

**ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН**

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

За период од 01.01. до 30.06.2022. године\*

Неготин, 27.07.2022.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 топлим 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 другим кварталом 2022.г. су у укупном износу 223.070 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 218.820 хиљ. динара, финансијски приходи од 4.000 хиљ.динара и остали приходи у износу од од 250 хиљ. динара.

Реализовани укупни приходи закључно са другим кварталом 2022.г. су у укупном износу 194.119 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 190.097 хиљ. динара, финансијски приходи од 3.999 хиљ. динара и остали приходи од 23 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са другим кварталом 2022.г. су у укупном износу 222.085 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 215.585 хиљ. динара, финансијски расходи од 3.500 хиљ.динара и остали расходи у износу од 3.000 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у другом кварталу 2022.г. су у укупном износу 235.929 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 231.621 хиљ. динара, финансијски расходи од 1.352 хиљ. динара и остали расходи од 2.956 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 другим кварталом 2022. према Билансу успеха остварена је губитак од 41.810 хиљада динара.

Разлог исказаног губитка у износу од 41.810 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. Оснивачу је поднет захтев за давање сагласности за нове цене комуналних услуга у јуну 2022. године.

## **2. БИЛАНС СТАЊА**

Планирану активу за други квартал 2022.г. чине: класа 0- Стална имовина која је по плану за други 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 други квартал 2022.годину 803.431. Реализација активе за други квартал 2022.г. је следећа: класа 0-Стална имовина од 581.095 Одложена пореска средства од 9.996 , класа 1-Залихе и средства намењена продаји од 179.337 тако да је укупан износ реализоване активе за други квартал 2022.г. 770.428.

Износ пасиве по плану за други 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 други квартал 2022.године 803.431. Износ реализоване пасиве за други квартал 2022.године састоји се од класе 3- капитал од 549.256 динара и класе 4 –дугорочне обавезе и краткорочне обавезе од 221.172 па је укупна реализована пасива за други квартал 2022.године 770.428 динара.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У 2022.години планирани су токови готовине.

Закључно са другим кварталом 2022. године планиран је прилив готовине из пословних активности у износу од 223.070 хиљада динара, а од тога од продаје и примљени аванси у земљи 208.150, примљене камате из пословних активности 4.000 и осталих прилива из редовног пословања 10.920.

Са другим кварталом 2022. године остварен је прилив готовине из пословних активности у износу од 259.466 хиљада динара, а од тога од продаје и примљених аванса у земљи 225.009, камате из пословних активности 1.815 и осталих прилива из редовног пословања 32.642.

Са другим кварталом 2022. године планиран је одлив готовине из пословних активности у износу од 222.320 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 80.584, зараде, накнаде зарада и остала лични расходи 117.306 плаћене камте у земљи 3.500, порез на добитак 500, одливи по основу осталих јавних прихода 20.430.

Са другим кварталом 2022. године остварен је одлив готовине из пословних активности у износу од 257.965 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 144.635, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи 108.048, плаћене камте у земљи 975, порез на добитак 0, одливи по основу осталих јавних прихода 4.307.

Планиран је са другим кварталом 2022. године нето прилив готовине из пословних активности од 750 хиљ.динара, а остварен је нето одлив готовине из пословних активности 1.501 хиљ. динара.

Планиран је са другим кварталом 2022. године прилив готовине из активности финансирања од 19.000 хиљ.динара, а остварен прилив готовине из активности финансирања је 39.177 хиљ. динара.

Планиран је са другим кварталом 2022. године одлив готовине из активности финансирања од 20.386 хиљ.динара, а остварен је 36.704 хиљ. динара.

Планиран је са другим кварталом 2022. године нето одолив готовине из активности финансирања од 1.386, а остварен је нето одлив готовине из активности финансирања у износу од 2.473 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2022. године свега прилив готовине планиран је у износу од 242.070 хиљ.динара, а остварен је у износу од 298.643 хиљ.динара.

Са другим кварталом 2022. године свега одлив готовине планиран је у износу од 242.706 хиљ.динара, а остварен је у износу од 294.669 хиљ.динара.

Са другим кварталом 2022. године планиран је нето одлив готовине у износу од 636 хиљ.динара, а остварен је нето прилив готовине у износу од 2.063 хиљ.динара.

Са другим кварталом 2022. године готовина на почетку обрачунског периода планирана је у износу од 1.152 хиљ.динара, а остварена је у износу од 2.063 хиљ.динара.

Са другим кварталом 2022. године готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 516 хиљ. динара, а остварена је у износу од 6.037 хиљ. динара.

#### **4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

Маса планираних нето зарада закључно са другим кварталом 2022. године је 67.363.364 динара а обрачуната реализација 66.487.873 динара и не прелази планирани износ.

Предузеће касни са исплатом зарада. Конкретно у 2022. години, закључно са другим кварталом, ислаћене су зараде закључно за април 2022.г. Односно, закључно са другим 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 и април 2022. године. Зараде за мај и јун 2022. године су укалкулисане, а нису исплаћене закључном са другим кварталом 2022. године.

Маса планираних бруто I зарада закључно са другим кварталом 2022. године је 96.096.096 динара, а обрачуната реализација 89.349.074 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са другим кварталом 2022. године је 112.000.000 динара, а обрачуната реализација 103.800.721 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са другим кварталом 2022. године тј. на дан 30.06.2022. 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 другим 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 другим кварталом 455.696 динара. Закључно са другим кварталом исплаћено је 403.125, 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 другим кварталом 1.600.000, а исплаћено је закључно са другим кварталом 1.920.934 динара.

Према Програму пословања за 2022. годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 250.000 динара, односно закључно са другим кварталом 2022. године 125.000, а исплаћене су дневнице закључно са другим кварталом 2022. године у износу од 53.649 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 150.000, а исплаћено је по овом основу закључно са другим кварталом 2022. године 4.480.

Планирани износ за исплату отпремнина за одлазак у пензију за 2022.годину је 1.800.000 динара, а закључно са другим кварталом 2022. године 900.000 динара. Закључно са другим кварталом 2022. године био је један случај 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 424.349 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 другим 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. Закључно са другим 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 другим кварталом са припадјућим прорезом и доприносима.

Ислаћено је на име трошкова стручног усавршавања радника закључно са другим кварталом 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 30.06.2022. године:

174 радника на неодређено време, од тога 45 жена и 129 мушкараца

16 радника на одрђено време, од тога 5 жена и 11 мушкараца

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

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

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

Распон најниже зарада према просечној заради је 1,00 : 1,51

Распон најниже зарада према највишој заради је 1,00 : 2,74

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 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 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.

## **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 другом кварталу 2022.године планирана су средства у износу од 250.000,00 динара, а реализација је била 50.750 динара или 20,30 %.

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 другом кварталу 2022.године планирана су средства у износу од 80.000,00 динара, а реализација је била 42.525 динара или 53,16 %.

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. За други квартал 200.000 динара, а исплаћено је 101.281 динара или 50,64%.

## **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. 30.06.2022. 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 топлводне 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 другим 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 другим 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 27.07.2022.г.

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