

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ
“БАДЊЕВО” НЕГОТИН**

ПРОГРАМ

**ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА
ЗА 2016. ГОДИНУ**

са финансијским планом

Пословно име: Јавно предузеће за комуналне делатности “Бадњево”
Неготин

Седиште: Неготин, Добропољска 1

Претежна делатност: сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07263775

ПИБ: 100776933

ЈББК: 81827

Надлежно министарство/надлежни орган јединице локалне самоуправе:
СО Неготин

Неготин, новембар 2015. године

С А Д Р Ж А Ј

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА

3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ

**4. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ПО ДЕЛАТНОСТИМА И
КАПАЦИТЕТИ ПРЕДУЗЕЋА**

**5. ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА - ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ СА
ТАБЕЛАМА ВЕЗАНИМ ЗА ЗАДУЖЕНОСТ ПРЕДУЗЕЋА,
НЕНАПЛАЋЕНИМ ПОТРАЖИВАЊИМА И НЕИЗМИРЕНИМ
ОБАВЕЗАМА, СРЕДСТВИМА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ И СУБВЕНЦИЈАМА ЗА
2016. ГОДИНУ**

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

**8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА,
УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ**

9. ПОЛИТИКА ЦЕНА КОМУНАЛНИХ УСЛУГА

10. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

МИСИЈА

1. Сврха постојања

Јавно предузеће за комуналне делатности “Бадњево” основала је општина Неготин. Оно наставља традицију градске комуналне установе, основане у новембру 1948. године. Предузеће обавља многобројне комуналне делатности које олакшавају услове живота и рада, како грађанима града Неготина и житељима околних сеоских месних заједница, тако и привредним субјектима и установама на територији самог града и у окружењу.

Предузеће је регистровано за обављање већег броја 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 чишћење улица у граду
- погребне и пратеће активности
- одржавање робне пијаце и организовање вашара
- одржавање јавних површина за паркирање
- одржавање јавне расвете
- одржавање спортских терена и стадиона
- зимско одржавање улица у граду и околним месним заједницама и друге делатности.

2. Стратегија дејства

Предузеће треба да тежи стратегији побољшања квалитета и техничке модернизације у пружању свих горе наведених услуга, пре свега у области водоснабдевања и одвођења отпадних вода, затим производње и испоруке топлотне енергије, избацивања смећа не само у граду већ у свим већим месним заједницама у селима, како би се избегла могућност нагомилавања дивљих депонија. Све услуге треба обављати квалитетно и ефикасно, и на начин којим ће корисници услуга бити задовољни.

3. Покретачке полуге које покрећу запослене и стандарди понашања

Сви запослени дисциплиновано и одговорно морају приступити извршавању својих обавеза, уз поштовање радне дисциплине и стандарда понашања на радном месту. Зато треба омогућити радницима добре услове рада, односно одговарајућу опрему, плате и заштитну ХТЗ опрему. Такође, једна од мотивација су редовна и задовољавајућа примања радника.

ВИЗИЈА

Предузеће треба даље да напредује и у проширењу својих делатности, како би нове делатности донеле нове приходе фирми. Са друге стране, треба повећати инвестирање у опрему и људске ресурсе.

ЦИЉЕВИ ПРЕДУЗЕЋА

Један од најважнијих циљева је постићи позитиван финансијски резултат у пословању, уз смањење трошкова пословања и без новозапослених радника, осим за нове делатности. Такође, треба обезбедити квалитетне и што јефтиније изворе финансирања који ће омогућити неопходна улагања не само за набавку енергената, већ и за замену дотрајале водоводне мреже у граду, квалитетне опреме у бунарима на извориштима питке воде, завршетка и пуштања у рад фекалне станице, затим улагања у реконструкцију топловода од топлане „Борска“, до улице Србе Јовановића, улагањима у нову депонију или бар санацију старе депоније, улагати у возни парк фирме, уређење и проширење гробља и реконструкцију градске капеле, као и на изградњи и санацији зграда и других објеката на гробљу, уређење и опремање робне пијаци и вашаришта.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА

Радне јединице преко којих Предузеће пружа услуге својим корисницима и које обавља по претходно потписаним уговорима са оснивачем – СО Неготин су:

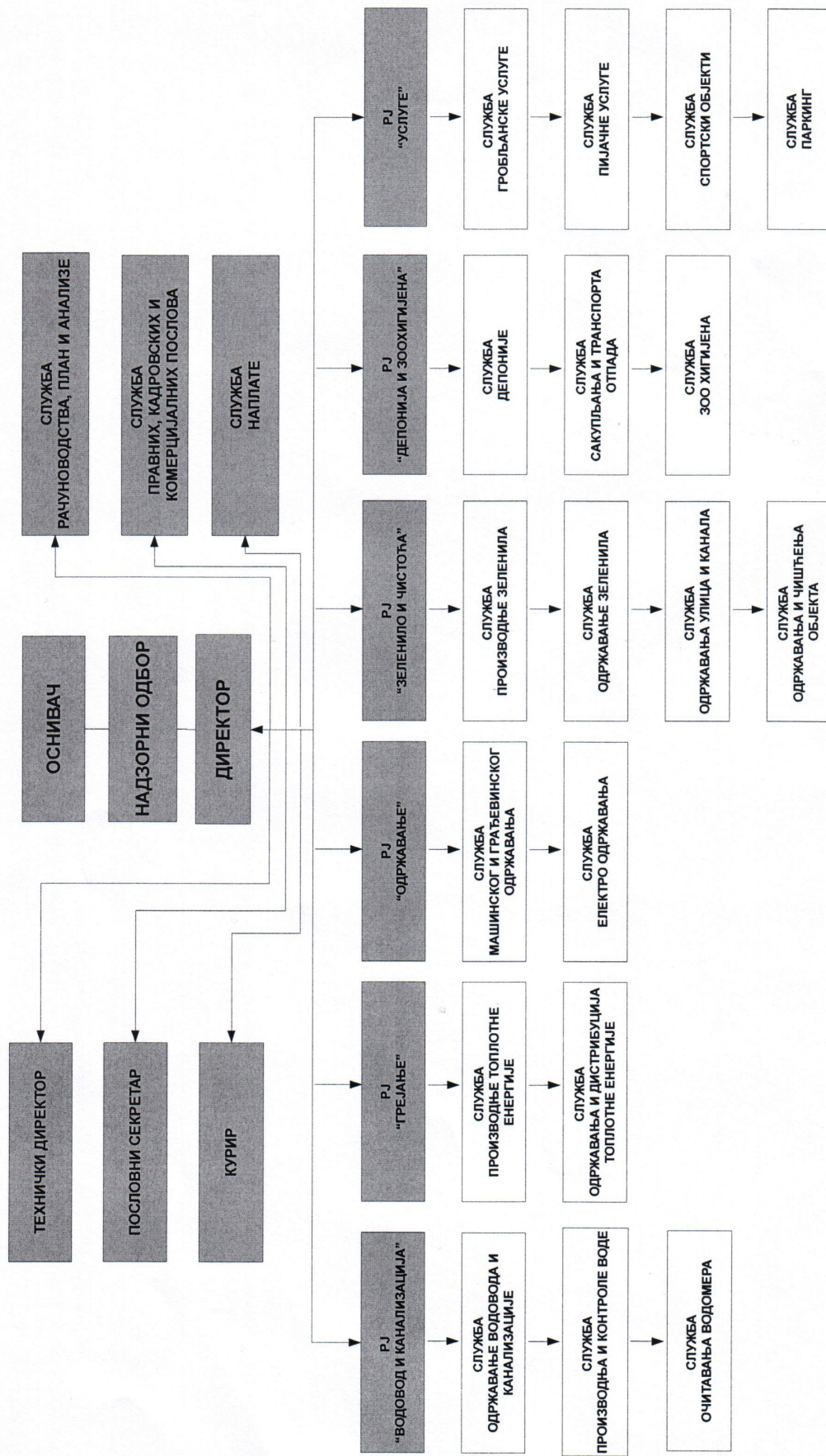
1. Радна јединица Водовод и канализација
2. Радна јединица Грејање
3. Радна јединица Одржавање
4. Радна јединица Зеленило и чистоћа
5. Радна јединица Депонија, зоохигијена и гробље
6. Радна јединица Услуге

У саставу предузећа су служба рачуноводства, плана и анализе, служба правних и комерцијалних послова и служба наплате.

