

ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН

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

За период од 01.01. до 31.12.2022. године*

Неготин, 27.01.2023.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.

Програм пословања Јавног предузећа за комуналне делатности „Бадњево“ Неготин за 2022.г. са финансијским планом заведен под бројем 3826-05/2021 од 26.11.2021.године усвојен је Одлуком Надзорног одбора ЈКП „Бадњево“ Неготин бој 3826-05/2021-4 од 26.11.2021.године. Сагласност је дата Решењем Скупштине Општине Неготин број 023-13/2021-I/07 од 15.12.2021.године и објављено у “Службеном листу општине Неготин” број 36 од 15.12.2021.године.

Прва измена Програм пословања Јавног предузећа за комуналне делатности „Бадњево“ Неготин за 2022.г. са финансијским планом заведен под бројем 2605-05/2022 од 23.08.2022.године усвојен је Одлуком Надзорног одбора ЈКП „Бадњево“ Неготин бој 2606-05/2022-4 од 23.08.2022.године. Сагласност је дата Решењем Скупштине Општине Неготин број 402-59/2022-I/07 од 19.09.2022.године и објављено у “Службеном листу општине Неготин” број 26 од 19.09.2022.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, а све то по одлуци оснивача

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Планирани укупни приходи закључно са четвртим кварталом 2022.г. су у укупном износу 498.640 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 490.140 хиљ. динара, финансијски приходи од 8.000 хиљ. динара и остали приходи у износу од од 500 хиљ. динара.

Реализовани укупни приходи закључно са четвртим кварталом 2022.г. су у укупном износу 467.987 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 460.312 хиљ. динара, финансијски приходи од 7.455 хиљ. динара и остали приходи од 220 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са четвртим кварталом 2022.г. су у укупном износу 496.671 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 483.671 хиљ. динара, финансијски расходи од 7.000 хиљ. динара и остали расходи у износу од 6.000 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у четвртм кварталу 2022.г. су у укупном износу 471.997 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 459.652 хиљ. динара, финансијски расходи од 3.433 хиљ. динара и остали расходи од 8.912 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 2022.годину планирани су за 2022.годину укупни приходи у износу од 446.140 (заједно са приходима од субвенција од стране оснивача у износу од 19.000) и планирани укупни расходи у износу од 444.171, тако да је планирано остварење бруто добити на годишњем нивоу од 1.969 пре опорезивања.

На основу Прве измене Програма пословања предузећа за 2022.годину планирани су за 2022.годину укупни приходи у износу од 498.640 (заједно са приходима од субвенција од стране оснивача у износу од 71.500) и планирани укупни расходи у износу од 496.671, тако да је планирано остварење бруто добити на годишњем нивоу од 1.969 пре опорезивања. Закључно са четвртим кварталом 2022. према Билансу успеха остварен је губитак од 4.010 хиљада динара.

Разлог исказаног губитка у износу од 4.010 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 и 2022. године дошло је до смањења процента наплате од потрошача што је довело до угрожавања саме ликвидности предузећа.

Као последица пандемије COVID-19 у току 2022. 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.

Исказани губитак са четвртим кварталом 2022. године у износу од 4.010 је из следећих разлога:

-дата је од стране оснивача, Општине Неготин, сагласност на нове цене комуналних услуга које су веће за 20% у односу на садашње, али са важношћу тек од 01.09.2022.године,

-дата је од стране оснивача, Општине Неготин, сагласност на нове цене грејања које су веће за 20% у односу на садашње са важношћу од 01.10.2021.године, а разлика између предложене и утврђене цене надокнадиће се из буџета општине Неготин,

-планиране субвенције од стране оснивача закључно са четвртим кварталом 2022. године у износу од 71.500 су реализоване.

2. БИЛАНС СТАЊА

Планирану активу за четврти квартал 2022.г. чине: класа 0- Стална имовина која је по плану за трећи квартал 2022.године 587.995, затим Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и стална средства намењена продаји од 205.440 и укупна актива је по плану за четврти квартал 2022.годину 803.431. Реализација активе за четврти квартал 2022.г. је следећа: класа 0-Стална имовина од 574.309 Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и средства намењена продаји од 191.857 тако да је укупан износ реализоване активе за четврти квартал 2022.г. 776.162.

