

**ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН**

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

За период од 01.01. до 31.03.2022. године\*

Неготин, 28.04.2022.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.

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-И/07 од 15.12.2021.године и објављено у “Службеном листу општине Неготин” број 36 од 15.12.2021.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 првим кварталом 2022.г. су у укупном износу 111.535 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 109.410 хиљ. динара, финансијски приходи од 2.000 хиљ.динара и остали приходи у износу од од 125 хиљ. динара.

Реализовани укупни приходи закључно са првим кварталом 2022.г. су у укупном износу 115.582 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 113.463 хиљ. динара, финансијски приходи од 2.096 хиљ. динара и остали приходи од 23 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са првим кварталом 2022.г. су у укупном износу 111.043 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 107.168 хиљ. динара, финансијски расходи од 1.750 хиљ.динара и остали расходи у износу од 2.125 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у првом кварталу 2022.г. су у укупном износу 142.760 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 140.900 хиљ. динара, финансијски расходи од 521 хиљ. динара и остали расходи од 1.339 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.

Закључно са првим кварталом 2022. према Билансу успеха остварена је губитак од 27.178 хиљада динара.

Разлог исказаног губитка у износу од 27.178 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 је до тога није дошло. тек што је директно утицало на негативан финансијски резултат предузећа у 2021. години. У 2022. години није било повећања цена комуналних услуга, а било је повећање цена инпута комуналних услуга.

## **2. БИЛАНС СТАЊА**

Планирану активу за први квартал 2022.г. чине: класа 0- Стална имовина која је по плану за први квартал 2022.године 587.970, 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 први квартал 2022.годину 803.431. Реализација активе за први квартал 2022.г. је следећа: класа 0-Стална имовина од 583.970 Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и средства намењена продаји од 183.875 тако да је укупан износ реализоване активе за први квартал 2022.г. 777.841.

Износ пасиве по плану за први квартал 2022.године састоји се од класе 3- капитал од 598.114 и класе 4 –дугорочне, краткорочне и остале обавезе од 179.727, тако да је укупна планска пасива за први квартал 2022.године 777.841. Износ реализоване пасиве за први квартал 2022.године састоји се од класе 3- капитал од 567.095 динара и класе 4 –дугорочне обавезе и краткорочне обавезе од 210.746 па је укупна реализована пасива за први квартал 2022.године 777.841 динара.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У 2022.години планирани су токови готовине.

Закључно са првим кварталом 2022. године планиран је прилив готовине из пословних активности у износу од 111.535 хиљада динара, а од тога од продаје и примљени аванси у земљи 104.075, примљене камате из пословних активности 2.000 и осталих прилива из редовног пословања 5.460.

Са првим кварталом 2022. године остварен је прилив готовине из пословних активности у износу од 122.120 хиљада динара, а од тога од продаје и примљених аванса у земљи 97.398, камате из пословних активности 1.016 и осталих прилива из редовног пословања 23.706.

Са првим кварталом 20212. године планиран је одлив готовине из пословних активности у износу од 111.160 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 40.292, зараде, накнаде зарада и остала лични пасходи 58.653 плаћене камте у земљи 1.750, порез на добитак 250, одливи по основу осталих јавних прихода 10.215.

Са првим кварталом 2022. године остварен је одлив готовине из пословних активности у износу од 129.304 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 74.170, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи 54.441, плаћене камте у земљи 373, порез на добитак 0, одливи по основу осталих јавних прихода 320.

Планиран је са првим кварталом 2022. године планиран је нето прилив готовине из пословних активности од 375 хиљ.динара, а остварен је нето одлив готовине из пословних активности 7.184 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2022. године планиран је прилив готовине из активности финансирања од 9.500 хиљ.динара, а остварен прилив готовине из активности финансирања је 19.764 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2022. године планиран одлив готовине из активности финансирања од 10.193 хиљ.динара, а остварен је 10.775 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2022. године нето долив готовине из активности финансирања, а остварне је нето прилив готовине из активности финансирања од 8.989 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2022. године свега прилив готовине планиран је у износу од 121.035 хиљ.динара, а остварен је у износу од 141.884 хиљ.динара.

Са првим кварталом 2022. године свега одлив готовине планиран је у износу од 121.353 хиљ.динара, а остварен је у износу од 140.079 хиљ.динара.

