



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-72/25-V
Датум: 6. јун 2025. године
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Примљено 09 JUN 2025				
Орган	Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
I		023-81		

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
- за Председника Скупштине града Крагујевца -

Предмет: Достава Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа

У прилогу Вам достављамо Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2025. године, који је Градско веће утврдило дана 6. јуна 2025. године, Закључком, број 023-72/25-V.

Наведени извештај се доставља ради информисања одборника Скупштине града Крагујевца.



ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА,
Дејан Вукић



Република Србија

Град Крагујевац

Градско веће

Број: 023-72/25-V

Датум: 6. јун 2025. године

К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 5.6 у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/14-други закон, 101/16-други закон, 47/18 и 111/21-други закон), члана 63. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члана 59. став 1. тачка 14. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члана 2. став 1. тачка 15. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 29/24-пречишћен текст) и члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 13/24), на седници одржаној дана 6. јуна 2025. године, донело је

З А К Љ У Ч А К

о утврђивању Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2025. године

I Утврђује се Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2025. године, који је израдила Градска управа за комуналне послове број: XXVIII-883/25 од 4. јуна 2025. године и упућује Скупштини града Крагујевца ради информисања.

О б р а з л о ж е њ е

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2025. године (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 5.6 у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-други закон, 47/18 и 111/21-други закон), члану 63. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члану 59. став 1. тачка 14. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члану 2. став 1. тачка 15. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 29/24-пречишћен текст) и члану 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 13/24), којима је утврђено да јавно предузеће чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе тромесечни извештај о раду доставља надлежном органу аутономне покрајине, односно јединице локалне самоуправе, као и да Градско веће подноси тромесечни извештај о раду јавних предузећа Скупштини града, ради даљег извештавања у складу са законом којим се уређује правни положај јавних предузећа, као и да закључком одлучује о процедуралним питањима и иницира доношење и предлагање одлука и других аката, као и начин решавања појединих питања.

Разлог за доношење овог закључка је процедуралног карактера и основ је за упућивање Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2025. године, који је израдила Градска управа за комуналне послове број: XXVIII-883/25 од 4. јуна 2025. године на основу Тромесечних извештаја о реализацији Годишњих програма пословања јавних предузећа за I квартал 2025. године, Скупштини града Крагујевца ради информисања.

Заменик Градоначелника,

Дејан Ружић, с.р.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне послове
Број: XXVIII-904/25
Дана: 5. јуна 2025. године
К р а г у ј е в а ц

ГРАДСКО ВЕЋЕ
- за председника Градског већа-

Градска управа за комуналне послове припремила је, у складу са чланом 52. став 1. тачка 1. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/2014 – други закон, 101/16-други закон, 47/18 и 111/21-други закон), чланом 68. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), чланом 11. став 1. алинеја тринаеста и чланом 19 став 2. тачка б) алинеја осма Одлуке о организацији Градских управа града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 37/21-пречишћен текст и 14/23) и упућује Градском већу, на разматрање:

Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2025. године

Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2025. године, припремљен је у складу са одредбама:

1. члана 46. став 1. тачка 5.б у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14- други закон, 101/16-други закон, 47/18 и 111/21-други закон),
2. члана 63. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19),
3. члана 59. став 1. тачка 14. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19),
4. члана 2. став 1. тачка 15. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 29/24-пречишћен текст),
5. члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 13/24), као и у складу са одредбама:
 - Правилника о припреми, достављању и контроли нацрта/предлога аката који се упућују Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 14/24, 15/24 и 9/25) и
 - Јединствених методолошких правила за припрему прописа и других општих аката ("Службени лист града Крагујевца" број 23/21).

Предлажемо да у дневни ред седнице уврстите Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2025. године и да уколико то учините за представника предлагача на седници Градског већа одређује се Проф. др Ненад Станишић, члан Градског већа за финансије.

ВД НАЧЕЛНИКА

Зорица Ђорић,с.р.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне послове
Број: XXVIII-883/25
Дана: 04. јуна 2025. године
КРАГУЈЕВАЦ

**ТРОМЕСЕЧНИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ ЈАВНИХ
ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
за период од 01.јануара до 31.марта 2025. године**

Крагујевац, јун 2025.године

I УВОД

Законом о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/16 и 88/19), чланом 63. став 1. прописана је обавеза јавних предузећа, чији је оснивач јединица локалне самоуправе, достављања тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања надлежном органу јединице локалне самоуправе у року од 30 дана од дана истека тромесечја. Одредбом члана 64. став 2. Закона прописана је обавеза надлежног органа јединице локалне самоуправе да на основу наведених извештаја добијених од стране јавних предузећа, сачињава и доставља Министарству привреде Информацију о степену усклађености планираних и реализованих активности.

Град Крагујевац обавља послове надзора над радом јавних комуналних предузећа чији је оснивач у складу са Законом и Одлуком о организацији Градских управа града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 16/21) у оквиру Градске управе за комуналне послове.

На основу анализе тромесечних извештаја о пословању јавних и јавних комуналних предузећа и других облика организовања у комуналној области чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.01. до 31.03.2025. године, а сходно Упутству Министарства привреде о начину и роковима достављања образаца тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа бр. 110-00-218/2021-09-01 од 22. фебруара 2022. године и 110-00-218/2021-09-02 од 12. августа 2022. године, као и Модела Сталне конференције градова и општина од 21.07.2016. године припремљена је Информација о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних и јавних комуналних предузећа чији је оснивач град Крагујевац, за период 01.01.-31.03.2025. године за предузећа која су доставила тромесечне извештаје и то:

- ЈКП Водовод и канализација Крагујевац
- ЈКП Шумадија Крагујевац
- ЈП Путеви Крагујевац
- ЈП Урбанизам Крагујевац
- Јавно стамбено предузеће Крагујевац
- ЈКП Нискоградња не доставља податке због поремећаја у пословању који су довели до прекида у обављању комуналне делатности.

