

ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН

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

За период од 01.01.2020. до 30.09.2020.г.

Неготин, 27.10.2020.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 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 2020.г. са финансијским планом заведен под бројем 4818-05/2019-3/1 од 29.11.2019.године усвојен је Одлуком Надзорног одбора ЈКП „Бадњево” Неготин бој 4818-05/2019-3 од 29.11.2019.године. Сагласност је дата Решењем Скупштине Општине Неготин број 402-62/2019-И/07 од 20.12.2019.године и објављено у “Службеном листу општине Неготин” број 18 од 20.12.2019.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 трећим кварталом 2020.г. су у укупном износу 331.980 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 327.630 хиљ. динара, финансијски приходи од 3.975 хиљ.динара и остали приходи у износу од од 375 хиљ. динара.

Реализовани укупни приходи закључно са трћим кварталом 2020.г. су у укупном износу 225.449 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 222.728 хиљ. динара, финансијски приходи од 2.653 хиљ. динара и остали приходи од 68 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са трећим кварталом 2019.г. су у укупном износу 330.616 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 320.266 хиљ. динара, финансијски расходи од 5.250 хиљ.динара и остали расходи у износу од 5.100 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у трећем кварталу 2020.г. су у укупном износу 254.689 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 248.701 хиљ. динара, финансијски расходи од 2.747 хиљ. динара и остали расходи од 3.241 хиљ. динара.

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

На основу Програма пословања предузећа за 2020.годину планирани су за 2020.годину укупни приходи у износу од 442.640 (заједно са приходима од субвенција од стране оснивача у износу од 4.000) и планирани укупни расходи у износу од 440.821, тако да је планирано остварење добити на годишњем нивоу од 1.819 пре опорезивања.

Закључно са трећим кварталом 2020. према Билансу успеха остварена је губитак од 29.240 хиљада динара. Разлог исказане велике разлике између планираног износа на годишњем нивоу и исказаног резултата у закључно са трећим кварталом је у сезонском остваривању расхода и прихода због сезонског карактера пословања предузећа.

Разлог исказаног губитка у износу од 29.240 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. године дошло је до смањења процента наплате од потрошача што је довело до угрожавања саме ликвидности предузећа.

Као последица пандемије COVID-19 у току 2020. године дошло је до смањења обима посла што је директо 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.

Забрањени су вашари и само на тај начин директно је смањен приход нашег предузећа у току 2020. године у износу од 7.000 хиљада динара.

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 до тога није дошло до краја трећег квартала што је директно утицало на негативан финансијски резултат предузећа у трећем кварталу 2020. године.

2. БИЛАНС СТАЊА

Планирану активу за трећи квартал чине: класа 0- Стална имовина која је по плану за трећи квартал 2020.године 840.403, затим Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и обртна имовина од 192.174 и укупна актива је по плану за трећи квартал 2020.годину 1.042.573. Реализација активе за трећи квартал 2020.г. је следећа: класа 0-Стална имовина од 608.172 Одложена пореска средства од 9.996 , класа 1-Залихе и обртна имовина од 165.782 тако да је укупан износ реализоване активе за трећи квартал 783.950.

Износ пасиве по плану за трећи квартал 2020.годину састоји се од класе 3- капитал од 828.738 и класе 4 –дугорочне, краткорочне и остале обавезе од 213.835, тако да је укупна планска пасива за трећи квартал 2020.године 1.042.573. Износ реализоване пасиве за трећи квартал 2020.године састоји се од класе 3- капитал од 586.820 динара и класе 4 –дугорочне обавезе и краткорочне обавезе од 197.130 па је укупна реализована пасива за трећи квартал 2020.године 783.950 динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У 2020.години планирани су токови готовине.

Закључно са трећим кварталом 2020. године планиран је прилив из пословних активности у износу од 331.980 хиљада динара, а од тога од продаје 279.750, камате 9.975 и осталих прилива 48.255.

Са трећим кварталом 2020. године остварен је прилив из пословних активности у износу од 258.281 хиљада динара, а од тога од продаје 254.402 , камате 1,090 и осталих прилива 2.789.

Са трећим кварталом 2020 године планиран је одлив из пословних активности у износу од 328.519 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима 125.039, зараде, накнаде зарада и

остала лична примања 176.670 плаћање камте 5.250, порез на добитак 1.500, одливи по основу осталих јавних прихода 20.060.