Са изменом и допуном систематизације извршеном 18.10.2013. године и организациона структура предузећа је мало измењена оснивањем нове службе наплате.

Са другом изменом и допуном систематизације извршеној 16.03.2015. године, смањен је број извршилаца, служба „Гробљанске услуге“, припојена је Радној јединици „Депонија и зоохигијена“, а Радној јединици „Зеленило и чистоћа“ припојене су служба одржавања зеленила и служба производње зеленила.

ЈКП “БАДЊЕВО”



3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ

Израда програма Пословања у 2016. години, као и у ранијим годинама, формулисана је законима. Пре свега Законом о привредним друштвима, Законом о јавним предузећима, Законом о комуналним делатностима.

У овом програму пословања део програма повезан са политиком и планом зарада и других личних примања, морао је да се усклади са Одлуком Владе Републике Србије о забрани запошљавања радника у јавним предузећима у 2015. и до 01.04.2016. године, затим са Одлуком о смањењу зарада, за 10% за све запослене у јавним предузећима.

На планирање зарада има утицај потписивање посебног колективног Уговора за јавна комунална предузећа, као и почетак примене прописа о максималном броју запослених у јавном сектору.

Политика зарада у 2016. години формулисана је Законом о јавним предузећима, односно чланом 50. Закона, као и фискалном стратегијом Владе Републике Србије по којој се маса зарада Јавних предузећа повећава по основу општег раста цена планираног за 2016. годину и планираног раста друштвеног производа.

Неке позиције из биланса успеха, односно планирани пословни приходи за 2016. годину морају бити у складу са нацртом општинског буџета у делу средстава која су намењена комуналним предузећима за одржавање чистоће на површинама јавне намене и одржавање јавних зелених површина, затим зимског одржавања улица и путева, одржавања локалних и некатегорисаних путева и обезбеђивања јавне расвете у граду и околним месним заједницама.

Израда програма пословања јавног предузећа везана како за законе и законске одредбе и упутства и фискалну стратегију на нивоу државе, тако и за нацрте буџета на нивоу локалне самоуправе.

4. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ПО ДЕЛАТНОСТИМА И КАПАЦИТЕТИ ПРЕДУЗЕЋА

У 2016. години планирано је да се произведе и пласира у систем 2.350.346,40 м³ воде. Количина произведене и пласиране воде у систем добија се читавањем мерача на свим извориштима. Због губитака у систему до потрошача долази мања количина воде.

Количина воде која долази до крајних купаца, односно домаћинстава, установа и привредних субјеката на месечном нивоу је:

- домаћинства	96.340,11 м3
- установе	4.854,88 м3
- привреда	11.158,03 м3
Укупно:	112.353,02 м3

У 2016. години, као и у наредним годинама неће бити проблема са испоруком питке воде, јер сва изворишта раде пуним капацитетима и редовно се одржавају.

Домаћинствима ће се водомери читавати сваког месеца, а у случајевима када није могуће редовно читавање (или због техничких проблема или због евентуалних временских неприлика) ићи ће се на просечну потрошњу и сходно томе и обрачуни ће се физичким лицима достављати у сваком месецу-односно месечно.

Правним лицима и установама водомери се читају месечно, па су њихова задужења, односно обрачуни месечни.

Планирано је да у 2016. години испуштање отпадних вода – канализација буде на месечном нивоу за:

- домаћинства	56.856,15 м3
- установе	4.657,59 м3
- привреда	5.211,39 м3
Укупно	66.725,13 м3

Планирано је текуће одржавање (чишћење) заједничких просторија у стамбеним зградама у 2016. години, по обрачунској површини од 91.800 м2 на месечном нивоу.

Радна јединица РЈ „Грејање“ планира да у 2016. године произведе и испоручи топлотну енергију крајним корисницима - домаћинствима, установама и привреди у граду Неготину неопходну за грејање следећих површина на месечном нивоу:

- домаћинствима	79.123,31 м2
- установама	9.065,64 м2
- привреди	2.414,97 м2
Укупно:	90.603,92 м2

Укупна произведена топлотна енергија која ће бити испоручена крајним купцима-стамбени простор у kW/h у 2016. години биће 11.261.118,75, док ће укупна произведена топлотна енергија која ће бити испоручена крајним купцима-пословни простор у kW/h у 2016. години бити 1.608.731,25 kW/h.

У 2016. години за све кориснике система даљинског грејања, цена снабдевања крајних купаца топлотном енергијом формираће се према Методологији за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, а на основу Закона о енергетици и на основу Олуке Владе Републике Србије, где ће купци плаћати варијабилни део цене за утрошену топлотну енергију измерену у kW/h, као и фиксни део цене обрачунате на месечном нивоу по м².

За све кориснике услуга грејања обрачуни ће се радити и достављати током дванаест месеци, с тим да ће обрачуни током шест месеци грејне сезоне садржати варијабилни део(утрошак топлотне енергије у kW/h*варијабилна цена по kW/h) и фиксни део који се обрачунава по м² грејне површине. Током лета и јесени корисници ће добијати обрачуне само са износима обрачаног фиксног дела цене, који је идентичан свих дванаест месеци.

Како би процес снабдевања корисника топлотном функционисао током грејне сезоне, неопходно је набавити енергенте за целокупну грејну сезону 2016/2017 и то:

- мазут	1.700 т
- дрва	1.100 прм (просторних метара)
- угаљ	430 т

ЈКП “Бадњево“ Неготин је у обавези да наручи око 1.200 тона мазута за грејну сезону 2016/2017 у зависности од временских прилика у току грејне сезоне, а такође је и у обавези да врати позајмљени мазут Републичкој дирекцији за робне резерве за 2016. годину и то месечно по 24,172 тоне мазута, што за целу 2016. годину износи око 291 тоне мазута, као и да врати 196 тона мазута позајмљених од дирекције још из 2011. године.

Највећи инпут за цело предузеће, а посебно за сектор грејања су енергенти код испоруке топлотне енергије, а превасходно мазут чија се цена мења од испоруке до испоруке и највише оптерећује трошкове фирме.

Шестомесечни период набавке мазута, угља и дрва значајно утиче на ликвидност предузећа у целини, јер су то велика финансијска задужења која се морају платити у року од 45

дана, што се тиче мазута, а рок плаћања за дрва и угаљ је месец дана. Истовремено, динамика наплате од корисника грејања, превасходно домаћинства, није на одговарајућем нивоу, тако да уплате корисника не покривају обавезе које предузеће мора да измири за набављање енергената.

Радна јединица “Депонија и зоохигијена” значајно ће повећати своју делатност сакупљања, извожења и депоновања смећа у 2016. години. Закључно са 2015. годином обавља се изношење смећа у граду Неготину и месним заједницама: Милошево, Самариновац, Видровац, Буковче, Србово, Кобишница, Прахово, Радујевац, Душановац, тако да су и сва поменута села опремљена контејнерима за изношење смећа, па се и овим месним заједницама обрачунава и наплаћује сакупљање и изношење смећа.

