

ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН

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

За период од 01.01.2021. до 30.09.2021.г.

Неготин, 27.10.2021.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. Друга измена Програма пословања Јавног предузећа за комуналне делатности „ Бадњево“ Неготин за 2021.г. са финансијским планом заведена је под бројем 2174-05/2021 од 14.07.2021.године усвојена је Одлуком Надзорног одбора ЈКП „Бадњево“ Неготин бој 2184-05/2021 од 15.07.2021.године.

Сагласност је дата Решењем Скупштине Општине Неготин број 402-50/2021-I/07 од 12.08.2021.године и објављено у “Службеном листу општине Неготин” број 12 од 14.08.2021.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 трећим кварталом 2021.г. су у укупном износу 340.105 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 337.105 хиљ. динара, финансијски приходи од 2.625 хиљ.динара и остали приходи у износу од од 375 хиљ. динара.

Реализовани укупни приходи закључно са трећим кварталом 2021.г. су у укупном износу 269.034 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 262.663 хиљ. динара, финансијски приходи од 6.348 хиљ. динара и остали приходи од 23 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са трећим кварталом 2021.г. су у укупном износу 331.075 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 320.715 хиљ. динара, финансијски расходи од 5.250 хиљ.динара и остали расходи у износу од 5.110 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у трећим кварталу 2021.г. су у укупном износу 275.263 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 267.228 хиљ. динара, финансијски расходи од 4.188 хиљ. динара и остали расходи од 3.847 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. На основу Друге измене програма пословања за 2021. годину планирани су приходи од субвенције од стране оснивача од 10.000, односне повећање прихода од субвенција за 6.000 и укупног прихода за исти тај износ. Планирани пословни расходи се нису променили, тако да је планирано остваривање бруто добити на годишњем нивоу од 8.719 пре опорезивања. Закључно са трћим кварталом 2021. према Билансу успеха остварена је губитак од 6.229 хиљада динара.

Разлог исказаног губитка у износу од 6.229 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 повећање 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 трећи 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 трећи квартал 2021.г. је следећа: класа 0-Стална имовина од 587.739 Одложена пореска средства од 9.996 , класа 1-Залихе и обртна имовина од 181.563 тако да је укупан износ реализоване активе за трећи квартал 2021.г. 779.298.

Износ пасиве по плану за трећи 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 трећи квартал 2021.године састоји се од класе 3- капитал од 591.887 динара и класе 4 –дугорочне обавезе и краткорочне обавезе од 187.411 па је укупна реализована пасива за трћи квартал 2021.године 779.298 динара.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У 2021. години планирани су токови готовине.

Закључно са трећим кварталом 2021. године планиран је прилив готовине из пословних активности у износу од 331.105 хиљада динара, а од тога од продаје и примљених аванса 289.125, примљене камате из пословних активности 2.625 и осталих прилива из редовног пословања 41.355.

Са трећим кварталом 2021. године остварен је прилив готовине из пословних активности у износу од 333.980 хиљада динара, а од тога од продаје и примљених аванса 303.942, камате из пословних активности 2.201 и осталих прилива из редовног пословања 27.837.

Са трећим кварталом 2021. године планиран је одлив готовине из пословних активности у износу од 333.855 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе 120.750, зараде, накнаде зарада и остала лична примања 176,071 плаћање камте 5.250, порез на добитак 1488, одливи по основу осталих јавних прихода 30.296.

Са трећим кварталом 2021. године остварен је одлив готовине из пословних активности у износу од 309.539 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе 121.741, зараде, накнаде зарада и остала лична примања 154.728, плаћање камте 3.882, порез на добитак 544, одливи по основу јавних прихода 28.644

Планиран је са трећим кварталом 2021. године планиран је нето одлив готовине из пословних активности од 750 хиљ. динара, а остварен је нето прилив готовине из пословних активности 24.441 хиљ. динара.

Планиран је са трећим кварталом 2021. године планиран је прилив готовине из активности финансирања од 28.500 хиљ. динара, а остварен одлив готовине из активности финансирања је 24.359 хиљ. динара.

Планиран је са трећим кварталом 2021. године одлив готовине из активности финансирања од 28.875 хиљ. динара, а остварен је 24.359 хиљ. динара.

Са трећим кварталом 2021. године свега прилив готовине планиран је у износу од 361.605 хиљ. динара, а остварен је у износу од 333.980 хиљ. динара.

Са трећим кварталом 2021. године свега одлив готовине планиран је у износу од 362.730 хиљ. динара, а остварен је у износу од 333.898 хиљ. динара.