Са трћим кварталом 2020. године остварен је одлив из пословних активности у износу од 245.614 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима 87.744, зараде, накнаде зарада и остала лична примања 152.245, плаћање камте 2.615, порез на добитак 996, одливи по основу јавних прихода 2.014.

Планиран је са трећим кварталом нето прилив готовине из пословних активности од 3.461 хиљ.динара, а остварем је 12.667 хиљ. динара.

Планиран је са трећим кварталом прилив готовине из активности финансирања од 26.100 хиљ.динара, а остварем је 10.793 хиљ. динара.

Планиран је са трећим кварталом одлив готовине из активности финансирања од 27.669 хиљ.динара, а остварем је 20.884 хиљ. динара.

Са трћим кварталом 2020. године планиран је нето одлив готовине из активности финансирања у износу од 1.569 хиљ.динара остварен је нето одлив готовине из активности финансирања у износу од 10.091 хиљ.динара.

Са трећим кварталом свега прилив готовине је планиран у износу од 358.080 хиљ.динара, а остварен је у износу од 269.074 хиљ.динара.

Са трећим кварталом свега одлив готовине је планиран у износу од 356.188 хиљ.динара, а остварен је у износу од 266.498 хиљ.динара.

Са трећим кварталом нето прилив готовине је планиран у износу од 1.892 хиљ.динара, а остварен је у износу од 2.576 хиљ.динара.

Са трећим кварталом готовина на почетку обрачунског периода планирана је у износу од 963 хиљ.динара, а остварен је у износу од 1.884 хиљ.динара.

Са трећим кварталом готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 2.855 хиљ.динара, а остварен је у износу од 4.460 хиљ.динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса планираних нето зарада закључно са трећим кварталом 2020.године је 100.787.934 динара а обрачуната реализација 86.818.944 динара и не прелази планирани износ.

Предузеће касни са исплатом зарада. Конкретно у 2020.години закључно са трећим кварталом исплаћене су зараде закључно за месец јул 2020.године. Односно, закључно са трећим кварталом 2020.године исплаћене су заостале зараде из 2019.године и то зараде за новембар 2019.године, децембар 2019.године и зарада за јануар, фебрур, март, април, јун и јул 2020.године. Зараде за август и септембар 2020. године су укалкулисане, а нису исплаћене закључно са трећим кварталом 2020. године.

Маса планираних бруто I зарада закључно са трећим кварталом 2020.године је 143.777.367 динара, а обрачуната реализација 119.752.183 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са трећим кварталом 2020.године је 167.572.519 динара, а обрачуната реализација 139.647.108 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са трећим кварталом тј. на дан 30.09.2020. године по кадровској евиденцији је 191, и по обрачунатој реализацији 191 радника, а према Плану за 2020.годину је 199 радника. Треба узети у обзир да је планирана величина утврђена на основу важеће систематизације и није прекорачена.

Закључно са трећим кварталом исплате по уговору о делу су планиране у износу 175,000 динара, а исплаћено је 137,936 динара.

Накнада члановима Надзорног одбора у 2020.години планирана је у укупном износу од 911.392 динара. Од тога закључно са трећим кварталом 2020.године планирано је 683.545 динара, а исплаћено је 226.415. 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 2020.годину, планом је предвиђена у износу 3.200.000 динара, а од тога закључно са трећим кварталом планом је предвиђена у износу 2.400.000 динара, а исплаћено је 1.497.595 динара.

Према Програму пословања за 2020.годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 300.000 динара, а од тога закључно са трећим кварталом 2020.године 225.000 динара, а исплата дневнице закључно са трећим кварталом 2020 године је износила 45.541 динара.

Према Програму пословања за 2020.године планиран је износ за исплату трошкова на службеном путу у износу од 150.000 динара, закључно са трећим кварталом 2020.године планирано је 112.500, а исплаћено је по овом основу закључно са трећим кварталом 2020. године исплаћено је 27.940 динара

Планирани износ за исплату отпремнина за одлазак у пензију за 2020.годину је 2.400.000 динара, а закључно са трећим кварталом 2020. године 1.800.000 динара. У трећем кварталу 2020. године исплаћено је по овом основу 536.757,00 динара.

Наведени износи су укупни трошкови са припадајућем порезом.

