

ЈКП БАДЊЕВО НЕГОТИН

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

За период од 01.01. до 31.03.2025. године*

Неготин, 25.04.2025.год.

** Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља*

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 делатности,
- делатност зоохигјене,
- градски и приградски копнени превоз путника,
- остали превоз путника у копненом саобраћају.

Програм пословања Јавног предузећа за комуналне делатности „Бадњево“ Неготин за 2025.г. са финансијским планом, заведено под бројем 3750-05/2024 од 29.11.2024.године, усвојен је Одлуком Надзорног одбора ЈКП „Бадњево“ Неготин бој 3703-05/2024-4 од 29.11.2024.године. Сагласност је дата Решењем Скупштине Општине Неготин број 402-44/2024-I/07 од 18.12.2024.године и објављено у “Службеном листу општине Неготин” број 38 од 18.12.2024.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) на Неготинском гробљу, 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, послови подизвођача радова на одржавање јавне расвете у граду и околним месним заједницама, одржавање спортских објеката, делатност зоохигјене, а све то по одлуци оснивача. Одлуком Скупштине општине Неготин број 023-25/2024-I/07 од 18.12.2024. године, а које је објављено у “Сл. лист општине Неготин“ број 38 од 18.12.2024. године, ЈКП Бадњева Неготин је додељено искључиво право пружања услуга у 2025. години одређених одлукама о оснивању и статутом овог предузећа, на територији општине Неготин.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Планирани укупни приходи закључно са првим кварталом 2025.г. су у укупном износу 138.700 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 136.450 хиљ. динара, финансијски приходи од 2.000 хиљ.динара и остали приходи у износу од 250 хиљ. динара.

Реализовани укупни приходи закључно са првим кварталом 2025.г. су у укупном износу 119.729 хиљ. динара, а чине их пословни приходи од 117.201 хиљ. динара, финансијски приходи од 2.528 хиљ. динара и остали приходи од 0 хиљ. динара.

Планирани укупни расходи закључно са првим кварталом 2025.г. су у укупном износу 138.143 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 134.893 хиљ. динара, финансијски расходи од 1.750 хиљ.динара и остали расходи у износу од 1.500 хиљ. динара.

Реализовани укупни расходи у првом кварталу 2025.г. су у укупном износу 151.466 хиљ. динара, а чине их пословни расходи од 147.647 хиљ. динара, финансијски расходи од 1.994 хиљ. динара и остали расходи од 1.825 хиљ. динара.

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

Закључно са првим кварталом 2025. према Билансу успеха остварен је губитак од 31.737 хиљада динара.

Разлог исказаног губитка у износу од 31.737 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, 2021, 2023, и 2024. године дошло је до смањења процента наплате од потрошача што је довело до угрожавања саме ликвидности предузећа. Тенденција смањења обима посла се наставља и у 2025. години.

Као последица пандемије COVID-19 у току 2024. и 2025 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 2021. годину планирало повећање цена комуналних услуга али до тога није дошло што је директно утицало на негативан финансијски резултат предузећа у 2021. години. У 2022. години било је повећање цена инпута комуналних услуга. Оснивачу је поднет захтев за давање сагласности за нове цене комуналних услуга у јуну 2022. године. Сагласност је добијена касније, тако да је важност нових цена комуналних услуга била од 01.09.2022. године. Тек у другом кварталу 2024. године добијена је сагласност за нове цене неких комуналних услуга које су веће за 10% са важношћу примене од 01.06.2024. године, али само за цене воде и канализације. За изношење смећа још увек важе од 01.09.2022. године. Цене грејања примењују се од 01.10.2022. године.

Тренд повећања цена инпута је настављено и у првом кварталу 2025. године. Цене комуналних услуга изношења смећа су од 01.09.2022. године и грјања су до 01.10.2022. године, а воде и одвођење отпадних вода од 01.06.2024. године увећане за 10% у односу на цене од 01.09.2022. године. Тренд повећања цена инпута је далеко виши од повећања цена комуналних услуга.