Са трећим кварталом 2021. године планиран је нето одлив готовине у износу од 1.125 хиљ. динара, а остварен је нето прилив готовине у износу од 82 хиљ. динара.

Са трећим кварталом 2021. године готовина на почетку обрачунског периода планирана је у износу од 2.854 хиљ. динара, а остварен је у износу од 1.892 хиљ. динара.

Са трећим кварталом 2021. године готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 1.729 хиљ. динара, а остварен је у износу од 1.974 хиљ. динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса планираних нето зарада закључно са трећим кварталом 2021.године је 101.045.046 динара а обрачуната реализација 95.174.641 динара и не прелази планирани износ.

Предузеће касни са исплатом зарада. Конкретно у 2021.години закључно са трећим кварталом исплаћене су зараде закључно за месец јул 2021.године. Односно, закључно са трећим 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, мај, јун и јул 2021.године. Зараде за август и септембар 2021. године су укалкулисане, а нису исплаћене закључно са трећим кварталом 2021. године.

Маса планираних бруто I зарада закључно са трећим кварталом 2021.године је 144.144.146 динара, а обрачуната реализација 131.202.048 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са трећим кварталом 2021.године је 168.000.000 динара, а обрачуната реализација 152.849.706 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са трећим кварталом 2021. године тј. на дан 30.09.2021. године по кадровској евиденцији је 194, и по обрачунатој реализацији 195 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 трећим кварталом 2021.године планиране исплате по уговору о делу у износу од 550.000 динара, а исплаћено је 452.853 динара по уговорима о делу и није прекорачен планирани износ.

Накнада члановима Надзорног одбора у 2021.години планирана је у укупном износу од 911.392, односно закључно са трећим кварталом 683.544 динара. Од тога закључно са трећим кварталом исплаћено је 764.151 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 трећим кварталом 2,400.000, а исплаћено је закључно са трећим кварталом 2,009.002 динара.

Према Програму пословања за 2021.годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 250.000 динара, односно закључно са трећим кварталом 2021.године 187.500, а исплаћене су дневнице закључно са другим кварталом 2021. године у износу од 69.035 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 трећим кварталом 2021.године 225.000, а исплаћено је по овом основу закључно са другим кварталом 2021. године исплаћено је 16.989 динара

Планирани износ за исплату отпремнина за одлазак у пензију за 2021.годину је 2.400.000 динара, а закључно са трећим кварталом 2021. године 1.800.000 динара. Закључно са трећим 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 трећим кварталом није било исплат по овом основу, а планира се исплата у четвртом кварталу.

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 прорезом 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 трећим кварталом 105.000, 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 195.000 динара, а исплаћено је 70.696 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 трећим кварталом износ од 195.000 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 радницима као део тих трошкова, а планирани су иреализовани у првом кварталу 2021. године.

## **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 трећим кварталом је 16. Стање на дан 30.09.2021. године је 178 радника на неодређено време и 16 радника на одређено време што је укупно 194 радника.

## **6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА**

У трећем 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. У трећем кварталу 2021. године донета је Друга измена и допуна програма пословања и планиран је додатни износ субвенција од још 6.000.000 динара или у укупном износу од 10.000.000 динара. Средства субвенција су планирана Другом изменом и допуном. У Одлуци о измени Одлуке о буџету општине Неготин у Плану расхода за 2021. годину за Активност 0007 Производња и дистрибуција топлотне енергије.

Закључно са трећим кварталом 2021.године, по овом основу за доделу капиталних субвенција, су додељена наменска средства од стране оснивача, општине Неготин и субвенција је реализована.

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Планирани су за 2021.годину за трошкови репрезентације у износу од 500.000 динара, односно закључно са трећим кварталом 2021. године 375.000,00 динара. Остварење трошкова репрезентације за 2021. годину, тј. закључно са трећим кварталом 2021. године је било у износу од 103.422 динара.

Планирани су за 2021.годину трошкови рекламе у медијима у износу од 160.000 динара, а закључно са трећим 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 трећим кварталом 2021. године у износу од 195.000 динара. Средства за остале намене, као што је смрт радника или чланова поредице, закључно са трећим 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 трећим кварталом 2021.године у износу од 105.000 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 топлотне 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 трећим кварталом 2021.године пословало у складу са својом пословном политиком и у складу са усвојеним Програмом пословања за 2021.годину са две измене и допуне. Сезонски карактер производње и остварење прихода и расхода испољило се са трећем 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 обрачуну за 2021. годину.

Датум 27.10.2021.г.

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