

ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН

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

За период од 01.01.2021. до 30.06.2021.г.

Неготин, 27.07.2021.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-И/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-И/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 другим кварталом 2021.г. су у укупном износу 222.070 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 220.070 хиљ. динара, финансијски приходи од 1.750 хиљ.динара и остали приходи у износу од од 250 хиљ. динара.

Реализовани укупни приходи закључно са другим кварталом 2021.г. су у укупном износу 174.553 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 170.501 хиљ. динара, финансијски приходи од 4.032 хиљ. динара и остали приходи од 0 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са другим кварталом 2021.г. су у укупном износу 220.710 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 213.810 хиљ. динара, финансијски расходи од 3.500 хиљ.динара и остали расходи у износу од 3.400 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у другом кварталу 2021.г. су у укупном износу 198.472 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 193.551 хиљ. динара, финансијски расходи од 2.425 хиљ. динара и остали расходи од 2.496 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 другим кварталом 2021. према Билансу успеха остварена је губитак од 23.939 хиљада динара.

Разлог исказаног губитка у износу од 23.939 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 други 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 други квартал 2021.г. је следећа: класа 0-Стална имовина од 593.133 Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и обртна имовина од 188.957 тако да је укупан износ реализоване активе за други квартал 2021.г. 792.086.

Износ пасиве по плану за други 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 други квартал 2021.године састоји се од класе 3- капитал од 592.121 динара и класе 4 –дугорочне обавезе и краткорочне обавезе од 199.965 па је укупна реализована пасива за други квартал 2021.године 792.086 динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У 2021.години планирани су токови готовине.

Закључно са другим кварталом 2021. године планиран је прилив готовине из пословних активности у износу од 222.070 хиљада динара, а од тога од продаје и примљених аванса 192.750, примљене камате из пословних активности 1.750 и осталих прилива из редовног пословања 27.570.

Са другим кварталом 2021. године остварен је прилив готовине из пословних активности у износу од 215.172 хиљада динара, а од тога од продаје и примљених аванса 205.421, камате из пословних активности 1.536 и осталих прилива из редовног пословања 8.215.

Са другим кварталом 2021. године планиран је одлив готовине из пословних активности у износу од 222.570 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе 80.500, зараде, накнаде зарада и остала лична примања 117,380 плаћање камте 3.500, порез на добитак 992, одливи по основу осталих јавних прихода 20.198.

Са првим кварталом 2021. године остварен је одлив готовине из пословних активности у износу од 208.925 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе 103.919, зараде, накнаде зарада и остала лична примања 101.353, плаћање камте 2.174, порез на добитак 544, одливи по основу јавних прихода 935.

Планиран је са другим кварталом 2021. године планиран је нето одлив готовине из пословних активности од 500 хиљ. динара, а остварен је нето прилив готовине из пословних активности 6.247 хиљ. динара.

Планиран је са другим кварталом 2021. године планиран је прилив готовине из активности финансирања од 19.000 хиљ. динара, а остварен одлив готовине из активности финансирања је 1.975 хиљ. динара.

Планиран је са другим кварталом 2021. године одлив готовине из активности финансирања од 19.250 хиљ. динара, а остварен је 7.363 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2021. године свега прилив готовине планиран је у износу од 241.070 хиљ. динара, а остварен је у износу од 217.147 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2021. године свега одлив готовине планиран је у износу од 241.820 хиљ. динара, а остварен је у износу од 216.288 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2021. године планиран је нето одлив готовине готовине у износу од 750 хиљ. динара, а остварен је нето прилив готовине у износу од 859 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2021. године готовина на почетку обрачунског периода планирана је у износу од 1.903 хиљ. динара, а остварен је у износу од 1.033 хиљ. динара.

Са другим кварталом 2021. године готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 1.153 хиљ. динара, а остварен је у износу од 1.892 хиљ. динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса планираних нето зарада закључно са другим кварталом 2021. године је 67.363.364 динара а обрачуната реализација 62.736.691 динара и не прелази планирани износ.