Јубиларне накнаде за 2020.годину су планиране су у износу од 1.100.000 динара Закључно са трећем кварталом није било исплате по овом основу, а исплата за те намене планирана је у четвртм кварталу 2020.године.

У првом кварталу 2020. године планирана су давања поводом 8. марта у износу од 400.000 динара, а исплаћени износ је 384.203 динара са припадјућим прорезом и доприносима.

Солидарна помоћ радницима и породици радника за случај болсти и инвалидитета за 2020.годину планирана у износу од 140.000 динара, а закључно са трећим кварталом планирано је 105.000, а исплаћено је 20.000 динара.

Помоћ због смртних случајева радника и чланова породице за 2020.годину планирано је у укупном износу од 260.000 динара, а закључно са трећим кварталом исплаћено је 62.650 динара.

Ово је искзано и у Обрасцу 6 у првој табели на редном броју 7 у случају смрти радника или чланова породице планиран је за први квартал износ од 260.000 динара. Хуманитарна

активност је исказана у другој табели. Помоћ радницима у случају болести за лечење је за ове намене у саклјучно са другим кварталом 2020. године исплаћено је $4 \times 5.000 = 20.000$ 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 тећим кварталом 82.650 (или $62.650 + 20.000 = 82.650$).

Трошкови давања радницама поводом 8. марта планирани су у Програму пословања предузећа за 2020.годину у износу од 400.000,00 динара, а реализовани су у износу од 232,800 динара, у нето износу, а са припадајућим порезом и доприносима у износу од 384.203,40 динара.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Динамика запослености по Програму пословања за 2020.године за 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 трећим кварталом тј. је 18. Стање на дан 30.09.2020. године је 173 радника на неодређено време и 18 радника на одређено време што је укупно 191 радник.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У III кварталу 2020.године није дошло је до промене цена комуналних услуга.

Важеће цене грејања се примењују од 01.11.2018.године.

Важеће цене осталих комуналних услуга: воде, канализације и изношење смећа су у примени од 01.09.2017.године.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У 2020.години планиран је прилив капиталних субвенција од оснивача, општине Неготин, у укупном износу од 4.000.000 динара и планирана су Одлуком о буџету општине Неготин за 2020.годину. Средства су планирана за следеће намене:

- | | |
|--|--------------|
| - Набавка контејнера 1,1 м3 | 1.950.000,00 |
| - Набавка канти за смеће за улице и паркове | 850.000,00 |
| - Набавка половног „Паук возила“ за одвоз непр. парк. возила | 1.200.000,00 |

Закључно са трећим кварталом 2020.године планирана средстава по основу доделе капиталних субвенција у износу од 2.800.000 динара или:

- | | |
|---|--------------|
| - Набавка контејнера 1,1 м3 | 1.950.000,00 |
| - Набавка канти за смеће за улице и паркове | 850.000,00 |

Закључно са трећим кварталом 2020.године пренета су из буџета средстава по овом основу за доделу капиталних субвенција у укупном износу од 2.789.952 или:

- Набавка контејнера 1,1 м3	1.950.000,00
- Набавка канте за смеће	839.952,00

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Планирани су за 2020.годину за трошкови репрезентације у износу од 300.000 динара, а закључно са трећим кварталом 2020. године планирано је 225.000 динара. Остварење трошкова репрезентације за 2020. годину, тј. закључно са трећим кварталом 2020. године је било у износу од 100.934 динара.

Планирани су за 2020.годину трошкови рекламе у медијима у износу од 160.000 динара, а закључно са трећим кварталом 2020. године у износу од 120.000 динара. Остварење трошкова рекламе у медијима за 2020. годину, тј. закључно са трећим кварталом 2020. године је било у износу од 29.841 динара.

Планирано је закључно са трећим кварталом средства за остале намене, као што је смрт радника или чланова поредице 260.000 динара и хуманитарне активности 140.000 динара. 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 2020.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 трећем кварталу 2020.године пословало у складу са својом пословном политиком и у складу са усвојеним Програмом пословања за 2020.годину. Сезонски карактер производње и остварење прихода и расхода испољило се у другом и трећем кварталу 2020. године. Као последица пандемије COVID-19 у току 2020. године дошло је до смањења обима посла што је директно довело до смањења прихода предузећа Ове диспропорције ће се устројити након анализе пословања по коначном обрачуну за 2020. годину.

Датум 27.10.2020.г.

ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН