

ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН

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

За период од 01.01.2020. до 31.12.2020.г.

Неготин, 27.01.2021.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 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 четвртим кварталом 2020.г. су у укупном износу 440.821 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 427.021 хиљ. динара, финансијски приходи од 7.000 хиљ. динара и остали приходи у износу од 6.800 хиљ. динара.

Реализовани укупни приходи закључно са четвртим кварталом 2020.г. су у укупном износу 340.889 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 329.272 хиљ. динара, финансијски приходи од 4.101 хиљ. динара и остали приходи од 7.516 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са четвртим кварталом 2020.г. су у укупном износу 440.821 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 427.021 хиљ. динара, финансијски расходи од 7.000 хиљ. динара и остали расходи у износу од 6.800 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у четвртм кварталу 2020.г. су у укупном износу 357.630 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 349.287 хиљ. динара, финансијски расходи од 3.628 хиљ. динара и остали расходи од 4.715 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 четвртим кварталом 2020. према Билансу успеха остварена је губитак од 16.741 хиљада динара.

Разлог исказаног губитка у износу од 16.741 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 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.

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 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 2020. години.

2. БИЛАНС СТАЊА

Планирану активу за четврти квартал чине: класа 0- Стална имовина која је по плану за четврти 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 четврти квартал 2020.годину 1.042.573. Реализација активе за четврти квартал 2020.г. је следећа: класа 0- Стална имовина од 607.137 Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и обртна имовина од 191.895 тако да је укупан износ реализоване активе за четврти квартал 809.028.

Износ пасиве по плану за четврти 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 четврти квартал 2020.године састоји се од класе 3- капитал од 599.319 динара и класе 4 – дугорочне обавезе и краткорочне обавезе од 209.709 па је укупна реализована пасива за четврти квартал 2020.године 809.028 динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У 2020.години планирани су токови готовине.

Закључно са четвртим кварталом 2020. године планиран је прилив готовине из пословних активности у износу од 442.640 хиљада динара, а од тога од продаје 373.000, камате 5.300 и осталих прилива из редовног пословања 64.340.

Са четвртим кварталом 2020. године остварен је прилив готовине из пословних активности у износу од 337.045 хиљада динара, а од тога од продаје 306.599, камате 1.629 и осталих прилива из редовног пословања 28.817.

Са четвртим кварталом 2020. године планиран је одлив готовине из пословних активности у износу од 438.026 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима 166.718, зараде, накнаде зарада и остала лична примања 235.561 плаћање камте 7.000, порез на добитак 2.000, одливи по основу осталих јавних прихода 26.747.

Са четвртим кварталом 2020. године остварен је одлив готовине из пословних активности у износу од 342.458 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима 126.989, зараде, накнаде зарада и остала лична примања 193.157, плаћање камте 3.491, порез на добитак 996, одливи по основу јавних прихода 17.825.

Планиран је са четвртим кварталом нето прилив готовине из пословних активности од 4.614 хиљ.динара, а остварен је нето одлив готовине из пословних активности 5.413 хиљ. динара.

Планиран је са четвртим кварталом прилив готовине из активности финансирања од 34.800 хиљ.динара, а остварен је 7.185 хиљ. динара.

Планиран је са четвртим кварталом одлив готовине из активности финансирања од 36.892 хиљ.динара, а остварен је 4.687 хиљ. динара.

Са четвртим кварталом 2020. године планиран је нето одлив готовине из активности финансирања у износу од 2.092 хиљ.динара остварен је нето прилив готовине из активности финансирања у износу од 2.498 хиљ.динара.

Са четвртим кварталом 2020. године свега прилив готовине планиран је у износу од 477.440 хиљ.динара, а остварен је у износу од 344.230 хиљ.динара.

Са четвртим кварталом 2020. године свега одлив готовине планиран је у износу од 474.918 хиљ.динара, а остварен је у износу од 347.145 хиљ.динара.

Са четвртим кварталом 2020. године нето прилив готовине планиран је у износу од 2.522 хиљ.динара, а остварен је нето одлив готовине у износу од 2.915 хиљ.динара.

