуналних услуга од 01.09.2022. године, а цене грејања од 01.10.2022. године.

Тренд повећања цена инпута је настављна и у првом кварталу 2023. године, а цене комуналних услуга су од 01.09.2022. године.

Исказани губитак са првим кварталом 2023. године у износу од 25.505 је и због сезонског карактера производње. У првом кварталу се у ограниченом обиму обављају радови из других делатности сем пружања комуналних услуга. Приход од радова из других делатности биће у наредном периоду и чине саставни део прихода предузећа. Планиране субвенције од стране оснивача закључно са првим кварталом 2023. године у износу од 2.500 нису реализоване, а оне су планиране као саставни део прихода.

2. БИЛАНС СТАЊА

Планирану активу за први квартал 2023.г. чине: класа 0- Стална имовина која је по плану за први квартал 2023.године 577.368, затим Одложена пореска средства од 9.996, класа 1- Залихе и стална средства намењена продаји од 211.213 и укупна актива је по плану за први квартал 2023.годину 798.577. Реализација активе за први квартал 2023.г. је следећа: класа 0-Стална имовина од 569.558 Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и средства намењена продаји од 241.472 тако да је укупан износ реализоване активе за први квартал 2023.г. 821.026.

Износ пасиве по плану за први квартал 2023.године састоји се од класе 3- капитал од 594.748 и класе 4 –дугорочне, краткорочне и остале обавезе од 203.829, тако да је укупна планска пасива за први квартал 2023.године 798.577. Износ реализоване пасиве за први квартал 2023.године састоји се од класе 3- капитал од 569.243 динара и класе 4 –дугорочне обавезе и краткорочне обавезе од 251.783 па је укупна реализована пасива за први квартал 2023.године 821.026 динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У 2023.години планирани су токови готовине.

Закључно са првим кварталом 2023. године планиран је прилив готовине из пословних активности у износу од 124.391 хиљада динара, а од тога од продаје и примљени аванси у земљи 101.009, примљене камате из пословних активности 2.000 и осталих прилива из редовног пословања 21.382.

Са првим кварталом 2023. године остварен је прилив готовине из пословних активности у износу од 139.446 хиљада динара, а од тога од продаје и примљених аванса у земљи 135.884, камате из пословних активности 951 и осталих прилива из редовног пословања 2.611.

Са првим кварталом 2023. године планиран је одлив готовине из пословних активности у износу од 126.118 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 57.900, зараде, накнаде зарада и остала лични расходи 65.640 плаћене камте у земљи 1.000, порез на добитак 37, одливи по основу осталих јавних прихода 1.541.

Са првим кварталом 2023. године остварен је одлив готовине из пословних активности у износу од 119.475 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 58.827, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи 57.539, плаћене камте у земљи 2.520, порез на добитак 78, одливи по основу осталих јавних прихода 511.

Планиран је у првом кварталу 2023. године нето одлив готовине из пословних активности од 1.726 хиљ. динара, а остварен је нето прилив готовине из пословних активности 19.971 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2023. године је прилив готовине из активности финансирања од 11.750 хиљ. динара, а остварен прилив готовине из активности финансирања је 8.063 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2023. године одлив готовине из активности финансирања од 9.274 хиљ. динара, а остварен је 26.959 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2023. године нето прилив готовине из активности финансирања од 2.476, а остварен је нето одлив готовине из активности финансирања у износу од 18.986 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2023. године свега прилив готовине планиран је у износу од 136.141 хиљ. динара, а остварен је у износу од 147.509 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2023. године свега одлив готовин планиран је у износу од 135.392 хиљ. динара, а остварен је у износу од 146.434 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2023. године нето прилив готовине планиран је у износу од 749 хиљ. динара, а остварен је у износу од 1.075 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2023. године готовина на почетку обрачуноског периода планирана је у износу од 258 хиљ. динара, а остварена је у износу од 2.037 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2023. године готовина на крају обрачуноског периода планирана је у износу од 1.007 хиљ. динара, а остварена је у износу од 3.112 хиљ. динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса планираних нето зарада закључно са првим кварталом 2023. године је 37.891.892 динара а обрачуната реализација 36.812.944 динара и не прелази планирани износ.

Предузеће касни са исплатом зарада. Конкретно у 2023. години, закључно са првим кварталом, ислаћене су зараде закључно за јануар 2023.г. односно, закључно са првим кварталом 2023. године исплаћене су заостале зараде из 2022. године и то зараде за новембар 2022. године, децембар 2022. године и зарада за јануар 2023. године. Зараде за јануар 2023. године, фебруар 2023. године и март 2023. године су укалкулисане, а исплаћена је зарда за јануар 2023. године.