2. БИЛАНС СТАЊА

Планирану активу за први квартал 2025. године чине: класа 0- Стална имовина која је по плану за први квартал 2025. године 615.153, затим Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и стална средства намењена продаји од 222.174 и укупна актива је по плану за први квартал 2025. годину 847.323. Реализација активе за први квартал 2025. године је следећа: класа 0-Стална имовина од 695.651 Одложена пореска средства од 9.996, класа 1-Залихе и средства намењена продаји од 251.444 тако да је укупан износ реализоване активе за први квартал 2025. године 957.091.

Износ пасиве по плану за први квартал 2025. године састоји се од класе 3- капитал од 557.049 и класе 4 –дугорочне, краткорочне и остале обавезе од 290.274, тако да је укупна планска пасива за први квартал 2025. године 847.323. Износ реализоване пасиве за први квартал 2025. године састоји се од класе 3- капитал од 518.426 динара и класе 4 –дугорочне

обавезе и краткорочне обавезе од 438.665 па је укупна реализована пасива за први квартал 2025.године 957.091 динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У 2025.години планирани су токови готовине.

Закључно са првим кварталом 2025. године планиран је прилив готовине из пословних активности у износу од 136.450 хиљада динара, а од тога од продаје и примљени аванси у земљи 114.150, примљене камате из пословних активности 2.000 и осталих прилива из редовног пословања 20.300.

Са првим кварталом 2025. године остварен је прилив готовине из пословних активности у износу од 124.337 хиљада динара, а од тога од продаје и примљених аванса у земљи 120.253, камате из пословних активности 1.124 и осталих прилива из редовног пословања 2.960.

Са првим кварталом 2025. године планиран је одлив готовине из пословних активности у износу од 135.656 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 54.033, зараде, накнаде зарада и остала лични расходи 78.895 плаћене камте у земљи 1.750, порез на добитак 84, одливи по основу осталих јавних прихода 425 и остали одливи из пословних активности 469.

Са првим кварталом 2025. године остварен је одлив готовине из пословних активности у износу од 112.262 хиљада динара, а од тога за исплате добављачима и дате авансе у земљи 32.195, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи 73.411, плаћене камте у земљи 1.954, одливи по основу осталих јавних прихода 2.877 и остали одливи из пословних активности 1.825.

Планиран је са првим кварталом 2025. године нето прилив готовине из пословних активности од 794 хиљ.динара, а остварен је нето прилив готовине из пословних активности 12.075 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2025. године прилив готовине из активности финансирања од 14.750 хиљ.динара, а остварен прилив готовине из активности финансирања је 39.003 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2025. године одлив готовине из активности финансирања од 11.319 хиљ.динара, а остварен одлив готовине из активности финансирања је 33.768 хиљ. динара.

Планиран је са првим кварталом 2025. године нето прилив готовине из активности финансирања од 3.431, а остварен је нето прилив готовине из активности финансирања у износу од 5.235 хиљ. динара.

Са првим кварталом 2025. године свега прилив готовине планиран је у износу од 151.200 хиљ.динара, а остварен је у износу од 163.340 хиљ.динара.

Са првим кварталом 2025. године свега одлив готовине планиран је у износу од 146.975 хиљ.динара, а остварен јеу износу од 146.030 хиљ.динара.

Са првим кварталом 2025. године нето прилив готовине планиран је у износу од 4.225 хиљ.динара, а остварен је нето прилив готовине у износу од 17.310 хиљ.динара.

Са првим кварталом 2025. године готовина на почетку обрачунског периода планирана је у износу од 775 хиљ.динара, а остварена је у износу од 18.185 хиљ.динара.

Са првим кварталом 2025. године готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 5.000 хиљ.динара, а остварена је у износу од 35.495 хиљ.динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса планираних нето зарада закључно са првим кварталом 2025.године је 43.020.220 динара а обрачуната реализација 45.341.067 динара.

Предузеће касни са исплатом зарада. Закључно са првим кварталом 2025.године исплаћене су заостале зараде из 2024.године и то: зараде за новембар 2024.године, децембар 2024.године и зарада за период јануар 2025. године. Зараде за период фебруар 2025. - март 2025. године су укалкулисане.

Маса планираних бруто I зарада закључно са првим кварталом 2025.године је 64.177.927 динара, а обрачуната реализација 62.708.094 динара и не прелази планирани износ.

