

**ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН**

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

За период од 01.01. до 30.06.2024. године\*

Неготин, 26.07.2024.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-I/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 другим кварталом 2024.г. су у укупном износу 256.400 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 251.900 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 2024.г. су у укупном износу 205.495 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 200.435 хиљ. динара, финансијски приходи од 5.059 хиљ. динара и остали приходи од 1 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са другим кварталом 2024.г. су у укупном износу 255.436 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 250.493 хиљ. динара, финансијски расходи од 3.000 хиљ. динара и остали расходи у износу од 1.500 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у другом кварталу 2024.г. су у укупном износу 252.888 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 244.827 хиљ. динара, финансијски расходи од 4.237 хиљ. динара и остали расходи од 3.824 хиљ. динара.

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

Закључно са другим кварталом 2024. према Билансу успеха остварен је губитак од 47.393 хиљада динара.

Разлог исказаног губитка у износу од 47.393 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 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 и те цене се примењују до данас.

Тренд повећања цена инпута је настављена 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 повећање цена комуналних услуга у релативном износу од 10%.. Један у 2023. години, а други у првом кварталу 2024. године који закључно са другим кварталом није усвојен.

## **2. БИЛАНС СТАЊА**

Планирану активу за други 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 други квартал 2024.г. је следећа: класа 0-Стална имовина од 607.786 Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и средства намењена продаји од 190.417 тако да је укупан износ реализоване активе за други квартал 2024.г. 808.199.

Износ пасиве по плану за други квартал 2024.године састоји се од класе 3- капитал од 589.473 и класе 4 –дугорочне, краткорочне и остале обавезе од 196.196.369, тако да је укупна планска пасива за други квартал 2024.године 785.842. Износ реализоване пасиве за други квартал 2024.године састоји се од класе 3- капитал од 509.656 динара и класе 4 – дугорочне обавезе и краткорочне обавезе од 298.543 па је укупна реализована пасива за други квартал 2024.године 808.199 динара.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У 2024.години планирани су токови готовине.

Закључно са другим кварталом 2024. године планиран је прилив готовине из пословних активности у износу од 258.204 хиљада динара, а од тога од продаје и примљени аванси у земљи 252.155, примљене камате из пословних активности 1.549 и осталих прилива из редовног пословања 4.500.

Са другим кварталом 2024. године остварен је прилив готовине из пословних активности у износу од 262.796 хиљада динара, а од тога од продаје и примљених аванса у земљи 244.723, камате из пословних активности 3.429 и осталих прилива из редовног пословања 14.644.

Са другим кварталом 2024. године планиран је одлив готовине из пословних активности у износу од 258.516 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 95.688, зараде, накнаде зарада и остала лични расходи 143.830 плаћене камте у земљи 4.000, порез на добитак 137, одливи по основу осталих јавних прихода 8.860 и остали одливи из пословних активности 6,000.

Са другим кварталом 2024. године остварен је одлив готовине из пословних активности у износу од 243.897 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 91.657, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи 132.481, плаћене камте у земљи 4.060, одливи по основу осталих јавних прихода 11.883 и остали одливи из пословних активности 3.816.

Планиран је са другим кварталом 2024. године нето одлив готовине из пословних активности од 312 хиљ.динара, а остварен је нето прилив готовине из пословних активности 18.899 хиљ. динара.

Планиран је са другим кварталом 2024. године прилив готовине из активности финансирања од 14.236 хиљ.динара, а остварен прилив готовине из активности финансирања је 20.000 хиљ. динара.

Планиран је са другим кварталом 2024. године одлив готовине из активности финансирања од 14.390 хиљ.динара, а остварен одлив готовине из активности финансирања је 26,167 хиљ. динара.

Планиран је са другим кварталом 2024. године нето одлив готовине из активности финансирања од 154, а остварен је нето одлив готовине из активности финансирања у износу од 6.167 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2024. године свега прилив готовине планиран је у износу од 272.440 хиљ.динара, а остварен је у износу од 282.796 хиљ.динара.

Са другим кварталом 2024. године свега одлив готовин планиран је у износу од 272.905 хиљ.динара, а остварен је у износу од 270.064 хиљ.динара.

Са другим кварталом 2024. године нето одлив готовине планиран је у износу од 465 хиљ.динара, а остварен је нето прилив готовине у износу од 12.732 хиљ.динара.

Са другим кварталом 2024. године готовина на почетку обрачунског периода планирана је у износу од 2.015 хиљ. динара, а остварена је у износу од 7.749 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2024. године готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 1550 хиљ. динара, а остварена је у износу од 4983.749 хиљ. динара.

#### **4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

Маса планираних нето зарада закључно са другим кварталом 2024. године је 83.362.163 динара а обрачуната реализација 84.318.431 динара.