Информација обухвата преглед остварених резултата и релевантних економских показатеља као и податке које су предузећа била у обавези да доставе као саставни део тромесечног извештаја са образложењима о одступањима од планираних пословних показатеља.

II ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Јединица локалне самоуправе: Град Крагујевац

Адреса: Трг слободе, број 3

34 000 Крагујевац

ПИБ: 101982436

Матични број: 07184069

Надлежна Градска управа: Градска управа за комуналне послове

В.Д.Начелника Градске управе: Зорица Ђорић

В.Д.Заменика начелника Градске управе: Ивана Ћупић

e-mail: zdjoric@kg.org.rs и icupic@kg.org.rs

Надлежни Секретаријат: Секретаријат за праћење пословања јавних предузећа и привредних друштава чији је оснивач Град

Секретар Секретаријата: Јелица Дедић

e-mail: jdedic@kg.org.rs

Надлежно Одељење: Одељење за контролу и надзор јавних предузећа и привредних друштава чији је оснивач Град

Начелник Одељења: Јелена Ристић

Контакт: 034 306 183

e-mail: jristic@kg.org.rs

III СПИСАК ЈАВНИХ И ЈАВНИХ КОМУНАЛНИХ ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:

1. ЈКП Водовод и канализација Крагујевац
2. ЈКП Шумадија Крагујевац
3. ЈП Путеви Крагујевац
4. ЈП Урбанизам Крагујевац
5. Јавно стамбено предузеће Крагујевац
6. ЈКП Нискоградња Крагујевац

1. Пословно име: ЈКП "Водовод и канализација"

Седиште: Крагујевац

Претежна делатност: сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07165439

ПИБ: 101039041

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Делатности јавног предузећа су сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Осим основне делатности Предузеће врши и допунску делатност пројектовања и изградње хидрографевинских објеката и пружање других услуга као што су мерење притиска воде, чишћење септичких јама, одржавање водоводне и канализационе мреже, поправка и замена водомера, израда аката, давање сагласности за прикључење на мрежу, и друго.

Годишњи Програм пословања за 2025. годину усвојен је 19.12.2024. године од стране Надзорног одбора ЈКП "Водовод и канализација" Крагујевац, на чију је Одлуку о усвајању Програма сагласност дала Скупштина града Крагујевца 24.12.2024. године доносећи Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ за 2025. годину број 023-297/24-I.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Остварена производња воде је 4.737.791 м³, што је за 115.751 м³ више од плана, а у односу на исти период 2024. године произведено је 176.454 м³ више воде

У првом кварталу 2025. године укупно је продато 2.434.189 м³ воде (количина фактурисане воде грађанима је процењена). У односу на план продаје воде, продаја је мања за 307.800 м³. Када се упореди исти период 2024. године, продаја је мања за 85.884 м³. Јавно комуналном предузећу „Водовод и канализација“ Крагујевац су поверени послови снабдевања водом за пиће и дистрибуције воде као и одвођење отпадних вода на територији Општине Баточина.

У периоду 01.01.2025 – 31.03.2025. године Сектор развоја капацитета изводио је радове на изградњи водоводних линија. У 2025. години изграђено је и пројектовано 2.705 м водоводне мреже. Од тога, изведено је 1.650 м нових водоводних линија а реконструисано 1.055 м.

За правна и физичка лица пројектовано је и изведено 23 прикључка на водоводну мрежу, 8 прикључака на фекалну и 4 прикључка на атмосферску канализацију.

Служба техничко технолошких послова обрадила је 116 захтева за давање сагласности.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2025. године до 31.03.2025. године остварило укупан приход у износу од 484.713 хиљада динара. Укупно планирани приход за период 01.01.-31.03.2025. године износио је 531.508 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 91%. Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи који чине 93.72% укупног прихода.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.-31.03.2025.	Реализација 01.01.-31.03.2025.	%
Пословни приходи	501.758	454.281	91%
Финансијски приходи	25.000	23.836	95%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	
Остали приходи	4.750	6.596	139%
Укупни приходи:	531.508	484.713	91%

Табела 1: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2025. године

1. Пословни приходи су остварени у износу од 454.281 хиљада динара и чине 93.72% укупних прихода:

1. Приход од продаје производа и услуга износи 427.126 хиљада динара
2. Приходи од активирања учинака робе 3.027 хиљада динара.
3. Остали пословни приходи који износе 24.128 хиљада динара.

2. Финансијски приходи износе 23.836 хиљада динара и чине 4.92% укупног прихода. Основни извор финансијских прихода чини приход од камата (23.823 хиљаде динара) на потраживања од купаца која нису у року измирена. Законска камата се обрачунава на начин прописан Законом о затезној камати, којим је дефинисана висина, као и начин обрачуна затезне камате.

3. Остали приходи (остали ванредни и непословни приходи, приход од наплате штете од осигуравајућих друштава, приход од наплате индиректног отписа потраживања) износе 6.596 хиљада динара и чине 1.36% укупног прихода.

У обрачунском периоду 01.01. – 31.03.2025. године остварени су укупни расходи од 469.159 хиљада динара. Укупно планирани расход за период 01.01.- 31.03.2025. године износио је 555.018 хиљада динара, што значи да реализација укупног расхода износи 85%.

У структури укупних расхода учествују: пословни расходи, финансијски расходи и остали расходи.