Маса планираних бруто II зарада закључно са првим кварталом 2025.године је 73.942.517 динара, а обрачуната реализација 72.317.134 динара и не прелази планирани износ.

Број запослених закључно са првим кварталом 2025. године тј. на дан 31.03.2025. године по кадровској евиденцији и по обрачунатој реализацији 180 радника (на неодређено време 171 и одређено време 9), а према Плану за 2024.годину је 199 радника. Треба узети у обзир да је планирана величина утврђена на основу важеће систематизације и није прекорачена.

Исплате по уговору о делу за 2025. годину нису планиране. Закључно са првим кварталом 2025.године није планирана исплата и није ни исплаћено. Исто је и са исплатама по ауторским уговорима, привремено повременим пословима и осталим уговорима.

Предузеће нема по овојој организацији скупштину и по том основу нису планиране исплате.

Накнада члановима Надзорног одбора у 2025.години планирана је у укупном износу од 911.388, односно закључно са првиом кварталом 2025. године 227.848 динара. Закључно са првим кварталом 2025. године исплаћено је 74.074, а ради се о исплати обавезе из предходног периода.

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 2025.годину, планом је предвиђена у износу 3.500.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2025. године 875.000, а закључно са првим кварталом 2025. године нује било ниједне исплате.

Према Програму пословања за 2025.годину, планиран је износ за исплату дневница службеног пута у износу од 250.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2025. године 62.500. Исплаћене су дневнице закључно са првим кварталом 2025. године у износу од 20.141 динара.

Према Програму пословања за 2025.годину планиран је износ за исплату накнада трошкова на службеном путу у износу од 300.000 динара, односно закључно са првим кварталом 2025.године 75.000. Исплаћено је по овом основу закључно са првим кварталом 2025. године 2.850.

Планирани износ за исплату отпремнина за одлазак у пензију за 2025.годину је 2.500.000 динара.Закључно са првим кварталом 2025. године није планирана исплата и није исплаћено је по овом основу.

Наведени износи су укупни трошкови са припадајућем порезом.

Јубиларне награде за 2025.годину су планиране су у износу од 2.100.000 динара за 14 радника, а закључно са првим кварталом 2025. године није планирана исплата. Закључно са првим кварталом 2025.године није било исплате по овом основу.

Планиран износ хуманитарне помоћи радницима и породици радника у 2025. години је 400.000,00 динара. Закључно са првим кварталом је планирано 100.000 динара, а исплаћено је 68.335,00 динара.

У 2025. години планирана су давања поводом 8. марта у износу од 500.000 и пакетићи за Нову годину у износу од 200.000 динара, односно укупно за остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима 700.000 динара. Закључно са првим кварталом 2025. године планирани износ је 175.000,00, а исплаћено је 216,000 динара по овом основу.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Стање на дан 31.12.2024. године:

170 радника на неодређено време

11 радника на одрђено време

Стање на дан 31.03.2025. године:

171 радника на неодређено време

9 радника на одрђено време

Није било ангажованих радника по основу уговора (рад ван радног односа)

Стање на дан 31.03.2025. године:

171 радника на неодређено време, од тога 52 жена и 119 мушкараца

9 радника на одрђено време, од тога 3 жена и 75 мушкараца

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У програму пословања за 2025.године планиран је распон просечних зарада на годишњем нивоу. Планирана је просечна бруто и нето зарада: запослених без пословодства и пословодства.

Преглед планираних зарда на годишњем нивоу и реализованих зарада у првом кварталу 2025.године дат је у Обрасцу 4.

Распон планиране просечне бруто зарада према просечној бруто заради запослених без пословодства је	1,00 : 1,43
Распон планиране просечне нето зарада према просечној нето заради запослених без пословодства је	1,00 : 1,33
Распон планиране просечне бруто зарада према просечној бруто заради пословодства је	1,00 : 1,05
Распон планиране просечне нето зарада према просечној нето заради пословодства је	1,00 : 1,03

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Програмом пословања предузећа за 2025.годину планирани су приходи од субвенција из буџета за покриће планираних расхода за поверене послове зоохигијене. Укупан износ планираних средстава за 2025. годину је 12.000.000,00 динара, односно у сваком кварталу по 3.000.000,00 динара. Зкључно са првим кварталом 2025. године укупан износ планираних средстава од 3.000.000,00 динара није реализован.