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

Маса планираних бруто I зарада закључно са другим кварталом 2024. године је 118.918.920 динара, а обрачуната реализација 116.434.913 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са другим кварталом 2024. године је 138.600.000 динара, а обрачуната реализација 134.141.141 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са другим кварталом 2024. године тј. на дан 30.06.2024. године по кадровској евиденцији и по обрачунатој реализацији 187 радника (на неодређено време 175 и одређено време 12), 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 другим 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 другим кварталом 2024. године 455.696 динара. Закључно са другим кварталом 2024. године исплаћено је 541.667, 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 другим кварталом 2024. године 1.750.000, а исплаћено је закључно са другим кварталом 2024. године 591.057 динара.

Према Програму пословања за 2024. годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 250.000 динара, односно закључно са другим кварталом 2024. године 125.000, а исплаћене су дневнице закључно са другим кварталом 2024. године у износу од 71.014 динара.

Према Програму пословања за 2024.годину планиран је износ за исплату накнада трошкова на службеном путу у износу од 300.000 динара, односно закључно са другим кварталом 2024.године 150.000, а исплаћено је по овом основу закључно са другим кварталом 2024. године 43.425.

Планирани износ за исплату отпремнина за одлазак у пензију за 2024.годину је 1.800.000 динара, а закључно са другим кварталом 2024 године 600.000 динар. Није било исплата по овом основу закључно са другим кварталом.

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 закључно са другим кварталом 2024. године 1.000.000,00 динара. Закључно са другим кварталом 2024.године исплатљене су три јубиларне награде у укупном износу од 668.979 динара.

Планиран износ хуманитарне помоћи радницима и породици радника у 2024. години је 400.000,00 динара. Закључно са другим кварталом је планирано 200.000 динара, а остварено је 10.000,00 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 исплатљени износ је 225,000 динара по овом основу.

## **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

Стање на дан 31.03.2024. године:

174 радника на неодређено време

11 радника на одрђено време

Стање на дан 30.06.2024. године:

175 радника на неодређено време

12 радника на одрђено време

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

Стање на дан 30.06.2024. године:

175 радника на неодређено време, од тога 51 жена и 124 мушкараца

12 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 другом 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 : 1,48

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

Распон остварене највише бруто зарада према просечној заради је 1,97 : 1,00

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

Програмом пословања предузећа за 2024.годину планирани су остали приходи из буџета за покриће планираних расхода за поверене послове зоохигијене. Укупан износ планираних средстава за 2024. годину је 13.000.000,00 динара, а закључно са другим кварталом 2024. године од тога је планирано 6.500.000,00 динара.

Додела осталих прихода из буџета 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.

Закључно са другим кварталом 2024. године по овом основу из буџета општине Неготин нису добијена средстава у износу од 1.825.168,00 динара. У овом периоду добијена су средстава из Буџета Републике Србије као субвенција за рефунадацију умањења обавеза за енергетски угрожене купце по решењеима Општинске управе општине Неготин у износу од 94.615,00 динара.

## **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. Са другим кварталом 2024.године планирана су средстава у износу од 200.000,00 динара, а реализација је била 59.271,00 динара. У трошкове репрезентације у првом кварталу у износу од 150.346,00 динара били су 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 су скоро све ове трошкове рефундирани обуставом од зарада тако да је тачан износ реализованих трошкова репрезентације 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 другим кварталом 2024.године планирана су средстава у укупном износу од 80.000,00 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 породице 260.000 динара. Са другим кварталом 2024. године планирано је 200.000 динара, а исплаћено је 10.000 динара или 5%.



## **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. Ревалоризовани неотплаћени део је закључо са другим кварталом 2024. године 7.285.114,00 динара.

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. Укупна обавеза је подељена на два дела: краткорочни кредит 46.844.215,00 динара и дугорочни кредит 15.614.738. динара.

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 421.352,07 EUR или 49.368.500,69 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 30.06.2024. године износ је 8.170.611,00 динара.

Два краткорочни кредит 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 другим кварталом 2024. године неотплаћени износ је 2.416.666,63 динара. Други кредит је узет крајем првог квартала 2024. године на укупан износ од 20.000.000,00 динара, а закључно са другим кварталом 2024. године неотплаћени износ је 15.000.000,00 динара.

Стање кредитне задужености закључно са другим кварталом 2024. године, односно на дан 30.06.2024. године износи 144.699.846,00 динара од чега за ликвидност 25.587.278,00 динара и за капиталне пројекте 49.368.501,00 динара.

## **10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Планом нису предвиђене инвестиције из сопствених средстава за период 2024.године. Предузеће је у четвртом 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 другим кварталом 2024. године повучено је 421.352,07 EUR или 49.368.500,69 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 другим 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 и другом кварталу 2024. године нису добијена од стране оснивача у планираном износу, 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 закључно са другим кварталом. 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 26.07.2024.г.

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