

**ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН**

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

За период од 01.01. до 31.03.2024. године\*

Неготин, 26.04.2024.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 2024.г. са финансијским планом, заведен под бројем 3555-05/2023 од 28.11.2023.године, усвојен је Одлуком Надзорног одбора ЈКП „Бадњево” Неготин бој 3502-05/2023-3 од 28.11.2023.године. Сагласност је дата Решењем Скупштине Општине Неготин број 402-47/2023-1/07 од 20.12.2023.године и објављено у “Службеном листу општине Неготин” број 28 од 20.12.2023.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) на Неготинском гробљу, 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, послови подизвођача радова на одржавање јавне расвете у граду и околним месним заједницама, одржавање спортских објеката, делатност зоохигјене, а све то по одлуци оснивача. Одлуком Скупштине општине Неготин број 023-15/2023-1/07 од 20.12.2023. године, а које је објављено у “Сл. лист општине Неготин“ број 28 од 20.12.2023. године, ЈКП Бадњева Неготин је додељено искључиво право пружања услуга у 2024. години одређених одлукама о оснивању и статутом овог предузећа, на територији општине Неготин.

## III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Планирани укупни приходи закључно са првим кварталом 2024.г. су у укупном износу 128.200 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 125.950 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 2024.г. су у укупном износу 112.177 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 109.440 хиљ. динара, финансијски приходи од 2.737 хиљ. динара и остали приходи од 0 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са првим кварталом 2024.г. су у укупном износу 127.743 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 125.493 хиљ. динара, финансијски расходи од 1.500 хиљ. динара и остали расходи у износу од 750 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у првом кварталу 2024.г. су у укупном износу 137.221 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 133.269 хиљ. динара, финансијски расходи од 1.984 хиљ. динара и остали расходи од 1.968 хиљ. динара.

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

Закључно са првим кварталом 2024. према Билансу успеха остварен је губитак од 25.044 хиљада динара.

Разлог исказаног губитка у износу од 25.044 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, и 2024. године дошло је до смањења процента наплате од потрошача што је довело до угрожавања саме ликвидности предузећа.

Као последица пандемије COVID-19 у току 2024. 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 повећење 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 и те цене се примењују до данас.

Тренд повећања цена инпута је настављен у 2023. години и у првом кварталу 2024. године, а цене комуналних услуга су од 01.09.2022. године.

Осивачу су упућена два захтева за повећење цена комуналних услуга у релативном износу од 10%.. Један у 2023. години, а други у првом кварталу 2024. године који нису усвојени.

## **2. БИЛАНС СТАЊА**

Планирану активу за први квартал 2024.г. чине: класа 0- Стална имовина која је по плану за први квартал 2024.године 565.034, затим Одложена пореска средства од 9.996, класа 1- Залихе и стална средства намењена продаји од 210.812 и укупна актива је по плану за први квартал 2024.годину 785.842 Реализација активе за први квартал 2024.г. је следећа: класа 0-Стална имовина од 589.836 Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и средства намењена продаји од 218.946 тако да је укупан износ реализоване активе за први квартал 2024.г. 827.328.

Износ пасиве по плану за први квартал 2024.године састоји се од класе 3- капитал од 589.032 и класе 4 –дугорочне, краткорочне и остале обавезе од 196.810, тако да је укупна планска пасива за први квартал 2024.године 785.842. Износ реализоване пасиве за први квартал 2024.године састоји се од класе 3- капитал од 532.005 динара и класе 4 –дугорочне обавезе и краткорочне обавезе од 295.323 па је укупна реализована пасива за први квартал 2024.године 827.328 динара.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У 2024.години планирани су токови готовине.

Закључно са првим кварталом 2024. године планиран је прилив готовине из пословних активности у износу од 129.102 хиљада динара, а од тога од продаје и примљени аванси у земљи 126.078, примљене камате из пословних активности 774 и осталих прилива из редовног пословања 2.250.

Са првим кварталом 2024. године остварен је прилив готовине из пословних активности у износу од 138.175 хиљада динара, а од тога од продаје и примљених аванса у земљи 135.438, камате из пословних активности 1.705 и осталих прилива из редовног пословања 1.032.

Са првим кварталом 2024. године планиран је одлив готовине из пословних активности у износу од 129.258 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 47.844, зараде, накнаде зарада и остала лични расходи 71.915 плаћене камте у земљи 2.000, порез на добитак 68, одливи по основу осталих јавних прихода 17.720.

Са првим кварталом 2024. године остварен је одлив готовине из пословних активности у износу од 182.425 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 112.136, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи 67.912, плаћене камте у земљи 1.974, порез на добитак 52, одливи по основу осталих јавних прихода 351.

Планиран је са првим кварталом 2024. године нето одлив готовине из пословних активности од 156 хиљ. динара, а остварен је нето одлив готовине из пословних активности 44.250 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2024. године прилив готовине из активности финансирања од 7.118 хиљ. динара, а остварен прилив готовине из активности финансирања је 33.912 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2024. године одлив готовине из активности финансирања од 7.195 хиљ. динара, а остварен одлив готовине из активности финансирања је 0 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2024. године нето одлив готовине из активности финансирања од 77, а остварен је нето прилив готовине из активности финансирања у износу од 33.912 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2024. године свега прилив готовине планиран је у износу од 136.220 хиљ. динара, а остварен је у износу од 172.087 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2024. године свега одлив готовин планиран је у износу од 136.452 хиљ. динара, а остварен је у износу од 182.425 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2024. године нето одлив готовине планиран је у износу од 233 хиљ. динара, а остварен је нето прилив готовине у износу од 10.338 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2024. године готовина на почетку обрачунског периода планирана је у износу од 1,008 хиљ. динара, а остварена је у износу од 18.087 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2024. године готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 775 хиљ. динара, а остварена је у износу од 7.749 хиљ. динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса планираних нето зарада закључно са првим кварталом 2024. године је 41.681.082 динара а обрачуната реализација 42.077.595 динара.

Предузеће касни са исплатом зарада. Закључно са првим кварталом 2024. године исплаћене су заостале зараде из 2023. године и то: зараде за новембар 2023. године, децембар 2023. године и зарада за јануар 2024. године. Зараде за период јануар 2024. - март 2024. године су укалкулисане.

Маса планираних бруто I зарада закључно са првим кварталом 2024. године је 59.459.460 динара, а обрачуната реализација 58.092.141 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са првим кварталом 2024. године је 69.300.000 динара, а обрачуната реализација 66.920.504 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са првим кварталом 2024. године тј. на дан 31.03.2024. године по кадровској евиденцији и по обрачунатој реализацији 186 радника (на неодређено време 175 и одређено време 11), а према Плану за 2024. годину је 199 радника. Треба узети у обзир да је планирана величина утврђена на основу важеће систематизације и није прекорачена.

Исплате по уговору о делу за 2024. годину планиране су у укупном износу до 600.000. Закључно са првим кварталом 2024. године није планирана исплата и није ни исплаћено.

Накнада члановима Надзорног одбора у 2024. години планирана је у укупном износу од 911.388, односно закључно са првим кварталом 2024. године 227.848 динара. Закључно са првим кварталом 2024. године исплаћено је 148.148, 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 2024. годину, планом је предвиђена у износу 3.500.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2024. године 875.000, а исплаћено је закључно са првим кварталом 2024. Године 272.506 динара.

Према Програму пословања за 2024. годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 250.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2024. године 62.500, а исплаћене су дневнице закључно са првим кварталом 2024. године у износу од 47.241 динара.

Према Програму пословања за 2024. годину планиран је износ за исплату накнаду трошкова на службеном путу у износу од 300.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2024. године 75.000, а исплаћено је по овом основу закључно са првим кварталом 2024. године 35.170.

Планирани износ за исплату отпремнина за одлазак у пензију за 2024.годину је 1.800.000 динара, а закључно са првим кватралом 2024 године није планирана исплата и није по овом основу ни било исплате.

Наведени износи су укупни трошкови са припадајућем порезом.

Јубиларне награде за 2024.годину су планиране су у износу од 2.000.000 динара за 9 радника, а од тога у првом кварталу 2024. године 500.000,00 динара. Закључно са првим кварталом 2024.године исплатљена је једна јубиларна награда у укупном износу од 263.740 динара.

Планиран износ хуманитарне помоћи радницима и породици радника у 2024. години је 400.000,00 динара. Закључно са првим кварталом је планирано 100.000 динара, а остварено је 5.000,00 динара.

У 2024. 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 2024. године исплатљен износ је 220,000 динара по овом основу.

## **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

Стање на дан 31.12.2023. године:

174 радника на неодређено време

12 радника на одрђено време

Стање на дан 31.03.2024. године:

174 радника на неодређено време

11 радника на одрђено време

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

Стање на дан 31.03.2024. године:

174 радника на неодређено време, од тога 51 жена и 123 мушкараца

11 радника на одрђено време, од тога 3 жена и 8 мушкараца

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

У програму пословања за 2024.године планиран је распон зарада. Преглед планираних и реализованих зарада у првом кварталу 2024.г. дат је у Обрасцу 4.

Распон планиране најниже бруто зарада према просечној заради је 1,00 : 1,49

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

Распон планиране највише бруто зарада према просечној заради је 1,84 : 1,00

Распон остварене највише бруто зарада према просечној заради је 2,10 : 1,00

## **7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

Програмом пословања предузећа за 2024.годину планирани су остали приходи из буџета за за покриће планираних расхода за поверене послове зоохигијене. Укупан износ планираних средстава за 2024. годину је 13.000.000,00 динара, а у првом кварталу 2024. године од тога је планирано 3.250.000,00 динара.

Додела осталих прихода из буџета за за покриће планираних расхода за поверене послове зоохигијене за 2024. годину је у складу са:

-Одлуком о буџету општине Неготин за 2024. годину („Сл.лист општине Неготин“ број 28 од 20.12.2023.године),

-Програмом пословања за 2024. годину Јавног предузећа за комуналне делатности Бадњево Неготин са финансијским планом,

-Одлуком Надзорног одбора ЈКП Бадњево Неготин о усвајању Програмом пословања за 2024. годину Јавног предузећа за комуналне делатности Бадњево Неготин са финансијским планом број 3502-05/2023-3 од 28.11.2023. године,

-Решењем Скупштине општине Неготин о давању сагласности на Програмом пословања за 2024. годину Јавног предузећа за комуналне делатности Бадњево Неготин са финансијским планом број 402-47/2023-I/07 од 20.12.2023. године.

У првом кварталу 2024. године по овом основу из буџета општине Неготин нису добијена средства.

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Планирана средства за репрезентацију у 2024. години су у истом износу као што су планирана за 2023. годину и износе 400.000,00 динара. У првом кварталу 2024.године планирана су средства у износу од 100.000,00 динара, а реализација је била 150.346,00 динара. У трошкове репрезентације у износу од 150.346,00 динара укључени су и трошкови угоститељских услуга за дочек Нове 2024.године у износу од 127.680,00 динара које је предузеће платило угоститељу, а радници ће скоро све ове трошкове да рефундирају обуставом од зарада тако да ће тачан износ реализованих трошкова репрезентације бити исказан после другог квартала 2024. године.

Планирана средства за рекламу и пропаганду у 2023. години су била у износу као 200.000 динара, а за 2024. годину по овом основу планирана су средства у износу од 160.000,00 динара. Са првим кварталом 2024.године планирана су средства у укупном износу од 40.000,00 динара, а реализација је била 54.500 динара или 163 %.