У 2015. години ова делатност је проширена и на месне заједнице Рајац, Рогљево и Вељково, које су опремљене контејнерима и из којих се сакупља и одвози смеће, али се још увек није кренуло са обрачунама и наплатом ових услуга.

Током 2016. године ова делатност прошириће се и на месне заједнице Михајловац, Мала Каменица, Штубик, Шаркамен и Јасеница, тако да се у 2016. години очекује да ће овом делатношћу бити обухваћено на месечном нивоу 10.280 корисника.

Што се тиче установа и привреде које су на територији града Неготина за потребе избацивања смећа постављено је 120 канти за избацивање смећа, као и 120 контејнера од 1,1 м³.

Ова служба свакодневно камионима смећарима обилази град и празни контејнере по распореду, тако да се из ужег центра града свакодневно износи смеће, контејнери и канте из ширег центра града празне се два пута недељно, а периферија једном недељно и по позиву.

У Службеном листу Општине Неготин бр.12 од 09.05.2011. године објављена је Одлука о одржавању чистоће, а у вези уклањања комуналног и комерцијалног отпада. У члану 3. ове одлуке регулисан је начин плаћања накнаде за комуналне услуге корисника услуга према поверенику комуналне делатности, односно ЈКП “Бадњево” Неготин. Физичка лица ову накнаду плаћају по броју чланова домаћинства за комуналне услуге које им се пружају поводом коришћења посуда из члана 2. става 1. тачака 7 и 8 или коришћења врећа уколико им је то допуштено комуналним условима. Правна лица и предузетници плаћају накнаду за комуналне услуге које им се пружају поводом коришћења посуда из члана 2. става 1, тачке 9 или за коришћење врећа. Сходно томе је и ЈКП “Бадњево” Неготин свој начин обрачуна комуналних накнада за изношење смећа прилагодило одлуци СО Неготин, па се физичким лицима износ обавеза обрачунава према броју чланова домаћинства и највише до четири члана, а правним лицима према броју и димензијама прописаних посуда које користе за избацивање смећа.

Радна јединица „Одржавање“ надлежна је за одржавање и поправке целокупног возног парка којим располаже предузеће у целини. **Кроз табелу је дат преглед старосне структуре и врста возила, које је у надлежности „Одржавања“, а то су следећа возила:**

Рб.	Врста возила	Рег. ознака	Тип	Радна јединица	Просечна старост
1.	Дачија 1.9 Д	NG-007-ŠP	теретно возило	PJ „Одржавање“	13 година
2.	Застава Флорида	NG 002-DX	теретно возило	PJ“Одржавање“	5 година
3.	Застава Флорида	NG-005-AC	теретно возило	PJ „Водовод“	7 година
4.	Дачија 1.3С	NG- 013-HS	теретно возило	PJ“Водовод“	12 година
5.	Лада Нива	NG-002-XĆ	путничко возило	PJ“Водовод“	8 година
6.	Рено Кангу	NG-019-ĆB	теретно возило	PJ „Водовод“	6 година
7.	Рено Кангу	NG-019-SZ	теретно возило	PJ „Грејање“	6 година
8.	Рено Кангу	NG-019-CŽ	теретно возило	Комерцијала	4 године
9.	Дачија супер нова	NG-006-UA	путничко возило	заједничке службе	13 година
10.	Шкода супер Б	NG-007-BB	путничко возило	заједничке службе	4 године

11.	Хидраулична платформа	NG-007-ŠG	специјално возило	PJ „Одржавање“	5 година
12.	Volvo	NG-002-PR	камион смећар	PJ „Депонија и зоохигијена“	14 година
13.	Ивеко 180	NG-009-ND	камион смећар	PJ „Депонија и зоохигијена“	9 година
14.	Ивеко 140	NG-011-ĆĆ	камион смећар	PJ „Депонија и зоохигијена“	9 година
15.	Ивеко 120	NG-009-NE	аутоподизач-смећар	PJ „Депонија и зоохигијена“	9 година
16.	Мерцедес 1213	NG- 009-ND	камион смећар	PJ „Депонија и зоохигијена“	25 година
17.	Рено	NG-017-НĆ	камион смећар	PJ Депонија и зоохигијена“	1 година
18.	Там 13 Т 11	NG-007-ŠO	камион кипер	PJ „Водовод“	27 година
19.	Фап 1620	NG-015-Ć	фекална цистерна	PJ „Водовод“	27 година
20.	МерцедесАтеко1522S	NG-015-ZČ	цистерна за воду	PJ „Водовод“	2 године
21.	Фап 1418	NG-010-PV	камион дуплак	PJ „Одржавање“	18 година
22.	Фап 2020	NG-014-AŽ	камион дуплак	PJ „Одржавање“	10 година
23.	Беларус МТЗ	NG-AAĆ-28	трактор	PJ „Одржавање“	4 године
24.	ИМТ 539	NGAAB-03	трактор	PJ „Гробље“	35 година
25.	ИМТ 539	NGAAA-93	трактор	PJ „Зеленило“	22 године
26.	Торпедо ТД 90	NGAAA-92	трактор	PJ „Зеленило“	27 година
27.	Радна машина САТ	NGAAB-54	ровокопач	PJ „Одржавање“	10 година
28.	Радна машина САТ	NGAAB-53	ровокопач	PJ „Водовод“	10 година
29.	Радна машина ТГ 110		булдожер	PJ „Депонија и зоохигијена“	3 године
30.	Путар iveco daily	NG-019-JŽ	теретно возило	PJ „Зеленило“	7 година

У наредним годинама треба планирати обнављање возног парка, набавком нових камиона, првенствено смећара, других специјалних машина, нових трактора и других машина у зависности од проширења обављања делатности предузећа.

Поред возног парка још значајнији капацитет на коме се заснива функционисање предузећа су људски – кадровски ресурси.

На основу Предлога IV измене и допуне систематизације предузећа планиран је број запослених у 2016. години на нивоу од 211 радника. **У табелама дата је пројекција запослености у 2016. години – односно кадровски ресурси по квалификационој структури, старосној структури и годинама радног стажа, а у складу са горе поменутом систематизацијом.**

Квалификациона структура				Старосна структура				По времену у радном односу			
Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.	Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.	Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.
1	ВСС	14	15	1	До 30 година	9	20	1	До 5 година	18	9
2	ВС	13	12	2	30 до 40 година	54	26	2	5 до 10	46	20
3	ВКВ	5	2	3	40 до 50	74	66	3	10 до 15	15	29
4	ССС	66	72	4	50 до 60	74	80	4	15 до 20	51	44
5	КВ	32	40	5	Преко 60	13	19	5	20 до 25	32	29
6.	ПК	10			УКУПНО	224	211	6	25 до 30	35	35
7.	НК	84	70		Просечна старост	45	42	7	30 до 35	10	27
	УКУПНО	224	211					8	Преко 35	17	18
									УКУПНО	224	211

Због специфичне делатности комуналног предузећа у квалификационој структури запослених, највеће је учешће неквалификованих радника(70 радника), као и радника са средњом стручном спремом(72 радника). Значајно је и учешће квалификованих радника(40 радника), а најмање је учешће радника са високом и вишом стручном спремом, као и високо квалификованих радника. Највећи број неквалификованих и квалификованих радника ради на пословима сакупљања и депоновања смећа, као и на пословима чишћења улица, одржавања зеленила, чишћења зграда, или раде као помоћни радници, најчешће у водоводу и другим радним јединицама предузећа, а неки од њих и као ноћни стражари.

Старосна структура предузећа је неповољна, јер у оквиру ње највеће је учешће радника од 50 до 60 година живота(80 радника) и радника старосне доби од 40 до 50 година и њихов број је 66 радника. Радници до 30 година и од 30 до 40 година живота имају бројчано мање учешћа у старосној структури предузећа и њихово учешће је 46 радника, а најмање заступљени су радници старосне доби преко 60 година и њих има само 19. Тенденција предузећа требала би да буде у наредним годинама запошљавање што већег броја младих радника.