Износ пасиве по плану за четврти квартал 2022.године састоји се од класе 3- капитал од 598.114 и класе 4 –дугорочне, краткорочне и остале обавезе од 205.317, тако да је укупна планска пасива за четврти квартал 2022.године 803.431. Износ реализоване пасиве за четврти квартал 2022.године састоји се од класе 3- капитал од 590.739 динара и класе 4 – дугорочне обавезе и краткорочне обавезе од 185.423 па је укупна реализована пасива за четврти квартал 2022.године 776.162 динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У 2022.години планирани су токови готовине.

Закључно са четвртим кварталом 2022. године планиран је прилив готовине из пословних активности у износу од 498.640 хиљада динара, а од тога од продаје и примљени аванси у земљи 416.300, примљене камате из пословних активности 8.000 и осталих прилива из редовног пословања 74.340.

Са четвртим кварталом 2022. године остварен је прилив готовине из пословних активности у износу од 438.602 хиљада динара, а од тога од продаје и примљених аванса у земљи 363.902, камате из пословних активности 3.200 и осталих прилива из редовног пословања 71.500.

Са четвртим кварталом 2022. године планиран је одлив готовине из пословних активности у износу од 497.140 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 213.669, зараде, накнаде зарада и остала лични расходи 234.611 плаћене камте у земљи 7.000, порез на добитак 1.000, одливи по основу осталих јавних прихода 40.860.

Са четвртим кварталом 2022. године остварен је одлив готовине из пословних активности у износу од 438.805 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у

земљи 208.407, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи 212.663, плаћене камте у земљи 2.732, порез на добитак 0, одливи по основу осталих јавних прихода 14.302 и остали одливи из пословних активности 701.

Планиран је у четвртом кварталом 2022. године нето прилив готовине из пословних активности од 1.500 хиљ.динара, а остварен је нето одлив готовине из пословних активности 203 хиљ. динара.

Планиран је са четвртим кварталом 2022. године прилив готовине из активности финансирања од 38.000 хиљ.динара, а остварен прилив готовине из активности финансирања је 1.756 хиљ. динара.

Планиран је са четвртим кварталом 2022. године одлив готовине из активности финансирања од 40.773 хиљ.динара, а остварен је 5.000 хиљ. динара.

Планиран је са четвртим кварталом 2022. године нето одолив готовине из активности финансирања од 2.773, а остварен је нето одлив готовине из активности финансирања у износу од 3.244 хиљ. динара.

Са четвртим кварталом 2022. године свега прилив готовине планиран је у износу од 536.640 хиљ.динара, а остварен је у износу од 440.358 хиљ.динара.

Са четвртим кварталом 2022. године свега одлив готовине планиран је у износу од 537.913 хиљ.динара, а остварен је у износу од 443.805 хиљ.динара.

Са четвртим кварталом 2022. године планиран је нето одлив готовине готовине у износу од 1.273 хиљ.динара, а остварен је нето одлив готовине у износу од 3.447 хиљ.динара.

Са четвртим кварталом 2022. године готовина на почетку обрачунског периода планирана је у износу од 2.306 хиљ.динара, а остварена је у износу од 5.471 хиљ.динара.

Са четвртим кварталом 2022. године готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 1.033 хиљ.динара, а остварена је у износу од 2.024 хиљ.динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса планираних нето зарада закључно са четвртим кварталом 2022.године је 134.726.728 динара а обрачуната реализација 133.008.460 динара и не прелази планирани износ.

Предузеће касни са исплатом зарада. Конкретно у 2022. години, закључно са четвртим кварталом, ислаћене су зараде закључно за октобар 2022.г. односно, закључно са четвртим кварталом 2022.године исплаћене су заостале зараде из 2021.године и то зараде за новембар 2021.године, децембар 2021.године и зарада за јануар, фебруар, март, април, мај, јун, јул, август, септембар и октобар 2022.године. Зараде за новембар и децембар 2022. године су укалкулисане, а нису исплаћене закључном са четвртим кварталом 2022. године.

Маса планираних бруто I зарада закључно са четвртим кварталом 2022.године је 192.192.194 динара, а обрачуната реализација 180.794.079 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са четвртим кварталом 2022.године је 224.000.000 динара, а обрачуната реализација 209.737.524 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са четвртим кварталом 2022. године тј. на дан 31.12.2022. године по кадровској евиденцији је 188, и по обрачунатој реализацији 187 радника, а према Плану за 2022.годину је 199 радника. Треба узети у обзир да је планирана величина утврђена на основу важеће систематизације и није прекорачена.

Закључно са четвртим кварталом 2022.године планиране исплате по уговору о делу у износу од 500.000,00 динара, а остварено 549.948,00 динара.

Накнада члановима Надзорног одбора у 2022.години планирана је у укупном износу од 911.392, односно закључно са четвртим кварталом 979.688 динара. Закључно са четвртим кварталом исплаћено је 979.688, 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 2022.годину, планом је предвиђена у износу 3.200.000 динара, односно закључно са четвртим кварталом 3.200.000, а исплаћено је закључно са четврим кварталом 3.564.232 динара.

Према Програму пословања за 2022.годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 250.000 динара, односно закључно са четвртим кварталом 2022.године 250.000, а исплаћене су дневнице закључно са четвртим кварталом 2022. године у износу од 103.372 динара.

Према Програму пословања за 2022.годину планиран је износ за исплату трошкова на службеном путу у износу од 300.000 динара, односно закључно са другим кварталом 2022.године 300.000, а исплаћено је по овом основу закључно са четвртиом кварталом 2022. године 29.101.

Планирани износ за исплату отпремнина за одлазак у пензију за 2022.годину је 1.800.000 динара, а закључно са четвртим кварталом 2022. 1.800.000 динара. Закључно са четвртим кварталом 2022. године било је четири случаја одласка радника у пензију, а исплаћена је разлика раднику за исплаћену отпремнину у четвртм кварталу 2021г. која износи 15.675 динара, а све у укупном износу од 1.524.276 динара.

Наведени износи су укупни трошкови са припадајућем порезом.

Јубиларне накнаде за 2022.годину су планиране су у износу од 2.700.000 динара. Закључно са четвртим кварталом 2022.г. исплаћено је 2.828.015 динара.

У 2022. години планирана су давања поводом 8. марта у износу од 400.000 и пакетићи за Нову годину у износу од 150.000 динара, односно укупно за остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима 550.000 динара. Закључно са четвртим кварталом 2022. г. планирана је исплата поводом 8.марта у износу од 400.000 динара а исплаћени износ је 383.777 динара, што је и укупна исплата закључно са четвртим кварталом са припадјућим прорезом и доприносима. Укупно је исплаћено са пакетићима за Нову годину 495.343 динара.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Стање на дан 31.12.2021. године:

175 радника на неодређено време

18 радника на одрђено време

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

Стање на дан 30.09.2022. године:

169 радника на неодређено време, од тога 44 жена и 125 мушкараца

17 радника на одрђено време, од тога 4 жена и 13 мушкараца

Стање на дан 31.12.2022. године:

173 радника на неодређено време, од тога 44 жена и 129 мушкараца

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

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У програму пословања за 2022.г. није планиран распон зарада.

Преглед реализације зарда у четвртом кварталу 2022.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 : 2,04

У прегледу распона исплаћених зарда пословодства у четвртом кварталу 2022.године исказана је зарада директора прдузећа.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Програмом пословања предузећа за 2022.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 2022. годину општине Неготин, са заводним бројем 4163-05/2021 од 23.12.2021. године. Надзорни идбор је донео Одлуку о усвајању програма ЈКП Бадњево Неготин коришћења и распоређивања средства субвенција за 2022. годину општине Неготин број 4168-05/2021-2 од 24.12.2021. године. На наведену одлуку Скупштина општине Неготин донела је Решење о давању сагласности број 402-17/2022-1/07 од 11.01.2022. године. Решење је објављено “Службени лист општине Неготин“ број 1 од 11.01.2022.године.