Програмом пословања предузећа за 2025.годину планирани су приходи од субвенција из буџета за исплату прве рате кредита по програму KfW 5. Укупан износ планираних средстава за 2025. годину по овом основу је 8.000.000,00 динара, односно целокупан износ је планиран да се реализује у другом кварталу 2025. године.

Додела субвенција као приход из буџета за за покриће планираних расхода за поверене послове зоохигијене и за исплату рате кредита по програму KfW 5 за 2025. годину је у складу са:

-Одлуком о буџету општине Неготин за 2025. годину („Сл.лист општине Неготин“ број 38 од 18.12.2024.године),

-Програмом пословања за 2025. годину Јавног предузећа за комуналне делатности Бадњево Неготин са финансијским планом,

-Одлуком Надзорног одбора ЈКП Бадњево Неготин о усвајању Програмом пословања за 2025. годину Јавног предузећа за комуналне делатности Бадњево Неготин са финансијским планом број 3703-05/2024-4 од 29.11.2024. године,

-Решењем Скупштине општине Неготин о давању сагласности на Програмом пословања за 2025. годину Јавног предузећа за комуналне делатности Бадњево Неготин са финансијским планом број 402-44/2024-I/07 од 18.12.2024. године.

Закључно са првим кварталом 2025. године по овим основама из буџета општине Неготин нису добијена средства.

У овом периоду добијена су средства из Буџета Републике Србије као субвенција за рефундацију умањења обавеза за енергетски угрожене купце по решењима Општинске управе општине Неготин у износу од 12.833,34 динара која нису била предвиђена програмом пословања предузћа за 2025. годину. Ова средства само рефундирају умањење обавезе које је предузеће извршило према енергетски угроженим купцима.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Планирана средства за репрезентацију у 2025. години су у износу од 730.000, а планирана за 2024. годину су износила 400.000,00 динара. Са првим кварталом 2025.године планирана су средства у износу од 130.000,00 динара, а реализација је била 25.103 динара или 19%.

Планирана средства за рекламу и пропаганду у 2025. години су у износу као 160.000 динара, а за 2024. годину по овом основу била су планирана средства у истом износу од 160.000,00 динара. Са првим кварталом 2025.године планирана су средства у укупном износу од 40.000,00 динара, а није било реализације по овом основу.

Солидарна помоћ због болести и инвалидитета и смртних случајева радника и чланова породице за 2024.годину планирано је у укупном износу од 400.000 динара, а у 2025. години у истом износу од 400.000 динара, односно за болест и инвалидитет 140.000 динара и за смрт радника и чланова породице 260.000 динара. Са првим кварталом 2025. године планирано је 100.000 динара, а исплаћено је 68.335 динара или 68%.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће је задужео дугорчним и краткорочним кредитима.

Има обавезу према свом оснивачу, општини Неготин, за добијене станове солидрности по програму „Солидарност 97“. Обавеза је дугорочна, са периодом отплате после добијања станова на 40 година. Ти су станови продати радницима на исти период који они отплаћују. Предузеће није у могућности да отплаћује ову обавезу. Поверилац је у овом случају осигуран због начина отплате и ревалоризације неотплаћеног дела. Ревалоризовани неотплаћени део је закључо са трећим кварталом 2024. године 7.336.109,00 динара.

Предузеће има обавез према Републичкој дирекцији за робне резерве за робни кредит за преузети мазут. Обавеза је из периода пре 2013. године. Обавеза је у количини мазута. Обавеза је подељена на део који доспева у дужем року као дугорочни кредит и обавезу која доспева у кратком року као краткорочни кредит. Укупна обавеза је подељена на два дела: краткорочни кредит 46.844.215,00 динара и дугорочни кредит 15.614.738. динара.