Са првим кварталом 2022. године планиран је нето одлив готовине готовине у износу од 318 хиљ.динара, а остварен је нето прилив готовине у износу од 1.805 хиљ.динара.

Са првим кварталом 2022. године готовина на почетку обрачунског периода планирана је у износу од 576 хиљ.динара, а остварен је у износу од 258 хиљ.динара.

Са првим кварталом 2022. године готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 258 хиљ.динара, а остварен је у износу од 2.063 хиљ.динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса планираних нето зарада закључно са првим кварталом 2022.године је 33.681.682 динара а обрачуната реализација 32.725.327 динара и не прелази планирани износ.

Предузеће касни са исплатом зарада. Конкретно у 2022. години, закључно са првим кварталом, ислаћене су зараде закључно за јануар 2022.г. Односно, закључно са првим кварталом 2022.године исплаћене су заостале зараде из 2021.године и то зараде за новембар 2021.године, децембар 2021.године и зарада за јануар 2021.године. Зараде за новембар и март 2022. године су укалкулисане, а нису исплаћене закључно са првим кварталом 2022. године.

Маса планираних бруто I зарада закључно са првим кварталом 2022.године је 48.048.048 динара, а обрачуната реализација 44.489.744 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са првим кварталом 2022.године је 56.000.000 динара, а обрачуната реализација 51.686.785 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са првим кварталом 2022. године тј. на дан 31.03.2022. године по кадровској евиденцији је 193, и по обрачунатој реализацији 193 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 првим кварталом 2022.године нису планиране исплате по уговору о делу.

Накнада члановима Надзорног одбора у 2022.години планирана је у укупном износу од 911.392, односно закључно са првим кварталом 227.848 динара. Закључно са првим кварталом исплаћено је није било исплате.

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 првим кварталом 800.000, а исплаћено је закључно са првим кварталом 1.031.383 динара.

Према Програму пословања за 2022.годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 250.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2022.године 62.500, а исплаћене су дневнице закључно са првим кварталом 2022. године у износу од 22.245 динара.

Према Програму пословања за 2021.годину планиран је износ за исплату трошкова на службеном путу у износу од 300.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2022.године 75.000, а није било исплате је по овом основу закључно са првим кварталом 2022. године.

Планирани износ за исплату отпремнина за одлазак у пензију за 2022.годину је 1.800.000 динара, а закључно са првим кварталом 2021. године 450.000 динара. Закључно са првим

кварталом 2022. године није био ни један случај одласка радника у пензију, а исплаћена је разлика раднику за исплаћену отпирмину у четвртом кварталу 2021г. која износи 15.675 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 првим кварталом 2022.г. није било планиране исплате и није ништа исплаћено.

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. У првом кварталу 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 првим кварталом са припадјућим порезом и доприносима.

Исплаћено је на име трошкова стручног усавршавања радника у првом кварталу 2022.г. 14.975 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 31.03.2022. године је непромењено у односу на предходно тромесечје.

175 радника на неодређено време, од тога 45 жена и 130 мушкараца

18 радника на одрђено време, од тога 6 жена и 12 мушкараца

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

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

Преглед реализације зарда у првом кварталу 2022.г. дат је у Обрасцу 4.

Распон најниже зарада према просечној заради је 1,00 : 1,60

Распон најниже зарада према највишој заради је 1,00 : 2,75

У прегледу распона исплаћених зарда пословодства у првом 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 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.

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. Средства су у износу од 7.642.156 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.

## **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%. У првом кварталу 2022.године планирана су средстав у износу од 125.000,00 динара, а реализација је била 31.733 динара или 25,39 %.

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%. У првом кварталу 2022.године планирана су средстав у износу од 40.000,00 динара, а реализација је била 22.613 динара или 56,53 %.

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 пордице 260.000 динара. За први квартал 100.000 динара, а исплаћено је 81.281 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. Пдузеће није у могућности да отплаћује ову обавезу. Ппверилац је у овом случају осигуран збогначина 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.

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. 31.03.2022. 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 KFW 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 првим кварталом 2022.године пословало у складу са својом пословном политиком и у складу са усвојеним Програмом пословања за 2022.годину. Сезонски карактер производње и остварење прихода и расхода испољило се са првим 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 28.04.2022.г.

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