Што се тиче заступљености радника у предузећу по годинама радног стажа, највеће је учешће радника од 15 до 20 година радног стажа(44 радника), затим радника од 25 до 30 година радног стажа(35 радника), изједначен је број радника од 20 до 25 година радног стажа, као и радника од 10 до 15 година радног стажа(29 радника), а најмање су заступљени радници са преко 35 година радног стажа(18 радника) и радници до 5 година радног стажа(9 радника).

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА					
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2015. године	224		Стање на дан 30.06.2016. године	220
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2016.	1	1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.	4
2.	навести основ - пензија	1	2.	навести основ - пензија	1
3.			3.	раскид уговора о радном односу	3
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2016.	0	6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.	0
7.	навести основ - новозапослени		7.	навести основ - запослени на одређено време	
8.			8.		
	Стање на дан 31.03.2016. године	223		Стање на дан 30.09.2016. године	216
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2016. године	223		Стање на дан 30.09.2016. године	216
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.	3	1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2016.	5
2.	навести основ - пензија	1	2.	навести основ - пензија	2
3.	раскидање уговора о раду	2	3.	раскид уговора о радном односу	3
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.	0	6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-30.06.2016.	0
7.	навести основ - запослени на одређено време		7.	навести основ	
8.			8.		
	Стање на дан 30.06.2016. године	220		Стање на дан 31.12.2016. године	211

Према динамици запошљавања за 2016. годину нема пријема нових радника, а од запослених петоро радника је планирано за одлазак у пензију.

Свакако један од најзначајних капацитета којим располаже предузеће су земљиште, грађевински објекти и опрема.

Укупна вредност грађевинског, пољопривредног, шумског и осталог земљишта је 315.453.691,50 динара.

Вредност грађевинских објеката је 672.699.068,90 динара, а у оквиру овог износа највеће учешће имају грађевински објекти водовода и канализације у укупном износу од 298.618.444,40 динара, а значајно је учешће и грађевинских објеката у оквиру спортских објеката са 170.847.113,71 динара.

Вредност опреме на нивоу целог предузећа је 129.904.561,30 динара, а по вредности у оквиру тог износа највеће учешће има грејање од 71.310.616,50 динара што је вредност топловодне мреже котларница на течном гориву, као и сама вредност котларница које користе течном гориву-мазут.

Вредност опреме водовода и канализације је 19.979.363,99 динара, вредност опреме радне јединице одржавање је 13.648.209,58 динара, ушта улази вредност возног парка, машина и алата. Опрема у оквиру радне јединице депонија вреди 7.499.882,60 динара, коју чини вредност камиона смећара, булдожера и ровокопача.

Вредност имовине предузећа наведена у горњем тексту исказана је по набавној вредности без обрачуна амортизације.

5. ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА - ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ СА ТАБЕЛАМА ВЕЗАНИМ ЗА ЗАДУЖЕНОСТ ПРЕДУЗЕЋА, НЕНАПЛАЋЕНИМ ПОТРАЖИВАЊИМА И НЕИЗМИРЕНИМ ОБАВЕЗАМА, СРЕДСТВИМА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ И СУБВЕНЦИЈАМА ЗА 2016. ГОДИНУ

1. Планирани пословни приходи у 2016.

у хиљадама динара			
р.б.	Назив	Планирано 2015.	Пројекција 2016.
1.	Снабдевање водом за пиће и одвођење атмосферских отпадних вода	77.000	80.000
2.	Управљање комуналним отпадом	43.200	46.000
3.	Производња и дистрибуција топл. енергије	101.530	105.000
4.	Управљање гробљима и погребне услуге	5.400	7.000
5.	Управљање јавним паркиралиштима	1.500	1.500
6.	Обезбеђивање јавног осветљења	10.000	13.000
7.	Управљање пијацама	30.000	30.000
8.	Одржавање локалних и некатегорисаних путева	3.000	4.000
9.	Одржавање чистоће на површинама јавне намене и одржавање јавних зелених површина и накнадно уговорени радови	25.000	30.000
10.	Зимско одржавање улица и путева	3.000	3.500
11.	Хитне интервенције ЈКП "Бадњево" Неготин по налогу оснивача, односно инвеститора	1.500	1.500
12.	Приходи од субвенција-Оснивач	15.000	29.700
13.	Приходи од субвенција-KfW4	/	12.600
14.	Приходи од донација-Онивач	15.000	/
14.	Други пословни приходи	9.145	10.000
15.	Финансијски приходи	7.000	9.000
16.	Остали приходи	400	1.000
	УКУПНО	347.675	383.800

Напомена: Ове табеле урађене су на основу важећег Закона о комуналним делатностима сходно члану 2.

2. Планирани пословни расходи у 2016.

хиљадама динара

р.б.	Назив	2015. год. планирани	2015. год. процена	2016. год. пројекција
1.	Трошкови набавке основних дредстава и ситног инвентара	/	/	42.300
2.	Трошкови набавке материјала	15.000	12.000	11.500
3.	Трошкови осталог материјала	3.000	2.700	3.000
3.1	Трошкови канцеларијског материјала	1.000	900	1.000
4.	Трошкови горива и енергије за РЈ Грејање (мазут, угаљ и дрво)	90.000	95.000	83.000
5.	Трошкови горива и мазива за возила	8.000	9.000	10.000
6.	Трошкови електричне енергије	15.500	16.500	18.500
7.	Трошкови бруто зарада	129.847	128.500	127.031
8.	Остали расходи (доприноси на терет послодавца и други доприноси и порези)	23.266	23.000	22.739
9.	Накнаде по уговорима о делу	200	650	1.090
10.	Накнаде по привременим и повременим пословима	1.500	915	/
11.	Накнаде за чланове НО	81	57	/
12.	Давања радницима: - јубиларне награде - солидарна помоћ • болест и инвалидитет • смрт радника и члан. породице • елементарне непогоде - отпремнина за одлазак радника у пензију - пакетићи за Нову годину - давање за 8. март	738 100 / / / / 486 250 382	700 200 / / / / 720 200 370	685 260 100 60 100 982 130 390
13.	Трошкови за путовања радника: - трошкови за службена путовања - трошкови за долазак и одлазак на рад	430 3.200	460 3.100	480 3.064
14.	Телефонске и ПТТ услуге	900	1.000	1.200
15.	Транспортне услуге (превоз мазута и друго)	2.300	2.400	2.500
16.	Текуће одржавање основних средстава	3.500	3.400	3.700
17.	Трошкови рекламе у медијима	50	100	50
18.	Трошкови ХТЗ опреме	1.000	1.200	1.500
19.	Трошкови осталих производних услуга	2.500	3.500	4.500
20.	Трошкови амортизације	29.000	29.200	28.000
21.	Трошкови непроизводних услуга (ревизије, адвокатске услуге и др.)	1.500	1.700	1.800
22.	Трошкови репрезентације (угоститељске услуге, прослава Дана фирме итд.)	220	300	250
23.	Трошкови премије осигурања	1.000	950	1.000
24.	Трошкови платног промета	550	600	750
25.	Трошкови чланарине у удружењима	100	150	110
26.	Трошкови пореза на имовину	2.100	2.100	1.900
27.	Накнаде за одводњавање и коришћење	1.650	1.500	1.700

	објекта за одводњавање			
28.	Накнаде Министарству пољопривреде за коришћење воде	700	700	710
29.	Технички преглед возила	25	50	25
30.	Трошкови регистрације возила	100	90	100
31.	Трошкови редовне и затезне камате по кредитима у земљи	7.000	7.000	7.000
32.	Остали непоменути расходи (трошкови Комуналијаде)	500	300	400
	УКУПНО	347.675	351.212	383.346

Планирани приходи за 2016. годину су **383.800.000,00** динара, а планирани расходи су на истом нивоу и износе 383.346.000,00 динара, тако да је планирано остварење добити од 454.000,00 динара.