Предузеће има обавез по основу Трилатералног уговора о кришћењу средстава зајма намењених пројекту рехабилитације дањинског система грејања KfW – 5 . Уговорени укупан износ кредита је 1.364.000 EUR, а закључно са првим кварталом 2025. године стање кредитне задужености је 1.097.495 EUR или 128.442.618 динара.

Један кредит од банке је у види дозвољеног прекорачења до 10.000.000,00 динара и износ овог кредита је у сваком обрачунском периоду различит, односно колики је искоришћен дозвољени минус на дан састављања извештаја. На пример 31.03.2025. године износ је 0,00 динара.

Један краткорочни кредит су за одржавање текуће ликвидности који се редовно враћа. Кредит је узет крајем првог квартала 2025. године на укупан износ од 20.000.000,00 динара, а закључно са првим кварталом 2025. године неотплаћени износ је 20.000.000,00 динара.

Један краткорочни кредит су за одржавање текуће ликвидности који се редовно враћа. Кредит је узет у четвртм кварталу 2024. године на укупан износ од 40.000.000,00 динара, а закључно са првим кварталом 2025. године неотплаћени износ је 23.757.666,00 динара.

Стање кредитне задужености закључно са првим кварталом 2025. године, односно на дан 31.03.2025. године износи 241.995.364,00 динара од чега за ликвидност 43.757.666,00 динара и за капиталне пројекте 198.237.680,00 динара.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Планом нису предвиђене инвестиције из сопствених средстава за период 2025.године. Предузеће је у четвртм кварталу 2023. године започело инвестицију на основу Трилатералног уговора о кришћењу средстава зајма намењених пројекту рехабилитације дањинског система грејања KfW – 5 . Уговорени укупан износ кредита је 1.364.000 EUR, Закључно са првим кварталом 2025. године повучено је 1.162.447,51 EUR или 136.063.463,85 динара. Враћено је у првој рати и четвртм кварталу 2024. године 64.952,40 EUR или 7,620.845,61 динара, тако да је обавеза са 31.03.2025. године 1.097.495,11 EUR или 128.442.618,24 динара.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће има ангажованог адвоката који води судске спорове.

Постоји дато јемство. По уговору о пословно техничкој сарадњи између ЈКП Бадњева и Водопривредног привредног друштва Неготин доо Неготин, ЈКП Бадњево је као јемац платац уплатило јемство за ВХДП стечајном управнику. ВХДП је у обавези да овај износ надокнади – врати и то у новцу или испоруком робе или извођењем радова.

ЈКП Бадњево води евиденцију о издатим меницама и има издате менице ради обезбеђења кредита који су у течају и ради уредног обезбеђења према неким добављачима.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће је закључно са првим кварталом 2025.године пословало у складу са својом пословном политиком и у складу са усвојеним Програмом пословања за 2025.годину. Планирана средства по основу субвенција из буџета за за покриће планираних расхода за поверене послове зоохигијене у првом кварталу 2025. године нису добијена од стране оснивача у планираном износу, а на то ЈКП Бадњево нема утицај, али се одражава на целокупно пословање предузећа. По том основу су планирани приходи као саставни део прихода предузећа који нису остварени, а трошкови су по том основу остварени.

У току 2023.,2024. и у 2025. години у великој мери повећани су трошкови за остверење прихода. Сви инпути су повећани, као на пример енергенти за делатност грејања, електрична енергија, зараде због повећања минималне цене рада, цене репроматерија и услуга и сл. Приход предузећа зависи од цена комуналних услуга које су под ингеренцијом оснивача, Општине Неготин. Због тога је оснивачу два пута упућен захтев за повећање цена комуналних услуга и то једном крајем 2023. године, а други пут у првом кварталу 2024. године за које није добијена сагласност закључно са првим кварталом. У другом кварталу 2024. године је добијена је сагласност само за повећање цена воде и одвођење отпадних вода које се примењују од 01.06.2024. године. Цене осталих комуналних услуга које сада важе примењују се од 01.09.2022. године, а услуге грејања од 01.10.2022. године.

Као последица пандемије COVID-19 у току 2021., 2022., 2023.,2024 и 2025 године године дошло је до смањења обима посла што је директо довело до смањења планираних прихода предузећа.

Датум 25.04.2025.г.

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