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 448.698 хиљада динара чине 95.64% укупних расхода.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.-31.03.2025.	Реализација 01.01.-31.03.2025.	%
Пословни расходи	532.568	448.698	84%
Финансијски расходи	9.325	5.701	61%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	
Остали расходи	13.125	14.760	112%
Укупни расходи:	555.018	469.159	85%

Табела 2: План и реализација расхода за период 01.01.-31.03.2025. године

Пословне расходе чине трошкови материјала, горива и енергије (114.213 хиљада динара), трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (266.953 хиљада динара), трошкови амортизације (30.541 хиљада динара), трошкови производних услуга (17.115 хиљада динара) и нематеријални трошкови (19.876 хиљада динара). Највећи део чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи 59.50% пословних расхода.

Финансијски расходи укупно износе 5.701 хиљаду динара и чине 1.22% укупних расхода и односе се на: расходе камата (5.694 хиљаде динара и негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (7 хиљада динара).

Остали расходи у периоду 01.01.-31.03.2025. године износе 14.760 хиљада динара и чине 3.15% укупних расхода.

Предузеће је у овом периоду, као последица већих укупних прихода од укупних расхода, остварило нето добитак у износу од 15.554 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2025. године приказује вредности имовине предузећа, као и свих обавеза и потраживања које предузеће има.

АКТИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.03.2025.	Реализација 01.01.-31.03.2025.	%
Стална имовина	4.758.917	4.737.023	100%
Обртна имовина	699.991	764.656	109%
Укупна актива:	5.458.908	5.501.679	101%

Табела 3: Структура активе на дан 31.03.2025. године

Актива Предузећа на дан 31.03.2025. године има вредност 5.501.679 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине.

Вредност сталне имовине на дан 31.03.2025. године износила је 4.737.023 хиљаде динара, што представља 86.10% од укупне имовине. Вредности сталне имовине на дан 31.03.2025. године су у оквиру планираних вредности, изузев незнатно умањене нематеријалне имовине, услед мање набављеног софтвера у односу на план.

Сталну имовину чине: нематеријална имовина 5.486 хиљада динара, некретнине, постројења и опрема 3.785.706 хиљада динара, биолошка средства 885.427 хиљада динара и дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања 60.404 хиљаде динара.

Вредност обртне имовине предузећа на дан 31.03.2025. године износила је 764.656 хиљада динара, што представља 13.90% укупне имовине. Вредности обртних средстава су благо увећане услед повишених износа потраживања од купаца за воду и услуге, потраживања по основу репрограма за воду и реализованог а нефактурисаног прихода.

Обртну имовину чине: залихе 102.730 хиљада динара, потраживања по основу продаје 292.589 хиљада динара, остала краткорочна потраживања 220.601 хиљада динара, краткорочни финансијски пласмани 45.427 хиљада динара, готовина и готовински еквиваленти 2.875 хиљада динара и краткорочна активна временска разграничења 100.434 хиљаде динара.

хиљадама динара			
ПАСИВА	План 01.01.-31.03.2025.	Реализација 01.01.-31.03.2025.	%
Капитал	3.047.218	3.126.525	103%
Дугорочне резервисања и обавезе	127.482	127.337	100%
Одложене пореске обавезе	210.000	211.720	101%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	1.329.718	1.316.293	99%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	744.490	719.804	97%
Укупна пасива:	5.458.908	5.501.679	101%

Табела 4: Структура пасиве на дан 31.03.2025.године

Пасива Предузећа на дан 31.03.2025.године има вредност 5.501.679 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе, дугорочни одложени приходи и примљене донације и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе.

Највећи део пасиве односи се на капитал 3.126.525 хиљада динара, који чини 56.83% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал 4.405.765 хиљада динара, нереализоване губитке по основу хартија од вредности 46.013 хиљада динара, нераспоређени добитак 55.798 хиљада динара, и губитак 1.289.025 хиљада динара.

Позиција дугорочна резервисања и обавезе предузећа износе 127.337 хиљада динара и чине је дугорочна резервисања у износу од 106.541 хиљаду динара и дугорочне обавезе 20.796 хиљада динара.

Структуру пасиве чине још:

- Одложене пореске обавезе 211.720 хиљаде динара
- Дугорочни одложени приходи и примљене донације 1.316.293 хиљада динара
- Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе 719.804 хиљаде динара и чине их: краткорочне финансијске обавезе 76.260 хиљада динара, примљени аванси, депозити и кауције 142.569 хиљада динара, обавезе из пословања 230.289 хиљада динара и остале краткорочне обавезе 270.686 хиљада динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Извештај о новчаним токовима приказује планиране и остварене приливе и одливе готовине из редовног пословања и активности финансирања.

Предузеће је у периоду од 01.01.2025. године до 31.03.2025. године остварило укупан прилив готовине у износу од 501.147 хиљада динара.

Укупно остварени приливи по основу пословних активности износе 501.147 хиљада динара и чине 100% укупних прилива.

Највећи део прилива готовине из пословних активности у износу од 459.362 хиљаде динара остварен је по основу продаје и примљених аванса у земљи. Ови приливи износе 91.66% од укупних прилива из пословне активности. Приливе готовине из пословних активности чине још примљене

камате из пословних активности у износу од 14.434 хиљаде динара и остали приливи из редовног пословања у износу од 27.351 хиљада динара.

Нису остварени приливи готовине из активности инвестирања ни приливи готовине из активности финансирања.

у хиљадама динара			
ПРИЛИВИ	План 01.01.-31.03.2025.	Реализација 01.01.-31.03.2025.	%
Приливи готовине из пословних активности	556.277	501.147	90%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	/
Приливи готовине из активности финансирања	0	0	0
Свега прилив готовине:	556.277	501.147	90%

Табела 5: План и реализација прилива готовине у периоду 01.01.-31.03.2025.године

Предузеће је у периоду од 01.01.2025. године до 31.03.2025.године остварило укупан одлив готовине у износу од 499.941 хиљаду динара.