Солидарна помоћ због болести и инвалидитета и смртних случајева радника и чланова породице за 2023.годину планирано је у укупном износу од 400.000 динара, а у 2024. години у истом износу од 400.000 динара, односно за болест и инвалидитет 140.000 динара и за смрт радника и чланова пордице 260.000 динара. Са првим кварталом 2024. године планирано је 100.000 динара, а исплаћено је 5.000 динара или 5%.



## **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. Предузеће 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 резерве 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.

Предузеће има обавез по основу Трилатералног уговора о кришћењу средстава зајма намењених пројекту рехабилитације дањинског система грејања KfW – 5 . Уговорени укупан износ кредита је 1.364.000 EUR, а закључно са првим кварталом 2024. године повучено је 320.159,00 EUR или 37.513.836,00 динара.

Један кредит од банке је у види дозвољеног прекорачења до 10.000.000,00 динара и износ овог кредита је у сваком обрачунском периоду различит, односно колики је искоришћен дозвољени минус на дан састављања извештаја. На пример 31.03.2024. године износ је 1.918,00 динара.

Два краткорочни кредита су за одржавање текуће ликвидности који се редовно враћају. Један је из 2023. године који је био на укупан износ од 29.000.000,00 динара, а закључно са првим кварталом 2024. године неотплаћени износ је 9.666.666,64 динара. Други кредит је узет крајем првог квартала 2024. године на укупан износ од 20.000.000,00 динара, а закључно са првим кварталом 2024. године неотплаћени износ је 20.000.000,00 динара јер отплата још није почела.

Стање кредитне задужености закључно са првим кварталом 2024. године, односно на дан 31.03.2024. године износи 136.818.825,00 динара од чега за ликвидност 29.668.584,00 динара и за капиталне пројекте 37.513.836,00 динара.

## **10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Планом нису предвиђене инвестиције из сопствених средстава за период 2024.године. Предузеће је у четвртм кварталу 2023. године започело инвестицију на основу Трилатералног уговора о кришћењу средстава зајма намењених пројекту рехабилитације дањинског система грејања KfW – 5 . Уговорени укупан износ кредита је 1.364.000 EUR,

а закључно са првим кварталом 2024. године повучено је 320.159,00 EUR или 37.513.836,00 динара.

## **11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ**

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.

ЈКП Бадњево води евиденцију о издатим меницама и има издате менице ради обезбеђења кредита који су у течају и ради уредног обезбеђења према неким добављачима.

## **IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

Предузеће је закључно са првим кварталом 2024.године пословало у складу са својом пословном политиком и у складу са усвојеним Програмом пословања за 2024.годину. Планирана средства по основу осталих приходи из буџета за за покриће планираних расхода за поверене послове зоохигијене у првом кварталу 2024. године нису добијена од стране оснивача, а на то ЈКП Бадњево нема утицај, али се одражава на целокупно пословање предузећа. По том основу су планирани приходи као саставни део прихода предузећа који нису остварени, а трошкови су по том основу остварени.

У току 2023. године и у 2024. години у великој мери повећани су трошкови за остверење прихода. Сви инпути су повећани, као на пример енергенти за делатност грејања, електрична енергија, зараде због повећања минималне цене рада, цене репроматерија и услуга и сл. Приход предузећа зависи од цена комуналних услуга које су под ингеренцијом оснивача, Општине Неготин. Због тога је оснивачу два пута упућен захтев за повећање цена комуналних услуга и то једном крајем 2023. године, а други пут у првом кварталу 2024. године за које није добијена сагласност. Цене комуналних услуга које сада важе примењују се од 01.09.2022. године.

Као последица пандемије COVID-19 у току 2021., 2022., 2023. и 2024 године дошло је до смањења обима посла што је директо довело до смањења планираних прихода предузећа.

Датум 26.03.2024.г.

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