У 2016. години планирају се додатни приходи ЈКП „Бадњево“ Неготин као субвенције буџета Општине Неготин за 2016. годину у износу од 29.700.000,00 динара и то за изградњу прихватилишта за псе, у износу од 5.000.000,00 динара, за враћање обавезе према Топлинг-грејању Београд, по основу уговора 180-05/2013 за две задње рате у износу од 1.700.000,00, за набавку 150 комада металних поцинкованих контејнера запремине 1,1 м³, металних поцинкованих контејнера запремине 5м³ и жичаних контејнера за пет амбалажу у укупном износу од 5.000.000,00 динара, као и за набавку мултифункционалног возила са подизном платформом „Муво“ за послове на одржавању зеленила у вредности од 10.000.000,00 динара и возила цистерне за одржавање канализационе мреже у вредности од 8.000.000,00 динара.

У 2016. години планирају се додатни приходи ЈКП „Бадњево“ Неготин као субвенције по програму KfW за 2016. годину у износу од 12.600.000,00 динара и то за уградњу-реконструкцију 16 термо подстаница и то 10 за топлану „Вељко Влаховић“ и 6 за топлану „Борска“ у периоду март и април 2016. године.

ДОМАЋИ КРЕДИТОРИ																
у хиљадама динара																
ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	СТАЊЕ КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА 31.03.2016.			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА 30.06.2016.			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА 30.09.2016.			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА 31.12.2016.		
		Оплате	Камате	Укупно	Оплате	Камате	Укупно	Оплате	Камате	Укупно	Оплате	Камате	Укупно	Оплате	Камате	Укупно
Дугорочни робни кредит УТЗ38-1858/2013-2	менце			53.714.289,72			2.719.350,00			2.719.350,00			2.719.350,00			2.719.350,00
Краткорочни кредит бр.105000000007578154 Overdraft	менце корисника и менце сол. дужника			5.000.000,00						5.000.000,00						
Робни кредит 338-7/2010-2 - Република дирекција за робне резерве	менце			12.177.180,40			3.044.295,00			3.044.295,00			3.044.295,00			3.044.295,40
Робни кредит 338-1858/2013-2 - Република дирекција за робне резерве	менце			20.553.217,45			5.138.304,36			5.138.304,36			5.138.304,36			5.138.304,37
Робни кредит 180-05/2013-2 и анекс 429-01/2013- Топлинг грејање Београд	менце			850.000,00			850.000,00									
Робни кредит 338-14/2014 СО Неготин				31.723.707,00			7.930.926,75			7.930.926,75			7.930.926,75			7.930.926,75

НЕПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ											
у динарима											
Р. бр.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.03. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.06. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.09. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2016. ГОДИНЕ	
		Неплаћена потраживања (конто 20 - 24, 27)	Неизмирене обавезе (конто 43-46)	Неплаћена потраживања (конто 20 - 24, 27)	Неизмирене обавезе (конто 43-46)	Неплаћена потраживања (конто 20 - 24, 27)	Неизмирене обавезе (конто 43-46)	Неплаћена потраживања (конто 20 - 24, 27)	Неизмирене обавезе (конто 43-46)	Неплаћена потраживања (конто 20 - 24, 27)	Неизмирене обавезе (конто 43-46)
1.	Физичка лица	78.081.347,39		77.238.163,92		76.465.782,28		75.318.795,55		74.189.013,62	
2.	Привредни субјекти	32.020.847,82	40.722.400,00	31.700.639,34	41.536.848,00	31.383.632,95	41.329.163,76	30.912.878,46	41.122.517,94	30.449.185,28	41.328.130,53
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом										
4.	Државни органи и органи локалне власти										
5.	Установе (здравство, образовање, култура...)	14.311.073,23		14.167.962,50		14.026.282,87		13.815.888,63		13.608.650,30	
6.	Остало										
	УКУПНО	124.413.268,44	40.722.400,00	123.106.765,76	41.536.848,00	121.875.698,10	41.329.163,76	120.047.562,64	41.122.517,94	118.246.849,20	41.328.130,53

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ							
							у динарима
Р. бр.	Позиција	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	План за први квартал 2016.	План за други квартал 2016.	План за трећи квартал 2016.	План за четврти квартал 2016.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	249.500	250.000	62.000	63.000	63.000	62.000
6.	Реклама и пропаганда	42.000	50.000	5.000	22.500	22.500	
7.	Остало						

СУБВЕНЦИЈЕ							
							у динарима
Редни број		01.01-31.12.2015 година	01.01-31.12.2016 година	01.01-31.03.2016 година	01.04-30.06.2016 година	01.07-30.09.2016 година	01.10-31.12.2016 година
1.	Планирано	15.000.000,00	29.700.000,00	14.700.000,00	10.000.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
2.	Уговорено са КfW-ом по програму за 2016.г.		12.600.000,00	6.300.000,00	6.300.000,00		
3.	Повучено						

БИЛАНС УСПЕХА				
у периоду од 01.01.2015. до 31.12. 2015. године				
Група рачуна- рачуна	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ	
			План 2015	Процена 2015
1	2	3	4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	340.275	375.954
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1009)	1002		
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1019)	1009	301.139	332.412
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	301.130	298.870
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	30.000	33.542
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	9.145	10.000
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	340.175	343.912
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	19.000	15.600
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	113.500	120.500
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	160.480	158.872
63	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10.250	11.600
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29.000	29.200
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	7.945	8.140
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	100	32.042
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	7.000	8.000
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	1.000	1.000
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037	1.000	1.000
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	6.000	7.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
66	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	7.800	7.300
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	800	300
660	1. Финансијски расходи из одјуса са матичним и зависним правним лицима	1042		
661	2. Финансијски расходи из одјуса са осталим повезаним правним лицима	1043		
665	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
666 и 669	4. Остали финансијски расходи	1045	500	300
662	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	7.000	7.000
663 и 664	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048		700
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1049 – 1032)	1049	500	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД ОСИГУРАВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛИХ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
683 и 685	Д. ОСИГУРАВАЊЕ ВРЕДНОСТИ ОСТАЛИХ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	400	800
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		33.542
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-69	М. ПОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
69-69	Н. НЕПОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058		33.542
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		8.031
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОВАДЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064		26.511
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065		
	П. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКОМ УПАДЛИЦИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈАМА			
	1. Основна зарада по акцији	1068		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		