Укупно остварени одливи из пословних активности износе 472.926 хиљада динара, а највећи део ових одлива односи се на: исплате зарада и осталих личних расхода у висини од 194.076 хиљада динара и исплате добављачима у висини од 255.088 хиљада динара. Одливе из пословних активности чине још: плаћене камате у земљи 4.684 хиљаде динара, одливи по основу осталих јавних прихода 15.197 хиљада динара и остали одливи из пословних активности 3.881 хиљада динара.

Укупно остварени приливи по основу пословних активности износе 501.147 хиљада динара а укупно остварени одливи из пословних активности износе 472.926 хиљада динара па је остварен нето прилив готовине из пословних активности 28.221 хиљаду динара.

Одливи из активности инвестирања износе 549 хиљада динараи односе се на куповину нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме, и биолошких средстава. Како нису остварени приливи из активности инвестирања, то је остварен нето одлив готовине из активности инвестирања у износу од 549 хиљада динара.

Одливи из активности финансирања износе 26.466 хиљада динара и чине их дугорочни кредити у земљи 20.063 хиљада динара и финансијски лизинг 6.403 хиљада динара. Није било прилива из активности финансирања што значи да је остварен нето одлив из активности финансирања у износу од 26.466 хиљада динара

у хиљадама динара			
ОДЛИВИ	План 01.01.-31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	%
Одливи готовине из пословних активности	542.187	472.926	87%
Одливи готовине из активности инвестирања	8.000	549	7%
Одливи готовине из активности финансирања	6.090	26.466	435%
Свега одлив готовине:	556.277	499.941	90%

Табела 6: План и реализација одлива готовине у периоду 01.01.-31.03.2025.године

У посматраном периоду Предузеће је остварило укупан прилив у износу од 501.147 хиљада динара и укупан одлив готовине у износу од 499.941 хиљаду динара што значи да је остварен укупан нето прилив готовине од 1.206 хиљада динара. Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 1.669 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 2.875 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2025.године укупно износе 267.393.306 у односу на планираних 290.531.135 динара, односно проценат реализације плана износи 92%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која укупно износи 239.450.616 динара.

У периоду од 01.01-31.03.2025. године исплаћена је маса зарада у оквиру планираног износа.

Исплате за чланове Надзорног одбора, превоз радника, дневнице за службена путовања су у оквиру планираних износа. Накнада члановима НО се исплаћује за Председника и два члана. Нето износ исплате се утврђује на основу Одлуке о висини накнаде за рад у Надзорном одбору.

Превоз запослених је исплаћен за све раднике у складу са Колективним уговором и у оквиру планираног износа.

Исплаћено је 6 отпремнина за одлазак у пензију у укупном износу од 2.862.501 динара, 6 јубиларних награда у износу од 890.046 динара и солидарна помоћ у укупном износу од 1.040.620 динара (помоћ у случају смрти запосленог, члана породице...).

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току првог квартала 2025. године:

Трошкови запослених	У динарима		
	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.-31.03.2022.	% реализације плана 2025.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	255.718.687	239.450.616	94%
Накнаде по уговору о делу	0	0	
Накнаде по ауторским уговорима	0	0	
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	20.000.000	14.499.661	72%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	200.000	150.377	75%
Накнаде члановима надзорног одбора	222.222	222.222	100%
Превоз запослених на посао и са посла	6.405.000	4.663.539	73%
Дневнице на службеном путу	300.000	272.609	91%

Накнаде трошкова на службеном путу	0	0	
Отпремнина за одлазак у пензију	2.210.000	2.862.501	130%
Отпремнина -технолошки вишак	0	0	
Јубиларне награде	1.031.600	890.046	86%
Смештај и исхрана на терену	0	0	
Помоћ радницима и породици радника	1.000.000	1.040.620	104%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	2.807.376	2.901.855	103%
Трошкови стручног усавршавања запослених	636.250	439.260	69%
Укупно:	290.531.135	267.393.306	92%

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у периоду 01.01.-31.03.2025.године

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2025. године ЈКП "Водовод и канализација" има 494 запослених. У структури по полу жене учествују са 30%. Од укупног броја запослених Предузеће има 475 радника на неодређено време и 19 запослених радника на одређено време и троје запослених којима мирује радни однос. Број ангажованих радника по основу уговора (ван радног односа) је 30. У извештајном периоду, након 31.12.2024.године је дошло до одлива кадрова и то 9 лица на неодређено време. Дошло је и до одлива 2 лица ангажованих по основу уговора а пријема 3.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У табели распон планираних и исплаћених зарада приказане су најниже и највише зараде запослених без пословодства и исплаћене зараде за пословодство. Зарада се исплаћује у складу са Колективним уговором.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У периоду 01.01.-31.03.2025.године Предузеће је планирало 24.500.000 динара прихода по основу субвенција из Буџета, а реализовано је 18.000.000 динара. Одобрено износ субвенција, у укупном износу од 18.000.000 динара, ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац искористило је за измирење обавеза према Акционарском друштву „Електропривреда Србије“ Београд за утрошену електричну енергију, како је и било планирано. Није реализован део субвенција који се односи на одржавање и опрему бунара на ПП „Морава“ у износу од 6.500.000 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за репрезентацију, рекламе и пропаганду су у периоду од 01.01.–31.03.2025. године у оквиру планираних вредности.

