

ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН

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

За период од 01.01.2021. до 31.03.2021.г.

Неготин, 27.04.2021.г.

## **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 2021.г. са финансијским планом заведен под бројем 3435-05/2020 од 30.11.2020.године усвојен је Одлуком Надзорног одбора ЈКП „Бадњево” Неготин бој 3394-05/2020-3 од 27.11.2020.године. Сагласност је дата Решењем Скупштине Општине Неготин број 402-57/2020-1/07 од 18.12.2020.године и објављено у “Службеном листу општине Неготин” број 19 од 21.12.2020.године. Прва измена Програма пословања Јавног предузећа за комуналне делатности „ Бадњево“ Неготин за 2021.г. са финансијским планом заведена је под бројем 6405-/2021-1 од 13.01.2021.године усвојена је Одлуком Надзорног одбора ЈКП „Бадњево” Неготин бој 64-05/2021 од 13.01.2021.године. Сагласност је дата Решењем Скупштине Општине Неготин број 402-18/2021-1/07 од 03.02.2021.године и објављено у “Службеном листу општине Неготин” број 2 од 04.02.2021.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

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Планирани укупни приходи закључно са првим кварталом 2021.г. су у укупном износу 111.035 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 110.035 хиљ. динара, финансијски приходи од 875 хиљ. динара и остали приходи у износу од 125 хиљ. динара.

Реализовани укупни приходи закључно са првим кварталом 2021.г. су у укупном износу 97.275 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 95.334 хиљ. динара, финансијски приходи од 1.941 хиљ. динара и остали приходи од 0 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са првим кварталом 2021.г. су у укупном износу 110.355 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 106.905 хиљ. динара, финансијски расходи од 1.750 хиљ. динара и остали расходи у износу од 1.700 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у првом кварталу 2021.г. су у укупном износу 111.058 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 109.286 хиљ. динара, финансијски расходи од 856 хиљ. динара и остали расходи од 916 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 2021.годину планирани су за 2021.годину укупни приходи у износу од 444.140 (заједно са приходима од субвенција од стране оснивача у износу од 4.000 ) и планирани укупни расходи у износу од 441.421, тако да је планирано остварење бруто добити на годишњем нивоу од 2.719 пре опорезивања.

Закључно са првим кварталом 2021. према Билансу успеха остварена је губитак од 13.783 хиљада динара.

Разлог исказаног губитка у износу од 13.783 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. И 2021. године дошло је до смањења процента наплате од потрошача што је довело до угрожавања саме ликвидности предузећа.

Као последица пандемије COVID-19 у току 2021. 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 2020. годину планирало повећење цена комуналних услуга али је до тога није дошло тек од 01.11.2020. године, а цена услуга грејања није повећана што је директно утицало на негативан финансијски резултат предузећа у 2021. години.

## **2. БИЛАНС СТАЊА**

Планирану активу за први квартал 2021.г. чине: класа 0- Стална имовина која је по плану за први квартал 2021.године 608.172, затим Одложена пореска средства од 9.996, класа 1- Залихе и обртна имовина од 195.782 и укупна актива је по плану за први квартал 2021.годину 813.950. Реализација активе за први квартал 2021.г. је следећа: класа 0-Стална имовина од 598.206 Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и обртна имовина од 208.716 тако да је укупан износ реализоване активе за први квартал 2021.г. 816.918.

Износ пасиве по плану за први квартал 2021.годину састоји се од класе 3- капитал од 616.820 и класе 4 –дугорочне, краткорочне и остале обавезе од 197.130, тако да је укупна планска пасива за први квартал 2021.године 813.950. Износ реализоване пасиве за први квартал 2021.године састоји се од класе 3- капитал од 584.173 динара и класе 4 –дугорочне обавезе и краткорочне обавезе од 223.745 па је укупна реализована пасива за први квартал 2021.године 816.918 динара.

## **3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

У 2021.години планирани су токови готовине.

Закључно са првим кварталом 2021. године планиран је прилив готовине из пословних активности у износу од 111.035 хиљада динара, а од тога од продаје 96.375, камате 875 и осталих прилива из редовног пословања 13.785.

Са првим кварталом 2021. године остварен је прилив готовине из пословних активности у износу од 111.995 хиљада динара, а од тога од продаје 98.437, камате 2.333 и осталих прилива из редовног пословања 11.225.