Маса планираних бруто I зарада закључно са првим кварталом 2023. године је 54.054.054 динара, а обрачуната реализација 50.751.717 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са првим кварталом 2023. године је 63.000.000 динара, а обрачуната реализација 58.443.728 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са првим кварталом 2023. године тј. на дан 31.03.2023. године по кадровској евиденцији је 192, и по обрачунатој реализацији 192 радника, а према Плану за 2023.годину је 201 радника. Треба узети у обзир да је планирана величина утврђена на основу важеће систематизације и није прекорачена.

Исплате по уговору о делу за 2023. годину планиране су у укупном износу до 600.000. Закључно са првим кварталом 2023.године нису планиране исплате по уговору о делу и није ништа ни исплаћено.

Накнада члановима Надзорног одбора у 2023.години планирана је у укупном износу од 911.392, односно закључно са првим кварталом 2023. године 227.848 динара. Закључно са првим кварталом 2023. године исплаћено је 245.370, а ради се о исплати обавезе из оредходног периода.

Надзорни одбор се састоји од председника и два члана од којих је један из редова запослених.

Накнада за превоз запослених на посао и са посла за 2023.годину, планом је предвиђена у износу 3.400.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2023. године 850.000, а исплаћено је закључно са првим кварталом 2023. године 1.060.972 динара.

Према Програму пословања за 2023.годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 250.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2023. године 62.500, а исплаћене су дневнице закључно са првим кварталом 2023. године у износу од 29.725 динара.

Према Програму пословања за 2023.годину планиран је износ за исплату накнаду трошкова на службеном путу у износу од 300.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2023.године 75.000, а исплаћено је по овом основу закључно са првим кварталом 2023. године 15.111.

Планирани износ за исплату отпремнина за одлазак у пензију за 2023.годину је 1.800.000 динара, а закључно са првим кварталом 2023. 450.000 динара. Закључно са првим кварталом 2023. године није било је случаја одласка радника у пензију и није било исплате.

Наведени износи су укупни трошкови са припадајућем порезом.

Јубиларне накнаде за 2023.годину су планиране су у износу од 2.200.000 динара. Закључно са првим кварталом 2023.године није било исплате.

У 2023. години планирана су давања поводом 8. марта у износу од 500.000 и пакетићи за Нову годину у износу од 200.000 динара, односно укупно за остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима 700.000 динара. Закључно са првим кварталом 2023. године исплаћен је износ је 226.00 динара по овом основу.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Стање на дан 31.12.2022. године:

173 радника на неодређено време

15 радника на одрђено време

Није било ангажованих радника по основу уговора (рад ван радног односа)

Стање на дан 31.03.2023. године:

177 радника на неодређено време, од тога 44 жена и 133 мушкараца

15 радника на одрђено време, од тога 4 жена и 11 мушкараца

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У програму пословања за 2023.г. није планиран распон зарада.

Преглед реализације зарда у првом кварталу 2023.г. дат је у Обрасцу 4.

Распон најниже зарада према просечној заради је 1,00 : 1,40

Распон најниже зарада према највишој заради је 1,00 : 2,34

У прегледу распона исплаћених зарда пословодства у првом кварталу 2023.године исказана је зарада директора прдузећа.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Програмом пословања предузећа за 2023.годину планиране су субвенције из буџета оснивача, општине Неготин као приходи из буџета. Саставни део програма пословања је Програм ЈКП Бадњева Неготин коришћења и распоређивања средства субвенција за 2023. годину општине Неготин, са заводним бројем 94-05/2023 од 12.01.2023. године. Надзорни идбор је донео Одлуку о усвајању програма ЈКП Бадњево Неготин коришћења и распоређивања средства субвенција за 2023. годину општине Неготин број 97-05/2023 од 13.01.2023. године. На наведену одлуку Скупштина општине Неготин још није донела је Решење о давању сагласности.

Планирана су следећа средства субвенција:

-средства за набавку нових парковских клупа у износу од 2.000.000,00 динара, економска класификација 451000,

-средства за набавку нових канти за смеће у износу од 1.000.000,00 динара, економска класификација 451000,

-средства за трошкове зараде радника зоохигјене, сваког месеца, а у укупном износу од 10.000.000,00 динара, економска класификација 451000.