Средства за репрезентацију планирана су у износу од 200.000 динара а реализовано је 164.240 динара (проценат реализације је 82%)

Средства за рекламу и пропаганду планирана су у износу од 37.500 динара а реализовано је 33.333 динара (проценат реализације је 89%)

9. ДОБИТ

Предузеће је у овом периоду (01.01.-31.03.2025.) остварило нето добитак у износу од 15.554 хиљада динара

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 1.668.890 динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 2.875.302 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупно кредитно задужење на дан 31.03.2025. износи 98.399.977 динара и састоји се из:

1. Дана 28.11.2024. закључен је Уговор о оквирном кредиту (Уговор о дозвољеном прекорачењу) са АИК Банком о прекорачењу на текућем рачуну у износу до 90.000.000 динара. На дан 31.03.2025. износ прекорачења на текућем рачуну износи 60.369.157 динара. Дозвољено прекорачење се одобрава до 28.11.2025. године.
2. Дана 14.02.2022. године закључен је Уговор о дугорочном кредиту са АИК банком за финансирање трајних обртних средстава ради обављања делатности у износу од 200.000.000 динара. Кредит се одобрава на период од 36 месеци од дана пуштања кредита у коришћење, са периодом мировања кредита у трајању од три месеца и доспева за плаћање у 33 једнака месечна анuitита, сагласно плану отплате кредита. На дан 31.03.2025. дугорочни кредит је измирен у целости у року.
3. Обавезе по основу лизинга износе 38.030.820 динара, односно 325.050 евра. Обавезе по основу лизинга се односе на набавку транспортних средстава и грађевинских машина са периодом отплате од 60 месеци.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Реализација планираних инвестиција у току 2025. године се извршавала у складу са финансијским могућностима Предузећа.

У периоду 01.01.-31.03.2025. године Предузеће је из сопствених средстава уложило у инвестиције 3.877.476 динара, и то:

1. Вредност агрегата и компресора је 148.001 динара;
2. Вредност косилица и тримера је 48.950 динара;
3. Вредност рачунарске и телекомуникационе опреме износи 1.857.210 динара;
4. Вредност опреме за грејање и хлађење износи 8.325 динара;
5. Вредност опреме за системе износи 49.104 динара;
6. Вредност пумпи износи 1.122.121 динар;
7. Вредност система видео-надзора и остале сигурносне опреме износи 455.765 динара;
8. Вредност канцеларијског намештаја износи 188.000 динара.

Инвестиције су у складу са планираном динамиком улагања у опрему и материјалну и нематеријалну имовину, у складу са финансијским потенцијалом Предузећа.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СПОРОВИ

Укупна потраживања на дан 31.03.2025. године износе 1.643.573.661 динар, и обухватају и потраживања преко 1 године која се налазе на исправци потраживања. Наведени износ се односи на потраживања од грађана и привреде за воду, услуге, камате по наведеним потраживањима, потраживања по основу судских трошкова, као и потраживања за воду за грађане за које је склопљен репрограма дуга. Од укупног износа, 203.524.207 динара су потраживања старости до три месеца, 311.497.534 динара су потраживања од 3 до 12 месеци, док 1.128.551.920 динара износе потраживања преко годину дана.

Укупне обавезе на дан 31.03.2025. године износе 746.852.269 динара. Од наведеног износа, 388.721.745 динара чине обавезе старости до 3 месеца и односе се на обавезе према добављачима и обавезе за зараде.

Износ од 265.904.589 динара чине обавезе старости од три месеца до једне године, и обухватају обавезе по основу коришћења дозвољеног прекорачења на текућем рачуну, обавезе за лизинг које доспевају и обавезе по основу кредита, као и обавезе за ПДВ и примљене авансе. Део обавеза старијих од годину дана износи 92.225.935 динара и обухвата обавезе по основу камата за коришћење вода и део укупних обавеза према добављачима.

Предузеће води више судских спорова где се јавља као тужилац и као тужена страна.

На дан 31.03.2025. године укупан број судских спорова где је Предузеће страна која тужи је 7.218 у укупној вредности од 271.803.064 динара. Спорови се односе на утужење за наплату дуга за комуналне услуге преко јавних извршитеља. Успех у спору се процењује на 75%.

Укупан број спорова где је Предузеће тужена страна је 134 у процењеној вредности од 13.799.208 динара. Спорови се већином односе на накнаде за одузето земљиште, накнаде штете, радне спорове, стицање без основа и остале спорове где је неизвесан исход спора, као и његова трајност.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП „Водовод и канализација“ за наредни период, а у складу са приликама и пословним окружењем, планира низ акција и мера за наплату потраживања од грађана и привреде за испоручену воду и извршене услуге. Из повећане наплате потраживања се планира измирење доспелих обавеза по основу набавке материјала за изградњу и одржавање објеката и смањење кредитних обавеза. У наредном периоду се планира наставак радова на изградњи и реконструкцији водоводне и канализационе мреже, санирање свих оштећења, путне мреже и клизишта на подручју града Крагујевца.

Испорука воде физичким и правним лицима ће се одржавати на нивоу планираних количина.

Предузеће настоји да повећава квалитет услуга и непрекидно ради на смањењу губитака воде у водоводној мрежи, што изискује унапређење система за откривање и отклањање кварова на мрежи као и набавку одређене опреме, резервних делова и ангажовање радника.

За 2025. годину је исказана потреба увећања финансијских и других показатеља који се односе на увећање планираних прихода и расхода због улагања у изградњу и реконструкцију водоводних и канализационих линија, кишне канализације као и реконструкцију прикључака, јер постојећи степен дотрајалости водоводних и канализационих линија, као и прикључака, је такав да захтева значајан

ниво инвестиционих улагања како би систем континуирано могао да функционише на територији града Крагујевца.