Са првим кварталом 2021. године планиран је одлив готовине из пословних активности у износу од 111.285 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима 40.250, зараде, накнаде

зарада и остала лична примања 58,884 плаћање камте 1.750, порез на добитак 496, одливи по основу осталих јавних прихода 10.099.

Са првим кварталом 2021. године остварен је одлив готовине из пословних активности у износу од 97.067 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима 44.851, зараде, накнаде зарада и остала лична примања 50.884, плаћање камте 835, порез на добитак 218, одливи по основу јавних прихода 279.

Планиран је са првим кварталом 2021. године планиран је нето одлив готовине из пословних активности од 250 хиљ.динара, а остварен је нето прилив готовине из пословних активности 14.928 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2021. године планиран је прилив готовине из активности финансирања од 9.500 хиљ.динара, а остварен одлив готовине из активности финансирања је 0 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2021. године одлив готовине из активности финансирања од 9.625 хиљ.динара, а остварен је 14.274 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2021. године свега прилив готовине планиран је у износу од 120.535 хиљ.динара, а остварен је у износу од 111.995 хиљ.динара.

Са првим кварталом 2021. године свега одлив готовине планиран је у износу од 120.910 хиљ.динара, а остварен је у износу од 111.341 хиљ.динара.

Са првим кварталом 2021. године планиран је нето одлив готовине готовине у износу од 375 хиљ.динара, а остварен је нето прилив готовине у износу од 654 хиљ.динара.

Са првим кварталом 2021. године готовина на почетку обрачунског периода планирана је у износу од 952 хиљ.динара, а остварен је у износу од 1.031 хиљ.динара.

Са првим кварталом 2021. године готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 577 хиљ.динара, а остварен је у износу од 1.658 хиљ.динара.

#### **4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

Маса планираних нето зарада закључно са првим кварталом 2021.године је 33.681.682 динара а обрачуната реализација 31.091.902 динара и не прелази планирани износ.

Предузеће касни са исплатом зарада. Конкретно у 2021.години закључно са првим кварталом исплаћене су зараде закључно за месец јануар 2021.године. Односно, закључно са првим кварталом 2021.године исплаћене су заостале зараде из 2020.године и то зараде за новембар 2020.године, децембар 2020.године и зарада за јануар, 2021.године. Зараде за фебруар и март 2021. године су укалкулисане, а нису исплаћене закључном са првим кварталом 2021. године.

Маса планираних бруто I зарада закључно са првим кварталом 2021.године је 48.048.048 динара, а обрачуната реализација 42.812.390 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са првим кварталом 2021.године је 56.000.000 динара, а обрачуната реализација 49.905.034 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са првим кварталом 2021. године тј. на дан 31.03.2021. године по кадровској евиденцији је 190, и по обрачунатој реализацији 190 радника, а према Плану за 2021.годину је 199 радника. Треба узети у обзир да је планирана величина утврђена на основу важеће систематизације и није прекорачена.

Закључно са првим кварталом 2021.године нису планиране исплате по уговору о делу, а није ни исплаћено је по уговорима о делу.

Накнада члановима Надзорног одбора у 2021.години планирана је у укупном износу од 911.392, односно закључно са првим кварталом 227.848 динара. Од тога закључно са првим кварталом исплаћено је 377.359 динара. Ради се о исплати обавезе из предходног периода јер постоји закашњење у исплати. 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 2021.годину, планом је предвиђена у износу 3.200.000 динара, односно закључно са првим кварталом 800.000, а исплаћено је закључно са четвртим кварталом 630.080 динара.

Према Програму пословања за 2021.годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 2500.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2021.године 62.500, а исплаћене су дневнице закључно са првим кварталом 2021. године у износу од 20.535 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 2021.године 75.000, а исплаћено је по овом основу закључно са првим кварталом 2021. године исплаћено је 16.109 динара

Планирани износ за исплату отпремнина за одлазак у пензију за 2021.годину је 2.400.000 динара, а закључно са првим кварталом 2021. године 600.000 динара. У првом кварталу 2021. године није било исплат по овом основу.

Наведени износи су укупни трошкови са припадајућем порезом.

Јубиларне накнаде за 2021.годину су планиране су у износу од 2.200.000 динара. Закључно са првим кварталом није било исплат по овом основу.

У првом кварталу 2021. године планирана су давања поводом 8. марта у износу од 400.000 динара, а исплаћени износ је 468.800 динара са припадјућим порезом и доприносима.

Солидарна помоћ радницима и породици радника за случај болести и инвалидитета за 2021.годину планирана у износу од 140.000 динара, односно закључно са првим кварталом 35,000, а исплаћено је по овом основу 5.000.