БИЛАНС УСПЕХА							
у периоду од 01.01. до 31.12.2016. године							
у милијардама динара							
Група рачуна- рачуна	П О З И Ц И Ј А	АОП	ИЗНОС				
			План 01.01-31.12.2016.	План 01.01-31.03.2016.	План 01.04-30.06.2016.	План 01.07-30.09.2016.	План 01.10-31.12.2016.
1	2	3	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	373.800	93.450	93.450	93.450	93.450
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002					
600	I. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	I. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	II. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	II. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	III. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007					
605	III. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	321.500	80.375	80.375	80.375	80.375
610	I. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	I. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	II. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012					
613	II. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	III. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	321.500	80.375	80.375	80.375	80.375
615	III. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И СЛ.	1016	42.300	10.575	10.575	10.575	10.575
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	10.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	375.946	93.987	93.987	93.986	93.986
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019					
62	I. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
630	II. ПОМЕНАБЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	57.800	14.450	14.450	14.450	14.450
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	111.500	27.875	27.875	27.875	27.875
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	156.851	39.213	39.213	39.213	39.213
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13.450	3.363	3.363	3.363	3.363
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	28.000	7.000	7.000	7.000	7.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028					
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8.345	2.087	2.086	2.086	2.086
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030					
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	2.146	537	537	536	536
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	9.000	2.250	2.250	2.250	2.250
66, осим 662, 663 и 664	E. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	1.000	250	250	250	250
660	I. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	II. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	III. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и кредитних институција	1036					
669	IV. Остали финансијски приходи	1037	1.000	250	250	250	250
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	8.000	2.000	2.000	2.000	2.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039					
56	F. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	7.400	1.850	1.850	1.850	1.850
56, осим 562, 563 и 564	II. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	400	100	100	100	100
560	I. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	II. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	III. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и кредитних институција	1044					
566 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1045	400	100	100	100	100
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	7.000	1.750	1.750	1.750	1.750
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047					
	Г. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИЈА (1032 – 1040)	1048	1.600	400	400	400	400
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИЈА (1040 – 1032)	1049					
683 и 685	I. ПРИХОДИ ОД УСЛАЖИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСЛАЖИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051					
67 и 68, осим 683 и 685	III. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	1.000	250	250	250	250
57 и 58, осим 583 и 585	IV. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053					
	И. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕКИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	454	114	114	113	113
	Ж. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕКИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057					
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕКИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	454	114	114	113	113
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕКИВАЊА (1053 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
721	I. ПОРЕСКИ ДОБИТАК	1060	68	17	17	17	17
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	IV. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАНА ПОСТОЈАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	286	97	97	96	96
	Г. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	Д. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЈИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	Е. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА БЕЛГИНСКОМ ВЛАСТИНИКУ	1067					
	Ж. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	I. Основна зарада по акцији	1068					
	II. Умњана зарада (развојност) зарада по акцији	1069					

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

1. Утврђивање укупне масе средстава за зараде запослених и послодавца у 2016. години

Планирање зарада и масе зарада у 2016. години проистиче из Закона о јавним предузећима и Фискалне стратегије Владе Републике Србије.

Маса зарада јавних предузећа се повећава по основу општег раста цена планираног за 2016. Годину од 4,01% и 0,75% по основу планираног раста друштвеног производа, или укупно 4,85 %.

Сходно томе ЈКП Бадњево Неготин је у планирању зарада повећала масу зарада за 2016. годину за дозвољених 4,85%.

У укупну масу средстава за зараде у 2016. години укључена су примања старозапослених радника и органа пословодства, односно директора предузећа.

Зарада директора се уговора посебно.

По систематизацији и њеној другој измени и допуни од 16.03.2015. године зараде свих радника, па и оних са најнижим коефицијентом неће бити испод минималне зараде.

2. Потребна средства за исплату зарада у 2016. на годишњем нивоу

Јавна комунална предузећа, која нису ну директни ни индиректни корисници буџетских средстава политику зарада усклађују са чланом 50. Закона о јавним предузећима у коме је речено да годишњи програми треба да садрже елементе за сагледавање зарада и запошљавања, који се утврђују у складу са политиком пројектованог раста зарада у јавном сектору, који утврђује Влада за годину за који се програм доноси.

Укупна предвиђена маса средстава за исплату бруто зарада старозапослених радника, заједно са директором предузећа у 2016. год. износи 127.030.861,23 динара.

Пројектована маса за исплату бруто зарада у 2016. години, усклађена је са Фискалном стратегијом Владе Републике Србије за 2016. годину.

		ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ							у динарима
Р. бр.	Трошкови запослених	План 2015. године	Процена 2015. године	План 01.01-31.12.2016.	План 01.01-31.03.2016.	План 01.04-30.06.2016.	План 01.07-30.09.2016.	План 01.10-31.12.2016.	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет радника)	91.439.393	90.200.000	89.048.633	22.173.817	22.173.816	22.527.184	22.173.816	
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет радника)	129.846.670	128.100.000	127.030.861	31.631.692	31.631.693	32.135.783	31.631.693	
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	153.112.577	151.200.000	149.769.751	37.294.126	37.293.768	37.888.090	37.293.767	
4.	Број запослених по кадровској евиденцији	224	219	211	211	211	211	211	
5.	Број запослених по ПП ОД обрасцима (који су примили зараду у претходној години)	224	219	209	215	216	210	209	
6.	Просечна нето зарада (1/4/број месеци) за план, а (1/5/број месеци) за реализацију	408.211	411.872	422.031					
7.	Просечна бруто 1 зарада (2/4/број месеци) за план, а (2/5/број месеци) за реализацију	579.673	584.475	602.042					
8.	Просечна бруто 2 зарада (3/4/број месеци) за план, а (3/5/број месеци) за реализацију	683.538	690.411	709.809					
9.	Накнаде по уговору о делу	200.000	650.000	1.090.000	15.000	86.000	840.000	149.000	
10.	Број прималана накнаде по уговору о делу	4	8	12	1	2	7	2	
11.	Просечан износ накнаде (9/10)	50.000	81.250	90.833					
12.	Накнаде по ауторским уговорима								
13.	Број прималана накнаде по ауторским уговорима								
14.	Просечан износ накнаде (12/13)								
15.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.500.000	1.000.000						
16.	Број прималана накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	6	4						
17.	Просечан износ накнаде (15/16)	250.000	250.000						
18.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора								
19.	Број прималана накнаде по основу осталих уговора								
20.	Просечан износ накнаде (18/19)								
21.	Накнаде члановима управног одбора								
22.	Број чланова управног одбора								
23.	Накнаде члановима надзорног одбора	54.000	52.000						
24.	Број чланова надзорног одбора	3	3						
25.	Превоз запослених на посао и са посла	3.200.000	3.100.000	3.063.879	756.799	763.098	776.719	767.263	
26.	Дневнице на службеном путу	280.000	260.000	240.000	54.200	70.544	60.836	54.420	
27.	Накнаде трошкова на службеном путу	150.000	200.000	240.000	49.000	63.400	67.700	62.900	
28.	Отпремнина за одлазак у пензију	484.424	720.000	981.678	196.335	196.335	196.335	392.673	
29.	4	4	5	5	1	1	1	2	
30.	Јубиларне награде	738.122	700.000	684.840				684.840	
31.	Број прималана	14	11	10				14	
32.	Смештај и исхрана на терену								
33.	Помоћ радницима и породици радника	100.000	200.000	260.000	20.000	45.000	165.000	30.000	
34.	Стипендије								
35.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима								
* позиције од 9 до 35 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу									

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ								
Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2015.	Процена 01.01-31.12.2015.	План 01.01-31.12.2016.	План 01.01-31.03.2016.	План 01.04-30.06.2016.	План 01.07-30.09.2016.	План 01.10-31.12.2016.
1	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	129.846.670	128.100.000	127.030.861	31.631.692	31.631.693	32.135.783	31.631.693
2	Број запослених по кадровској евиденцији - стање на последњи дан извештајног периода	224	219	211	211	211	211	211
3	Накнаде по уговору о делу	200.000	650.000	1.090.000	15.000	86.000	840.000	149.000
4	Број прималаца накнаде по уговору о делу	4	8	12	1	2	7	2
5	Накнаде по ауторским уговорима							
6	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима							
7	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.500.000	1.000.000					
8	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	6	4					
9	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора							
10	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора							
11	Накнаде члановима управног одбора							
12	Број чланова управног одбора							
13	Накнаде члановима скупштине							
14	Број чланова скупштине							
15	Накнаде члановима надзорног одбора	54.000	52.000					
16	Број чланова надзорног одбора	3	3					
17	Превоз запослених на посао и са посла	3.200.000	3.100.000	3.063.879	756.799	763.098	776.719	767.263
18	Дневнице на службеном путу	280.000	260.000	240.000	54.200	70.544	60.836	54.420
19	Накнаде трошкова на службеном путу	150.000	200.000	240.000	49.000	63.400	64.700	62.900
20	Отпремнина за одлазак у пензију	486.424	720.000	981.678	196.335	196.335	196.335	392.673
		4	5	5	1	1	1	2
22	Јубиларне награде	738.122	700.00	684.840				684.840
23	Број прималаца	14	11	10				10
24	Смештај и исхрана на терену							
25	Помоћ радницима и породици радника	100.000	200.000	260.000	20.000	45.000	165.000	30.000
26	Стипендије							
27	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима							
	* позиције од 3 до 27 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу							