2. Пословно име: Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац

Седиште: Индустијска 12, Крагујевац

Претежна делатност: Сакупљање отпада, који није опасан

Матични број: 07337167

ПИБ: 101038983

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Основна делатност ЈКП Шумадија Крагујевац је сакупљање комуналног отпада, његово одвожење, третман и безбедно одлагање, као и обављање комуналних делатности у складу са Законом о комуналним делатностима, Законом о управљању отпадом и Статутом предузећа, као и Одлуком о оснивању ЈКП Шумадија Крагујевац ("Службени лист града Крагујевца", број 2/23 – пречишћен текст) и то су:

- Селекција секундарних сировина, њихово складиштење и третман;
- Одржавање чистоће на површинама јавне намене;
- Делатност зоохигијене;
- Димничарске услуге;
- Одржавање улица и путева;
- Сакупљање и транспорт неопасног и опасног отпада;
- Управљање гробљима, сахрањивање, превоз покојника, ексхумација, чишћење и одржавање гробља, израда опсега и гробница;
- Управљање јавним паркиралиштима кроз уређење и одржавање јавних гаража и јавних простора за паркирање, као и одношење и блокада непрописно паркираних возила;
- Управљање пијацама;
- Одржавање јавних зелених површина и пружање услуга физичким и правним лицима;
- Услугне делатности у копненом саобраћају;
- Делатност јавне расвете и
- Управљање јавним путевима.

Основ за састављање Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01. до 31.03.2025. године чини:

- **Годишњи програм пословања за 2025.годину** број 12-31351 од 18.12.2024.године који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Шумадија Крагујевац Одлуком број 12-31352 на седници одржаној дана 18.12.2024.године и на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца дана 24.12.2024.године, Решењем број 023-299/24-I.
- **Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања ЈКП Шумадија Крагујевац за 2025. годину** број 12-6720 од 10.03.2025.године који је усвојен Одлуком Надзорног одбора Предузећа број 12-6721 од 10.03.2025.године и на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца дана 18.03.2025.године, Решењем број 023-33/25-I.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у периоду од 01.01.2025. године до 31.03.2025. године обављало активности које су планиране Годишњим програмом пословања за 2025. годину, а које се односе на несметано пружање прописаног и уговореног квалитета комуналних услуга.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2025. године до 31.03.2025. године остварило укупан приход у износу од 570.478 хиљада динара, што представља степен реализације од 84% у односу на планиране укупне приходе у износу од 680.203 хиљада динара.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	%
Пословни приходи	667.203	564.237	85%
Финансијски приходи	10.000	1.434	14%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	0%
Остали приходи	3.000	4.807	160%
Укупни приходи:	680.203	570.478	84%

Табела 1: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2025. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају **пословни приходи**, који чине 99% укупног прихода. Пословне приходе чине:

- приходи од продаје робе на домаћем тржишту, који су реализовани у укупном износу од 5.156 хиљада динара и односе се на приходе од продаје секундарних сировина, посуда за одлагање комуналног отпада и продаје погребне опреме;
- приходи од продаје услуга на домаћем тржишту, као најзначајнија категорија прихода ЈКП Шумадија Крагујевац реализовани су у износу од 540.829 хиљада динара, што представља 85% реализације планираних прихода.

Нижи индекс реализације за први квартал 2025. године настао је због смањења средстава по Уговорима са оснивачем за 2025. годину :

Потписани су нови Уговори са Оснивачем за период 01.01.-31.12.2025. године који се односе на: извођење радова на рехабилитацији улица, санацију ударних рупа и оштећених површина улица и путева, извођење радова на одржавању пешачких стаза и тротоара, пружање услуге хуманог збрињавања и старања о добробити изгубљених и невласничких животиња у оквиру комуналне делатности зоохигијене, пружање услуге одржавања хигијене на јавним површинама, извођење радова на одржавању градских улица-сигнализација, пружање услуге одржавања јавне расвете на градском и сеоском подручју, као и пружање услуге одржавања зелених површина.

- приходи од активирања учинака и робе у износу од 868 хиљада динара и чине 87% реализације планираних прихода а односе се на активацију радова за сопствене потребе.
- остали пословни приходи, који су реализовани у укупном износу од 17.384 хиљада динара претежно се односи на реализацију закупа пословног простора на пијацама, закупа рекламног простора, прихода од накнаде за оглашавање-рекламни простор-гаража паркинг као и на приходе од рефундације.
- ЈКП Шумадија Крагујевац у 2025. години планирала је субвенције од Оснивача у износу од 4.000 хиљада динара за капитално улагање, односно набавку булдожера у складу са Годишњим програмом пословања за 2025.годину, број 12-31351 од 18.12.2024. године који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Шумадија Крагујевац Одлуком број 12-31352 на седници одржаној дана 18.12.2024. године на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца дана 24.12.2024. године Решењем број 023-299/24-I.

Средства субвенција у укупном износу од 4.000.000,00 динара планирају се за капитално улагање, односно набавку:

Булдожера - укупна вредност износи 38.833.080,00 динара без ПДВ-а, чија набавка се финансира из:

-средстава субвенција у 2024.години у износу од су 32.000.000,00 динара

-средстава субвенција у 2025.години у износу од 4.000.000,00 динара

-сопствених средстава у износу од 2.833.080,00 динара.

Реализација субвенција је планирана након испоруке булдожера која се очекује у II кварталу.

Финансијски приходи реализовани су у износу од 1.434 хиљаде динара, што у односу на планираних 10.000 хиљада динара, износи 14% реализације планиране вредности. Основне изворе финансијских прихода чине приходи од камата (од трећих лица), који су реализовани у укупном износу од 1.430 хиљада динара и односе се на приходе од редовних камата трећим лицима (купцима) по потраживањима из дужничко – поверилачких односа.

Остали приходи реализовани су у износу од 4.807 хиљада динара у односу на планиране 3.000 и обухватају приходе од утужења корисника у систему обједињене наплате преко извршитеља, приходе од града за рефундацију трошкова од уједа паса, приходе по основу наплаћених суских спорова, приходе од накнаде за управљање амбалажним отпадом. Највећи удео у осталим приходима се односи на приходе од наплате корисника у систему обједињене наплате преко извршитеља.