Планирана су средства за набавку багера од 15 Т и тарупа за багер у износу од 9.000.000,00 динара, економска класификација 451000, у другом кварталу 2022.године. Срества су у износу од 7.642.156 пренета су из буџета оснивача, Општине Неготин, у

првом кварталу и тада су и реализована. Средства у износу од 1.357.844 пренета су у другом кварталу и тада су и реализована.

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.

Од Министарства финансија за фискализацију, за фискалне касе добијена су средства у првом кварталу у износу од 117.560,00 динара и тада су и реализована. Ова субвенција није била планирана.

Укупно добијена средства субвенција закључно са другим кварталом су у износу 19.117.560 динара и све је и реализовано.

Првом изменом Програмом пословања предузећа за 2022.годину планиране су додатне субвенције из буџета оснивача, општине Неготин као приходи из буџета. Саставни део Прве измене Програма пословања је Програм ЈКП Бадњева Неготин је Прва измена коришћења и распоређивања средства субвенција за 2022. годину општине Неготин, са заводним бројем 2659-05/2022 од 29.08.2022. године. Надзорни идбор је донео Одлуку о усвајању Прве измене програма ЈКП Бадњево Неготин коришћења и распоређивања средства субвенција за 2022. годину општине Неготин број 2660-05/2022 од 29.08.2022. године. На наведену одлуку Скупштина општине Неготин донела је Решење о давању сагласности број 402-60/2022-1/07 од 19.09.2022. године. Решење је објављено “Службени лист општине Неготин“ број 26 од 19.09.2022.године.

Планирана су додатна средства субвенција за 2022. годину и то за измирење обавезе за енергенте за грејну сезону 2022/2023 годину енергенат у износу од 46.000.000,00 динара и за формирање службе зоохигјене у износу од 6.500.000,00 динара.

Закључно са четвртим кварталом 2022. планирана су средства субвенција у износу од 71.500.000, динара. Пренето је из буџета и реализовано закључно са четвртим кварталом 71.436.597,00 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Планирана средства за репрезентацију у 2022. години су у истом износу као што су планирана и у 2021. години у износу од 500.000,00 динара. У 2021. години реализација је била 178.471 динара или у износу од 35,69%. Са четвртим кварталом 2022.године планирана су средстав у износу од 500.000,00 динара, а реализација је била 292.000 динара или 58,40 %.

Планирана средства за рекламу и пропаганду у 2022. години су у истом износу као што су планирана и у 2021. години у износу од 160.000,00 динара. У 2021. години реализација је била 4.875 динара или у износу од 3,05%. Са четвртим кварталом 2022. године планирана су средства у износу од 160.000,00 динара, а реализација је била 167.525 динара или 139,60 %.

Помоћ због смртних случајева радника и чланова породице за 2021. годину планирано је у укупном износу од 260.000 динара, а у 2022. години у износу од 400.000 динара, односно за болест и инвалидитет 140.000 динара и за смрт радника и чланова породице 260.000 динара. Са четвртим кварталом 400.000 динара, а исплаћено је 257.831 динара или 64,46%.

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 виду дозвољеног прекорачења и износ ових кредита је у сваком обрачунском периоду различит, односно колики је дозвољени минус у на дан састављања извештаја, на пр. 31.12.2022. године.

Следећи кредит је краткорочни за одржавање ликвидности.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Што се тиче инвестиција Планом нису предвиђене инвестиције из сопствених средстава за период 2022. године. За послове реконструкције топловодне мреже, који би се финансирао из позајмљених средстава – кредита КФВ банке накнадно ће се планирати по склапању уговора.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

У току 2021.године ЈКП Бадњево Неготин је пред Основним судом у Неготину водило 23 спора и 1 спор пред Прекршајним судом у Неготину.

У току 2021. Године поднето је 587 предлога за извршење пред физичким и 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 четвртим кварталом 2022.године пословало у складу са својом пословном политиком и у складу са усвојеним Програмом пословања за 2022.годину и Првом изменом Програма пословања предузеће за 2022. годину. Сезонски карактер производње и остварење прихода и расхода испољило се са трећим кварталом 2022. године. Као последица пандемије COVID-19 у току 2021. и 2022. 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 обрачуну за 2022. годину.

Датум 27.01.2023.г.

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