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015.годину**													
ИСПЛАТА 2015.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			
	број запослених	маса зарада	просечна зарада	број запослених	маса зарада	просечна зарада	број запослених	маса зарада	просечна зарада	број запослених	ново запослени	маса зарада	просечна зарада
I	224	10.944.421	53.124	218	10.567.055	48.473	5	254.552	50.910	1		122.814	122.814
II	224	9.953.504	51.538	218	9.610.444	44.085	5	231.411	46.282	1		111.649	111.649
III	224	10.944.421	51.899	218	10.567.055	48.473	5	254.552	50.910	1		122.814	122.814
IV	224	10.944.421	52.124	218	10.567.055	48.473	5	254.442	50.910	1		122.814	122.814
V	224	10.448.963	53.124	218	10.088.749	46.273	5	242.982	48.596	1		117.232	117.232
VI	224	10.944.421	51.538	218	10.567.055	48.473	5	254.552	50.910	1		122.814	122.814
VII	224	11.439.879	53.128	218	11.045.360	50.667	5	266.132	53.225	1		128.396	128.396
VIII	224	10.448.963	52.124	218	10.088.749	46.279	5	242.982	48.596	1		117.232	117.232
IX	224	10.944.421	51.899	218	10.567.055	48.473	5	254.552	50.910	1		122.814	122.814
X	224	10.944.421	53.129	218	10.567.055	48.473	5	254.552	50.910	1		122.814	122.814
XI	224	10.448.963	52.349	218	10.088.749	46.279	5	242.982	48.596	1		117.232	117.232
XII	224	11.439.872	52.349	218	11.045.360	50.667	5	266.116	53.223	1		128.396	128.396
УКУПНО	224	129.846.670	579.673	218	125.369.741	575.090	5	3.019.908		1		1.457.021	
ПРОСЕК	224	10.820.556		218	10.447.478		5	251.659		1		121.418	121.418

*старозапослени у 2015. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2014. године

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2016. годину													
ПЛАН 2016.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			
	број запослених	маса зарада	просечна зарада	број запослених	маса зарада	просечна зарада	број запослених	маса зарада	просечна зарада	број запослених	ново запослени	маса зарада	просечна зарада
I	211	10.207.837	48.378	211	10.108.013	47.905				1		99.824	99.824
II	211	10.207.837	48.378	211	10.108.013	47.905				1		99.824	99.824
III	211	11.216.018	53.156	211	11.108.226	52.646				1		107.792	107.792
IV	211	10.207.837	48.378	211	10.108.013	47.905				1		99.824	99.824
V	211	10.711.928	50.767	211	10.607.417	50.272				1		104.511	104.511
VI	211	10.711.928	50.767	211	10.607.417	50.272				1		104.511	104.511
VII	211	10.207.837	48.378	211	10.108.013	47.905				1		99.824	99.824
VIII	211	11.216.018	53.156	211	11.108.226	52.646				1		107.792	107.792
IX	211	10.711.928	50.767	211	10.607.417	50.272				1		104.511	104.511
X	211	10.207.837	48.378	211	10.108.013	47.905				1		99.824	99.824
XI	211	10.711.928	50.767	211	10.607.417	50.272				1		104.511	104.511
XII	211	10.711.928	50.767	211	10.607.417	50.272				1		104.511	104.511
УКУПНО	211	127.030.861	602.037	211	125.793.602	596.177				1		1.237.259	
ПРОСЕК	211	10.585.905	50.170	211	10.482.800	49.681				1		103.105	103.105

* старозапослени у 2016. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2015. године

** исплата са проценом до краја године

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у нето износу

[illegible]

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у бруто износу

[illegible]

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

БУЏЕТ КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА у периоду 2016.-2018.. године							
Приоритет	Назив капиталног пројекта/ Структура финансирања	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2015. године	2016	Након 2016
1	2	3	4	5	6	11	12
1	Реконструкција топловодне мреже од топлане „Борска“ до улице Србе Јовановића	2016	2017	30.000			
	Сопствена средства 20%						
	Позајмљена средства- кредит КfW 100%			30.000		6.000	24.000
	Средства Буџета РС (по контима) 80%						
2							
	Сопствена средства						
	Позајмљена средства						
	Средства Буџета РС (по контима)						
3							
	Сопствена средства						
	Позајмљена средства						
	Средства Буџета РС (по контима)						

У делу капиталних улагања програмом је предвиђено улагање у износу од 30.000.000,00 динара за реконструкцију топловодне мреже од топлане „Борска“ до улице Србе Јовановића.

Финансијска конструкција биће покривена дугорочним кредитом од стране КfW Banke.

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА...

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ							
у динарима							
редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	План за први квартал 2016.	План за други квартал 2016.	План за трећи квартал 2016.	План за четврти квартал 2016.
	Добра						
1.	машине и опрема	9.357.100,00	15.275.000,00		5.092.000,00	5.092.000,00	5.091.000,00
2.	алати и ситан инвентар	4.945.472,88	3.650.000,00	210.000,00	220.000,00	3.000.000,00	220.000,00
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
	Услуге						
11.	Укупно производне услуге	7.401.203	13.330.000,00		4.440.000,00	4.450.000,00	4.440.000,00
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.							
23.							
	Радови						
24.	Укупно извршени радови на објектима	1.388.844	16.350.000,00		5.450.000,00	5.450.000,00	5.450.000,00

Све радне јединице и службе ЈКП „Бадњево“ својим програмима пословања планирале су улагања у 2016. години за набавку опреме и превозних средстава, као и алата и ситног инвентара.

Такође су кроз планове обухватили потребна средства за услуге сервисирања и одржавања опреме којима као радне јединице располажу, а планирани су и радови, пре свега у делу одржавања водоводне инсталације и опреме у граду и околним месним заједницама, као и радове на одржавању котларница и топловодних мрежа у граду.

10. ЦЕНЕ

10.1. Ценовна стратегија

ЈКП „Бадњево“ није у могућности да самостално формира цене својих услуга, а ни да утиче на већину трошкова пословања. Предлог цена свих врста комуналних услуга усваја и одобрава СО Неготин.

Почев од 2013. године, цене комуналних услуга су под потпуном контролом локалних самоуправа, тако да у овом сегменту Република нема ингеренције нити механизме за њихову додатну контролу. Самосталност општина у области цене комуналних услуга наглашена је и у Фискалној стратегији за 2015. годину са пројекцијама за 2016. и 2017. годину, где се између осталог сугерише њихова „либерализација“. Према томе политика цена комуналних услуга треба да се води у складу са Законом о комуналним делатностима.

Сходно томе цене комуналних услуга које у оквиру својих делатности пружа ЈКП „Бадњево“ Неготин, а које су под непосредном контролом оснивача, могу се увећати до износа циљане инфлације од $4\pm 1,5\%$ у 2016. годину, уз образложење и на основу урађених калкулација. Калкулације се обавезно раде код промена цена за испоручену питку воду и одвођење и пречишћавање атмосферских и отпадних вода, код промена цена производње и дистрибуције топлотне енергије, код утврђивања цена управљања комуналним отпадом и код одређивања цена приликом сахрањивања и одржавања гробних места.

