

**ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН**

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

За период од 01.01. до 30.06.2023. године\*

Неготин, 28.07.2023.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 деланости,
- 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 другим кварталом 2023.г. су у укупном износу 241.666 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 237.166 хиљ. динара, финансијски приходи од 4.000 хиљ. динара и остали приходи у износу од од 500 хиљ. динара.

Реализовани укупни приходи закључно са другим кварталом 2023.г. су у укупном износу 188.784 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 184.700 хиљ. динара, финансијски приходи од 4.084 хиљ. динара и остали приходи од 0 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са другим кварталом 2023.г. су у укупном износу 241.180 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 236.680 хиљ. динара, финансијски расходи од 2.000 хиљ. динара и остали расходи у износу од 2.500 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у другом кварталу 2023.г. су у укупном износу 250.182 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 243.632 хиљ. динара, финансијски расходи од 3.800 хиљ. динара и остали расходи од 2.750 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 другим кварталом 2023. према Билансу успеха остварен је губитак од 67.216 хиљада динара.

Разлог исказаног губитка у износу од 67.216 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 другом кварталу 2023. године, а цене комуналних услуга су од 01.09.2022. године.

Исказани губитак са другим кварталом 2023. године у износу од 67.216 је и због сезонског карактера производње. У првом, а и другом 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 другим кварталом 2023. године у износу од 6.500 нису реализоване, а оне су планиране као саставни део прихода.

## **2. БИЛАНС СТАЊА**

Планирану активу за други 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 други квартал 2023.годину 798.577. Реализација активе за први квартал 2023.г. је следећа: класа 0-Стална имовина од 567.705 Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и средства намењена продаји од 207.306 тако да је укупан износ реализоване активе за други квартал 2023.г. 785.007.

Износ пасиве по плану за други 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 други квартал 2023.године 798.577. Износ реализоване пасиве за други квартал 2023.године састоји се од класе 3- капитал од 527.532 динара и класе 4 –дугорочне обавезе и краткорочне обавезе од 257.475 па је укупна реализована пасива за други квартал 2023.године 785.007 динара.

## **3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

У 2023.години планирани су токови готовине.

Закључно са другим кварталом 2023. године планиран је прилив готовине из пословних активности у износу од 248.782 хиљада динара, а од тога од продаје и примљени аванси у земљи 202.018, примљене камате из пословних активности 4.000 и осталих прилива из редовног пословања 42.764.

Са другим кварталом 2023. године остварен је прилив готовине из пословних активности у износу од 209.698 хиљада динара, а од тога од продаје и примљених аванса у земљи 205.414, камате из пословних активности 2.023 и осталих прилива из редовног пословања 2.261.

Са другим кварталом 2023. године планиран је одлив готовине из пословних активности у износу од 252.234 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 115.800, зараде, накнаде зарада и остала лични расходи 131.280 плаћене камте у земљи 2.000, порез на добитак 72, одливи по основу осталих јавних прихода 3.082.

Са другим кварталом 2023. године остварен је одлив готовине из пословних активности у износу од 211.152 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 105.514, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи 99.943, плаћене камте у земљи 3.421, одливи по основу осталих јавних прихода 2.274.

Планиран је са другим кварталом 2023. године нето одлив готовине из пословних активности од 3.452 хиљ.динара, а остварен је нето одлив готовине из пословних активности 1.454 хиљ. динара.

Планиран је са другим кварталом 2023. године прилив готовине из активности финансирања од 23.500 хиљ.динара, а остварен прилив готовине из активности финансирања је 26.481 хиљ. динара.

Планиран је са другим кварталом 2023. године одлив готовине из активности финансирања од 18.549 хиљ. динара, а остварен одлив готовине из активности финансирања је 25.220 хиљ. динара.

Планиран је са другим кварталом 2023. године нето прилив готовине из активности финансирања од 4.952, а остварен је нето прилив готовине из активности финансирања у износу од 1.261 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2023. године свега прилив готовине планиран је у износу од 272.282 хиљ. динара, а остварен је у износу од 236.179 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2023. године свега одлив готовин планиран је у износу од 270.784 хиљ. динара, а остварен је у износу од 236.672 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2023. године нето прилив готовине планиран је у износу од 1.498 хиљ. динара, а остварен је нето одлив готовине у износу од 193 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2023. године готовина на почетку обрачунског периода планирана је у износу од 516 хиљ. динара, а остварена је у износу од 3.112 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2023. године готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 2.015 хиљ. динара, а остварена је у износу од 2.919 хиљ. динара.