Предузеће је у периоду од 01.01.–31.03.2025. године остварило укупне расходе у износу од 543.975 хиљада динара, што представља степен реализације од 81% будући да су за наведени период, планирани расходи у износу од 670.703 хиљада динара.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.-31.03.2025.	%
Пословни расходи	574.203	500.243	87%
Финансијски расходи	40.500	16.383	40%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	0	6	0
Остали расходи	56.000	27.349	49%
Порески расход период	0	0	0
Укупни расходи:	670.703	543.975	81%

Табела 2: План и реализација расхода за период 01.01.- 31.03.2025. године

У укупним расходима највеће учешће имају **пословни расходи** који са реализацијом од 500.243 хиљада динара чине 92% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 359.147 хиљада динара, трошкови материјала, горива и енергије у износу од 71.933 хиљада динара, као и трошкови производних услуга у износу од 15.083 хиљада динара.

Нематеријални трошкови остварени су у износу од 27.068 хиљада динара и као такви су мањи у односу на планске вредности (планирано 45.000 хиљада динара), обухватају трошкове одржавања софтвера (провајдери), трошкове платног промета, трошкове репрезентације, адвокатских услуга, стручног усавршавања и сл.

Као разлика напред наведених позиција пословних прихода и расхода, ЈКП Шумадија Крагујевац је у извештајном периоду 01.01.-31.03.2025. године остварило је пословни добитак из пословања у износу од 63.994 хиљада динара.

Финансијски расходи реализовани су у износу од 16.383 хиљада динара и у односу на планираних 40.500 хиљада динара имају нешто мањи проценат реализације тј. 40% . С обзиром на то да је највећи део задужености предузећа код пословних банака и друштава за финансијски лизинг уговорен у валути ЕУР, предузеће на дан извештаја евидентира позитивне, односно негативне ефекте валутне клаузуле и курсне разлике применом средњег курса евра Народне банке Србије на дан извештаја, које су и условиле повећање ове категорије расхода. Предузеће редовно спроводи активности наплате потраживања системом опомена корисника пред утужења, утужења и закључења уговора о репрограму дуга. На другој страни, предузеће на месечном нивоу редовно евидентира и измирује обавезе за камате на кредите и финансијски лизинг.

Остали расходи реализовани су у износу од 27.349 хиљада динара у односу на планиране 56.000 хиљада динара и односе се на трошкове спорова, накнаде штете трећим лицима, трошкове утужења за кориснике у систему обједињене наплате који имају највеће учешће у укупном износу. Добитак из редовног пословања пре опорезивања за период 01.01. – 31.03.2025. године остварен је у износу од 26.503 хиљада динара.

ЈКП Шумадија Крагујевац је за период 01.01. – 31.03.2025. године остварило нето добитак у износу од 23.291 хиљада динара, као резултат свих пословних и других активности.

у хиљадама динара		
Резултат	План	Реализација
Пословни добитак/губитак	93.000	63.994
Добитак/Губитак из финансирања	-30.500	-14.949
Приходи/Расходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0
Добитак/Губитак из редовног пословања пре опорезивања	9.500	26.503
Позитиван нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља	500	
Негативан нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља		3.212
Добитак пре опорезивања	10.000	23.291
Порески расход период	0	0

Нето добитак/губитак	10.000	23.291
----------------------	--------	--------

Табела 3: Нето добитак/губитак

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2025. године приказује вредност имовине, потраживања и обавеза Предузећа.

Укупна актива исказана у билансу стања на дан 31.03.2025. године представља вредносни израз средстава предузећа по намени и њена структура приказана је у наредној табели.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.-31.03.2025.	Реализација 01.01.-31.03.2025.	% реализације плана
Стална имовина	3.021.291	2.926.794	97%
Обртна имовина	476.561	586.076	123%
Одложена пореска средства	0	0	0
Укупна актива:	3.497.852	3.512.870	100%

Табела 4: Структура активе на дан 31.03.2025. године

▪ **Актива** Предузеће на дан 31.03.2025. године има вредност 3.512.870 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2025. године износи 2.926.794 хиљада динара, што представља 83% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 2.887.707 хиљада динара чине највећи део сталне имовине и представљају 98,6% сталне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.03.2025. године износи 586.076 хиљада динара, што представља 17% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, потраживања по основу продаје (купци у земљи) имају највеће учешће у обртној имовини од 56%. Иста износи 329.521 хиљада динара и уско је повезана са континуираним активностима везаним за наплату свих потраживања из текућег и претходног периода.

Остала краткорочна потраживања реализована су у укупном износу од 137.548 хиљада динара и односе се на потраживања за више плаћен порез на добит, потраживања на име накнаде за породилско одсуство и боловање преко 30 дана, потраживања од ЈСП „Крагујевац“ Крагујевац за пренос уплата домаћинства у градском и сеоском подручју, као и других потраживања: потраживања по основу доплатних карата за услуге паркирања, оператера, и на име осталих потраживања. Остала потраживања износи 111.744 хиљада динара (планирано 25.000 хиљада динара) услед слабије наплате по основу потраживања за камате, доплатне карте и потраживања од СОН-а. Ванбилансна актива предузећа на дан 31.03.2025. године износи 643.007 хиљада динара (планирано 770.000 хиљада динара). Поред ванбилансне имовине у објектима, опреми и инвентару, ванбилансну активу ЈКП Шумадија Крагујевац чине и ванбилансне ставке на име одобрених средстава кредита, дате менице по уговорима о кредитима и финансијском лизингу, потраживања по основу јавно приватног партнерства градског превоза путника, као и на име одобрених, а неискоришћених средстава за краткорочне револвинг кредите код пословних банака.

- Укупна пасива на дан 31.03.2025. године има вредност 3.512.870 хиљада динара и представља вредносни израз обавеза предузећа по рочности. Пасиву чине следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и дугорочне обавезе, одложене пореске обавезе, дугорочни одложени приходи и примљене донације и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе.