Помоћ због смртних случајева радника и чланова породице за 2020.годину планирано је у укупном износу од 260.000 динара, односно закључно са првим кварталом 65.000 динара, а није било исплате по овом основу

Ово је исказано и у Обрасцу 6 у првој табели на редном броју 7 у случају смрти радника или чланова породице планиран је за закључно са четвртим кварталом износ од 260.000 динара. Хуманитарна активност је исказана у другој табели. Помоћ радницима у случају болести за

лечење је за ове намене у закључно са првим кварталом 2021. године исплаћено је 5.000 динара.

У Обрасцу Трошкови запослених ово је исказано на редном броју 27. у укупном износу од 400.000 (или  $260.000+140.000 = 400.000$  ), а исплаће ни је закључно са првим кварталом 5.000.

Трошкови давања радницама поводом 8.марта са припадајућим порезом износе 468.800 динара, а планирани су у Програму пословања предузећа за 2021.годину у износу од 400.000,00 динара у делу Давање радницама као део тих трошкова.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Динамика запослености по Програму пословања за 2021.годину је предвиђена је на основу важеће систематизације радних места тј.планирано је 199 радника. Постоји дозвољени пријем радника, због потребе посла, на одређено време од 10%. а са првим кварталом је 15. Стање на дан 31.03.2021. године је 175 радника на неодређено време и 15 радника на одређено време што је укупно 190 радника.

## 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У I кварталу 2021.године није дошло је до промене цена комуналних услуга: воде, канализације и изношење смећа. Цене су са важношћу примене од 01.11.2020. године.

Важеће цене грејања се примењују од 01.11.2018.године.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У 2021.години планиран је прилив капиталних субвенција од оснивача, општине Неготин на Основу Програма пословања предузећа за 2021. годину и на Основу Прве измене програма пословања у укупном износу од 4.000.000 динара. Средства субвенција су планирана и Одлуком о буџету општине Неготин за 2021.годину. Средства су планирана за следеће намене:

- |  |              |
|--|--------------|
| - Набавка контејнера 1,1 м3                    | 1.600.000,00 |
| - Набавка канти за смеће од 120 литара         | 200.000,00   |
| - Набавка половног возила кипера 4X4 (камиона) | 2.200.000,00 |

Закључно са првим кварталом 2021.године планирана су средства по основу доделе капиталних субвенција у износу од 2.200.000 динара или:

- |  |              |
|--|--------------|
| - Набавка половног возила кипера 4X4 (камиона) | 2.200.000,00 |
|--|--------------|

Закључно са првим кварталом 2021.године по овом основу за доделу капиталних субвенција нису додељена средства од стране оснивача, општине Неготин,

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Планирани су за 2021.годину за трошкови репрезентације у износу од 500.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2021. године 120.000,00 динара. Остварење трошкова репрезентације за 2021. годину, тј. закључно са првим кварталом 2021. године је било у износу од 32.299 динара.

Планирани су за 2021.годину трошкови рекламе у медијима у износу од 160.000 динара, а закључно са првим кварталом 2021. године у није било трошкова по овом основу. Остварени су трошкови оглашавања у медијима у првом кварталу 2021. године у износу од 4.875,00 динара.

Планирано је за 2021. годину у износу од 260.000,00 динара, а закључно са првим кварталом 2021. године у износу од 65.000,00 средства за остале намене, као што је смрт радника или чланова поредице, а у првом кварталу није било трошкова по овом основу.

Планирана су средства за хуманитарне активности за 2021. годину у износу од 140.000 динара, а за први квартал 2021.године у износу од 35.000,00 динара.У првом кварталу 2021.године остварено је трошкова у износу од 5.000,00 по овом основу.

Образложење по овом основу је већ дато у делу 4.Трошкови запослених.

## **9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Што се тиче инвестиција Планом нису предвиђене инвестиције из сопствених средстава за период 2021.године. За послове реконструкције топловодне мреже, који би се финансирао из позајмљених средстава – кредита КФВ банке накнадно ће се планирати по склапању уговора.

## **III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

Предузеће је у првом кварталу 2021.године пословало у складу са својом пословном политиком и у складу са усвојеним Програмом пословања за 2021.годину. Сезонски карактер производње и остварење прихода и расхода испољило се у првом кварталу 2021. године. Као последица пандемије COVID-19 у току 2021. 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 обрачуна за 2021. годину.

Датум 27.04.2021.г.

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