Планирана су средства за измирење обавеза према добављачу за испоручени мазут у износу од 10.000.000,00 динара, економска класификација 451000, у трећем кварталу 2022.године. Средства су у планираном износу пренета из буџета у првом кварталу и тада су и реализована.

Укупно планирана средства субвенција за трошкове зарда радника зоохигијене закључно са првим кварталом 2023. године у износу од 2.500.000 динара нису добијена.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Планирана средства за репрезентацију у 2023. години су у мањем износу него што су планирана и у 2022. години у износу од 400.000,00 динара. У 2022. години реализација је била 292.000 динара или у релативном износу од 78,40% у односу на планирано.. Са првим кварталом 2023.године планирана су средства у износу од 100.000,00 динара, а реализација је била 44.459 динара или 44,46 % у односу на планирано.

Планирана средства за рекламу и пропаганду у 2023. години су у износу као 200.000 динара. Са првим кварталом 2023.године планирана су средства у износу од 50.000,00 динара, а реализација је била 45.135 динара или 90,27 %.

Солидарна помоћ због болести и инвалидитета и смртних случајева радника и чланова породице за 2022.годину планирано је у укупном износу од 400.000 динара, а у 2023. години у истом износу од 400.000 динара, односно за болест и инвалидитет 140.000 динара и за смрт радника и чланова породице 260.000 динара. Са првим кварталом 100.000 динара, а исплаћено је 163.371 динара.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће је задужео дугорчним и краткорочним кредитима.

Има обавезу према свом оснивачу, општини Неготин, за добијене станове солидрности по програму „Солидарност 97“. Обавеза је дугорочна, са периодом отплате после добијања станова на 40 година. Ти су станови продати радницима на исти период који они отплаћују. Предузеће није у могућности да отплаћује ову обавезу. Поверилац је у овом случају осигуран због начина отплате и ревалоризације неотплаћеног дела.

Предузеће има обавезу према Републичкој дирекцији за робне резеве за робни кредит за преузети мазут. Обавеза је из периода пре 2013. године. Обавеза је у количини мазута. Обавеза је подељена на део који доспева у дужем року као дугорочни кредит и обавезу која доспева у кратком року као краткорочни кредит.

Краткорочни кредит је на 3 милиона који се обнавља на свака три месеца све до једне године.

Два кредита од две банке у види дозвољеног прекорачења и износ ових кредита је у сваком обрачунском периоду различит, односно колики је дозвољени минус у на дан састављања извештај, на пр. 31.03.2023. године.

Краткорочни су: један за одржавање текуће ликвидности и један за набавку обртних средстава.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Што се тиче инвестиција Планом нису предвиђене инвестиције из сопствених средстава за период 2023.године. За послове реконструкције топловодне мреже, који би се финансирао из позајмљених средстава – кредита KFW банке накнадно ће се планирати по склапању и реализацији уговора.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

У току 2022.године ЈКП Бадњево Неготин је пред Основним судом у Неготину водило 16 спора, 2 спора пред Прекршајним судом у Неготину и 1 спор пред Управним судом у Београду.

Од 16 предмета која су се водила пред Основним судом према физичким и правним лицима у 13 предмета је ЈКП Бадњево тужило, а у 3 предмета је ЈКП Бадњево тужено.

У току 2022. Године поднето је 464 предлога за извршење пред физичким и 17 предлога за извршење према правним лицима правним лицима.

Предузеће има ангажованог адвоката који води судске спорове.

Постоји дато јемство. По уговору о пословно техничкој сарадњи између ЈКП Бадњева и Водопривредног привредног друштва Неготин доо Неготин, ЈКП Бадњево је као јемац платац уплатило јемство за ВХДП стечајном управнику. ВХДП је у обавези да овај износ надокнади – врати и то у новцу или испоруком робе или извођењем радова.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће је закључно са првим кварталом 2023.године пословало у складу са својом пословном политиком и у складу са усвојеним Програмом пословања за 2023.годину. Планирана средства субвенција нису добијана од стране оснивача, а на то ЈКП Бадњево нема утицај. Сезонски карактер производње и остварење прихода и расхода испољило се са првим кварталом 2023. године. Као последица пандемије COVID-19 у току 2021., 2022. И 2023. године године дошло је до смањења обима посла што је директо довело до смањења прихода предузећа Ове диспропорције ће се устројити након анализе пословања по коначном обрачуна за 2023. годину.

Датум 27.04.2023.г.

ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН
Директор
Далибор Ранђеловић, дип. инж.пољ.