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

Маса планираних бруто I зарада закључно са другим кварталом 2021. године је 96.096.097 динара, а обрачуната реализација 86.459.708 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са другим кварталом 2021.године је 112.000.000 динара, а обрачуната реализација 100.805.913 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са другим кварталом 2021. године тј. на дан 30.06.2021. године по кадровској евиденцији је 186, и по обрачунатој реализацији 186 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 другим кварталом 2021.године нису планиране исплате по уговору о делу, а није ни било ни исплате по уговорима о делу.

Накнада члановима Надзорног одбора у 2021.години планирана је у укупном износу од 911.392, односно закључно са другим кварталом 455.696 динара. Од тога закључно са другим кварталом исплаћено је 452.830 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 другим кварталом 1,600.000, а исплаћено је закључно са другим кварталом 1,307.058 динара.

Према Програму пословања за 2021.годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 250.000 динара, односно закључно са другим кварталом 2021.године 125.000, а исплаћене су дневнице закључно са другим кварталом 2021. године у износу од 52.060 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 другим кварталом 2021.године 150.000, а исплаћено је по овом основу закључно са другим кварталом 2021. године исплаћено је 16.686 динара

Планирани износ за исплату отпремнина за одлазак у пензију за 2021.годину је 2.400.000 динара, а закључно са другим кварталом 2021. године 1.200.000 динара. Закључно са другим кварталом исплаћено је 292.156 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 даваља поводом 8. марта у износу од 400.000 динара, а исплаћени износ је 468.800 динара са припадјућим прорезом и доприносима.

Солидарна помоћ радницима и породици радника за случај болсти и инвалидитета за 2021.годину планирана у износу од 140.000 динара, односно закључно са другим кварталом 70,000, а исплаћено је по овом основу 10.000.

Помоћ због смртних случајева радника и чланова породице за 2021.годину планирано је у укупном износу од 260.000 динара, односно закључно са другим кварталом 130.000 динара, а исплаћено је 70.696 по овом основу

Ово је искзано и у Обрасцу 6. У првој табели на редном броју 7 у случају смрти радника или чланова породице планиран је за закључно са другим кварталом износ од 130.000

динара. Хуманитарна активност је исказана у другој табели. Помоћ радницима у случају болести за лечење је за ове намене у закључно са другим кварталом 2021. године исплаћено је 10.000 динара.

У Обрасцу 2 - Трошкови запослених ово је исказано на редном броју 27. у укупном износу од 200.000 (или $70.000+130.000 = 200.000$), а исплаћено је укупно закључно са другим кварталом 80.696 (или $10.000+70.696 = 80.696$).

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 другим кварталом је 13. Стање на дан 30.06.2021. године је 173 радника на неодређено време и 13 радника на одређено време што је укупно 186 радника.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У другом 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 другим кварталом 2021.године планирана су средства по основу доделе капиталних субвенција у укупно износу од 4.000.000 динара.

Закључно са другим 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 другим кварталом 2021. године 190.000,00 динара. Остварење трошкова репрезентације за 2021. годину, тј. закључно са другим кварталом 2021. године је било у износу од 48.003 динара.

Планирани су за 2021.годину трошкови рекламе у медијима у износу од 160.000 динара, а закључно са другим кварталом 2021. године 70.000 динара. У овом периоду није било трошкова по овом основу. Остварени су трошкови оглашавања у медијима закључно са другим кварталом 2021. године у износу од 4.875 динара.

Планирано је за 2021. годину средства за остале намене у износу од 260.000 динара, а закључно са другим кварталом 2021. године у износу од 130.000 динара. Средства за остале намене, као што је смрт радника или чланова поредице, закључно са другим исплаћено је 70.696 по овом основу.

Планирана су средства за хуманитарне активности за 2021. годину у износу од 140.000 динара, а закључно са другим кварталом 2021.године у износу од 70.000 динара.У овом периоду 2021.године остварено је трошкова у износу од 10.000,00 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 закључно са другим кварталом 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 са другим кварталом 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 27.07.2021.г.

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