У току грејне сезоне 2016/2017. годину цена топлотне енергије за све топлане у Србији формираће се на основу Тарифног система за обрачун топлотне енергије за крајње купце и према Методологији за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом, а на основу Закона о енергетици и на основу Одлуке Владе Републике Србије, где ће купци плаћати варијабилни део цене за утрошену топлотну енергију измерену у kW/h , као и фиксни део цене обрачунате на месечном нивоу по m^2 .

Тарифним системом за тарифне купце се утврђују групе тарифних купаца, тарифни елементи и тарифни ставови за обрачун цене топлотне енергије, критеријуми и мерила за одређивање нивоа цена топлотне енергије, као и критеријум за одређивање висине надокнаде за прикључак на вреловодну/топлотну мрежу. Тарифни елементи за који се утврђују тарифни ставови су: грејна површина, испоручена количина топлотне енергије, читавање мерача, расподела трошкова, обрачун и наплата. Тарифни ставови за појединачне тарифне елементе су: цена за јединицу грејне површине у $\text{дин/м}^2/\text{месец}$, цена за јединицу количине испоручене топлотне енергије у дин/кWh , цена расподеле трошкова, читавања мерача, обрачуна и наплате у дин/мерном месту , односно у $\text{дин/обрачунском месту}$.

У грејној сезони 2016/2017. годину цене топлотне енергије мењаће се у зависности од кретања цене сирове нафте на светском тржишту. Уколико пораст цене мазута буде већи од 3%, уредба даје право ЈКП „Бадњево“ Неготин да повећа цену грејања уз сагласност оснивача, а такође пад цене мазута у износу од 5%, обавезује ЈКП „Бадњево“ Неготин да цену смањи уз одобрење оснивача.

Цене услуга одржавања јавне расвете у граду и околним месним заједницама општине Неготин, цене услуга чишћења улица у граду, озелењавања и одржавања паркова у граду, као и зимског одржавања улица у граду и околним месним заједницама, као и друге врсте комуналних услуга где је наручилац СО Неготин и ЈП за грађевинско земљиште општине Неготин, формирају се пре потписивања уговора са наручиоцем сходно одговарајућим ценама у окружењу, у

зависности од врсте комуналних услуга, а кроз поступак понуда за извршење комуналних услуга заједничке комуналне потрошње у Неготину.

Цене услуга формиране у поступку понуде морају бити знатно веће него што су то биле до 2016. године и на нивоу цена за сваку од ових врста услуга у Републици Србији.

ЈКП „Бадњево“ Неготин за сада је у општини Неготин једини повереник комуналне делатности. Нема конкуренцију што се тиче делатности коју обавља, али зато квалитет пружаних комуналних услуга мора бити одговарајући. Од великог значаја је и добра наплата од стране корисника, како би и ЈКП „Бадњево“ могло да своје обавеза измирује у року, те ће се сходно томе приступити склапању репрограма са физичким и правним лицима, која имају велика дуговања према нашем предузећу.

На пословање нашег предузећа велики утицај има тржишно окружење и то:

- по питању политичких прилика у земљи, могуће колебање цена инпута наших добављача условљено тржишним околностима, монетарно фискална политика са високим каматама, недостак средстава за финансирање који се покрива кредитним задужењем, и евентуално формирање приватних предузећа у процесу приватизације.

11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Менаџмент предузећа мора посебну пажњу да посвети управљању ризиком, јер је то непрекидан управљачки процес.

Предузеће је у току 2014. године започело са увођењем система финансијског управљања и контроле у складу са Стратегијом развоја интерне финансијске контроле у јавном сектору, коју је усвојила Влада Републике Србије, са основним циљем доброг управљања и заштите јавних средстава без обзира на њихов извор и ради усаглашавања са захтевима из поглавља 32 – финансијских контрола, за вођење преговора и придруживању ЕУ. Како би утврдила да Србија испуњава услове навесене у поглављу 32. за вођење преговора о придруживању ЕУ, Европска комисија ће извршити процену целокупног система „Интерне финансијске контроле у јавном сектору“ („Public Internal Financial Control“ – PIFC).

Како је један од основних елемената система финансијског управљања и контроле Стратегија за управљање ризицима, наше Предузеће је усвојило Стратегију управљања ризиком. Такође смо свесни да не можемо ефикасно и ефективно управљати свим ресурсима, од људских до материјалних, без благовремене идентификације ризика, рангирањем ризика и спровођењем одговарајућег одговора на ризик. Започели смо са процедуром прикупљања „Обрасца обавештења о ризику“ од сваког запосленог, а имамо и лице које ризике прикупља, рангира у регистру ризика и предузима одговарајуће мере као одговор на ризик, у складу са усвојеном Стратегијом.

Такође смо у делу мерења учинковитости свих организационих делова нашег Предузећа усвојили „Правилник о месечном извештавању о обиму и врсти извршеног посла“ чиме би оперативни ризик требало да сведемо на прихватљив ниво и уједно да формирамо основ за квалитетно Извештавање ка сектору за контролу јавних предузећа.

У пословању је Предузеће изложено следећим врстама ризика, и то:

1. кредитном ризику
2. ризику ликвидности
3. ризику плаћања
4. каматном ризику
5. тржишном ризику
6. ризику земље итд.

Ризик се не може елиминисати у пословању предузећа, али се може контролисати. Опстати на савременом тржишту значи управљати ризиком.

ЈКП „Бадњево“ Неготин има монопол у пружању комуналних услуга, како у локалним оквирима тако и у ширем окружењу. У свом пословању суочава се са ризицима, како на страни инпута тако и аутпута.

Пре свега, ту је ризик тржишта које формира понуду, првенствено цену инпута а у оквиру тога на првом месту цену енергената. Цена сирове нафте на светском тржишту пре свега зависи од њене понуде и тражње, па то утиче на цену њених прерађевина, а пре свега мазута и горива на нашем тржишту, које је не производи већ је увози. Цене свих енергената код нас се формирају недељно и увек имају тенденцију пораста.

Ова негативна тенденција и ризик тржишта повећавају трошкове пословања и претња су доброј ликвидности предузећа, која је угрожена повећаним одливима средстава према добављачима и резултира још једним у низу ризика, а то је ризик плаћања, односно редовног измирења обавеза.

Са сваком од ових врста ризика предузеће се суочава код сваке поруџбине, односно набавке робе. Са друге стране, оно редовно и о року мора да измирује своје обавезе према држави, што се тиче пореза и доприноса на зараде. Такође је у сфери регулисања међусобних плаћања од стране државе дужно да, сходно законским прописима, своје обавезе према свим добављачима измирује у року не дужем од 45 дана.

Све то итекако утиче на ликвидност предузећа, па се у недостатку сопствених средстава за пословање мора задуживати код банака под врло неповољним условима, уз високе камате и неповољне рокове измирења, а уз то држава је укинула и повољне субвенционисане кредите. Ту се предузеће суочава са кредитним ризиком и каматним ризиком.

Што се тиче аутпута, односно формирања цена комуналних услуга, ту је јавно предузеће ограничено у подизању цена одлуком Владе РС и Министарства финансија о дозвољеној инфлацији, односно одлукама Скупштине општине као оснивача. Само веома мали број цена комуналних услуга може се слободно формирати. Већи приход може се остварити само уз веће уштеде код трошкова и пружањем квалитетнијих услуга својим корисницима.

Такође су јавна предузећа контролисана по питању повећања зарада, ограничењем масе за зараде од стране Владе, односно локалне самоуправе - оснивача.

Смањење потенцијалних ризика пословања је обавеза добре организације пословања и добрих пословних одлука менаџмента Предузећа.