Са четвртим кварталом 2020. године готовина на почетку обрачунског периода планирана је у износу од 1.284 хиљ.динара, а остварен је у износу од 1.884 хиљ.динара.

Са четвртим кварталом 2020. године готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 3.806 хиљ.динара, а остварен је у износу од 1.031 хиљ.динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса планираних нето зарада закључно са четвртим кварталом 2020.године је 134.726.728 динара а обрачуната реализација 117.657.987 динара и не прелази планирани износ.

Предузеће касни са исплатом зарада. Конкретно у 2020.години закључно са четвртим кварталом исплаћене су зараде закључно за месец октобар 2020.године. Односно, закључно са четвртим 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, јул, август, септембар и октобар 2020.године. Зараде за новембар и децембар 2020. године су укалкулисане, а нису исплаћене закључном са четвртим кварталом 2020. године.

Маса планираних бруто I зарада закључно са четвртим кварталом 2020.године је 192.192.194 динара, а обрачуната реализација 162.253.908 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са четвртим кварталом 2020.године је 224.000.000 динара, а обрачуната реализација 189.186.643 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са четвртим кварталом 2020. године тј. на дан 31.12.2020. године по кадровској евиденцији је 187, и по обрачунатој реализацији 192 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 четвртим кварталом 2020.године исплате по уговору о делу су планиране у износу од 550.000, а исплаћено је по уговорима о делу износ од 137.936.

Накнада члановима Надзорног одбора у 2020.години планирана је у укупном износу, односно закључно са четвртим кварталом од 911.392 динара. Од тога закључно са четвртим кварталом исплаћено је 617.138. 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, односно закључно са четвртим кварталом, а исплаћено је закључно са четвртим кварталом 2.243.628 динара.

Према Програму пословања за 2020.годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 300.000 динара, односно закључно са четвртим кварталом 2020.године, а исплаћене су дневнице закључно са четвртим кварталом 2020 године у износу од 76.663 динара.

Према Програму пословања за 2020.године планиран је износ за исплату трошкова на службеном путу у износу од 150.000 динара, односно закључно са четвртим кварталом 2020.године, а исплаћено је по овом основу закључно са четвртим кварталом 2020. године исплаћено је 45.477 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 четвртим кварталом исплаћено је по овом основу 1.067.413 и то у четвртм кварталу.

У првом кварталу 2020. године планирана су даваља поводом 8. марта у износу од 400.000 динара, а исплаћени износ је 318.369 динара са припадјућим порезом и доприносима.

Солидарна помоћ радницима и породици радника за случај болсти и инвалидитета за 2020.годину планирана у износу од 140.000 динара, односно закључно са четвртим кварталом, 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, односно закључно са четвртим кварталом, а исплаћено је 62.650 динара.

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 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 са припадајућим порезом износе 318.369 динара, а планирани су у Програму пословања предузећа за 2020.годину у износу од 400.000,00 динара у делу Давање радницима као део тих трошкова.

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 четвртим кварталом тј. је 17. Стање на дан 31.12.2020. године је 170 радника на неодређено време и 17 радника на одређено време што је укупно 187 радника.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У IV кварталу 2020.године дошло је до промене цена комуналних услуга: воде, канализације и изношење смећа 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 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 четвртим кварталом 2020.године планирана средстава по основу доделе капиталних субвенција у износу од 4.000.000 динара или:

- | | |
|-----------------------------|--------------|
| - Набавка контејнера 1,1 м3 | 1.950.000,00 |
|-----------------------------|--------------|

- Набавка канти за смеће за улице и паркове 850.000,00

Закључно са четвртим 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, односно закључно са четвртим кварталом 2020. Године. Остварење трошкова репрезентације за 2020. годину, тј. закључно са четвртим кварталом 2020. године је било у износу од 124.210 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 четвртим 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 четвртм 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 и четвртм кварталу 2020. године. Као последица пандемије COVID-19 у току 2020. 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 2020. годину.

Датум 27.01.2021.г.

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