#### **4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

Маса планираних нето зарада закључно са другим кварталом 2023. године је 75.783.785 динара а обрачуната реализација 76.128.311 динара.

Предузеће касни са исплатом зарада. Конкретно у 2023. години, закључно са другим кварталом, исплаћене су зараде за јануар, фебруар, март и 60% зараде за април 2023.г. Закључно са другим кварталом 2023. године исплаћене су заостале зараде из 2022. године и то зараде за новембар 2022. године, децембар 2022. године и зарада за јануар, фебруар, март и 60% зараде за април 2023. године. Зараде за период јануар 2023. - јун 2023. године су укалкулисане, а исплаћено је до 60% зарде за април 2023. године.

Маса планираних бруто I зарада закључно са другим кварталом 2023. године је 108.108.725 динара, а обрачуната реализација 101.085.725 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са другим кварталом 2023. године је 126.000.000 динара, а обрачуната реализација 116.416.742 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са другим кварталом 2023. године тј. на дан 30.06.2023. године по кадровској евиденцији је 190, и по обрачунатој реализацији 189 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 другим 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 другим кварталом 2023. године 445.696 динара. Закључно са другим кварталом 2023. године исплаћено је 245.370, а ради се о исплати обавезе из предходног 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 другим кварталом 2023. године 1.700.000, а исплаћено је закључно са другим кварталом 2023. године 1.634.263 динара.

Према Програму пословања за 2023. годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 250.000 динара, односно закључно са другим кварталом 2023. године 125.000, а исплаћене су дневнице закључно са првим кварталом 2023. године у износу од 73.399 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 другим кварталом 2023. године 150.000, а исплаћено је по овом основу закључно са другим кварталом 2023. године 24.932.

Планирани износ за исплату отпремнина за одлазак у пензију за 2023. годину је 1.800.000 динара, а закључно са другим кварталом 2023. 900.000 динара. Закључно са другим кварталом 2023. године било је један одлазак радника у пензију и исплата је износила 364.689 динара.

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 другим 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 другим 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

Стање на дан 31.03.2023. године:

177 радника на неодређено време

15 радника на одрђено време

Није било ангажованих радника по основу уговора (рад ван радног односа)  
Стање на дан 30.06.2023. године:

177 радника на неодређено време, од тога 52 жена и 125 мушкараца

13 радника на одрђено време, од тога 3 жена и 10 мушкараца

## **6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА**

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

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

Распон најниже зарада према просечној заради је 1,00 : 1,57

Распон најниже зарада према највишој заради је 1,00 : 3,05

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 донела је Решење о давању сагласности број 352-81/2023-И/07 од 13.06.2023. године.

Планирана су средства субвенција у укупном износу од 13.000.000,00 дунара за следеће намене:

-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.

Укупно планирана средства субвенција за трошкове зарда радника зоохигјене закључно са другим кварталом 2023. године у износу од 5.000.000 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 другим кварталом 2023.године планирана су средстав у износу од 200.000,00 динара, а



реализација је била 540.566,27 динара. У трошкове репрезентације закључно са другим кварталом 2023. године ушли су и трошкови комуналијаде у износу од 423.812,00 динара који ће бити рефундирани од стране радника обуставом од зарада у наредном периоду. Без ових трошкова трошкови репрезентације износе 116.754,27 динара (540.566,27-423.812,00=116.754,27). У релативном износу стварни остварени трошкови репрезентације у односу на планиране су 58,38%.

Планирана средства за рекламу и пропаганду у 2023. години су у износу као 200.000 динара. Са другим кварталом 2023.године планирана су средства у износу од 100.000,00 динара, а реализација је била 45.135 динара или 45,14 %.

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 другим кварталом 200.000 динара, а исплаћено је 168.371 динара.

## **9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Предузеће је задужио 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. Пдузеће није у могућности да отплаћује ову обавезу. Поверилац је у овом случају осигуран због начина отплате и ревалоризације неотплаћеног дела.

Предузеће има обавез 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. 30.06.2023. 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 платаца 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 другим 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 другим кварталом 2023. године. Као последица пандемије COVID-19 у току 2021., 2022. и 2023. године године дошло је до смањења обима посла што је директно довело до смањења прихода предузећа Ове диспропорције ће се устројити након анализе пословања по коначном обрачуна за 2023. годину.

Датум 28.07.2023.г.

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