у хиљадама динара			
ПАСИВА	План 01.01.-31.03.2025.	Реализација 01.01.-31.03.2025.	%
Капитал	1.633.182	1.673.373	102%
Дугорочне резервисања и обавезе	720.737	804.806	112%
Одложене пореске обавезе	60.000	60.839	101%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	235.667	206.479	88%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	848.266	767.373	90%
Укупна пасива:	3.497.852	3.512.870	100%

Табела 5: Структура пасиве на дан 31.03.2025. године

Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 47% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, позитивне ревалоризационе резерве и нереализоване добитке по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређеног добитка ранијих година.

Дугорочна резервисања и обавезе реализоване су 112% у односу на план и износе 804.806 хиљада динара, што представља 23% укупне пасиве Предузећа. Наведена позиција пасиве обухвата резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, дугорочне обавезе за инвестиционе кредите, лизинге и остала дугорочна резервисања.

Одложене пореске обавезе су реализоване у износу од 60.839 хиљада динара, што у односу на планираних 60.000 хиљада динара чини реализацију од 101%.

Дугорочни одложени приходи и примљене донације, остварене су у износу од 206.479 хиљада динара и за 12% су испод планираних вредности.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе реализоване су 90% у односу на план и износе укупно 767.373 хиљада динара, што чини 22% укупне пасиве. У структури краткорочних обавеза највеће је учешће краткорочних финансијских обавеза предузећа које су реализоване су у укупном износу од 270.606 хиљада динара и представљају обавезе предузећа по основу обавеза за кредите (реклаификација дугорочних обавеза – дугорочни кредити) обавезе по основу финансијског лизинга, обавезе по основу револвинг кредита и дозвољеног прекорачења по текућем рачуну које доспевају у 2025. години. Остале краткорочне обавезе реализоване су у укупном износу од 191.149 хиљада динара и у складу са планираним вредностима за ову позицију.

Ванбилансна пасива на дан 31.03.2025. године износи 643.007 хиљада динара и једнака је по структури и реализацији Ванбилансној активи.

Рацио показатељи

Рацио анализа исказује релевантне односе између билансних и финансијских категорија и путем ње сагледавамо финансијски положај и рентабилност предузећа.

1. **Рацио дугорочне задужености** = дугорочни дуг/(дугорочни дуг+основни капитал) = 0,48

Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,48 динара туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 48% укупних извора финансирања.

2. **Рацио новчане ликвидности** = (готовина + ликвидне ХОВ)/ текуће обавезе = 0,07

Исказана вредност наведеног рација показује да предузеће не располаже довољним износом ликвидних средстава за покриће краткорочних обавеза, односно сваки динар краткорочних обавеза покривен је са свега 0,07 динара новчаних средстава.

3. **Коефицијент обрта имовине** = приходи од продаје/ просечна укупна имовина = 0,19.

Вредност коефицијента обрта имовине од 0,19 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,19 динара нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине побољшана у односу на предходни извештајни период.

4. **Просечан период наплате** = просечна потраживања/ просечан дневни приход од продаје=0,40.

Исказана вредност рација од 0,40 показује да предузеће своја потраживања наплаћује у просеку за 40 дана.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01. –31.03.2025. године остварило укупан прилив готовине у износу од 894.896 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 87% представљају приливи готовине из пословних активности и износе 777.296 хиљада динара и представљају наплату потраживања од купаца за извршене услуге.

Ова категорија прилива готовине у износу од 760.453 хиљада динара у директној је корелацији са реализацијом пословног обима активности одржавања улица и путева, јавне хигијене, зеленила и других поверених делатности и највећим делом зависи од степена реализације пословног обима активности у складу са закљученим уговорима са Оснивачем.

Овом позицијом обухваћени су приливи из редовних активности по основу наплате потраживања од свих категорија купаца. Примљене камате из пословних активности односе се на наплату по основу обрачунатих камата купцима за кашњење у измиривању обавеза и износе 1.930 хиљада динара и чине 39% планираних 5.000 хиљада динара. Остали приливи из редовног пословања односе се на средства примљена од надлежних државних институција које рефундирају обрачунате и исплаћене накнаде запосленима–породиљско одсуство и боловање преко 30 дана, приливи са текућих рачуна и други пословни приливи износе 14.913 хиљада динара и чине 83% планираних 18.000 хиљада динара.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.-31.03.2025.	Реализација 01.01.-31.03.2025.	%
Приливи готовине из пословних активности	711.781	777.296	109%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%

Приливи готовине из активности финансирања	339.163	117.600	35%
Свега прилив готовине:	1.050.944	894.896	85%

Табела 6: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2025. године.

Приливи готовине из активности финансирања су реализовани у овом извештајном периоду у износу од 117.600 хиљада динара и односе се на приливе из дугорочних кредита.

Предузеће је у периоду од 01.01.2025.- 31.03.2025. године остварило укупан одлив готовине у износу од 918.465 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине, највећи део (79%), представљају одливи готовине из пословних активности.

Одливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 728.868 хиљада динара и у односу на планирану вредност (689.787 хиљада динара), односно проценат реализације износи 106%. Поменути одливи састоје се од исплата обавеза из редовног пословања, и то исплате обавеза према добављачима (281.664 хиљада динара), исплате зарада, накнаде зарада и осталих личних расхода запосленима (380.825 хиљада динара), плаћене камате у земљи у износу од 14.698 хиљада динара, одливи по основу осталих јавних прихода у износу од 36.720 хиљада динара, остали одливи из пословних активности у износу од 11.271 хиљада динара и пореза на добитак у износу од 3.690 хиљада динара.

Одливи готовине из активности инвестирања чине 1,49% укупних одлива готовине, а реализовани су у износу од 13.698 хиљада динара и односе се на исплату обавеза према добављачима из претходне године по основу набавке основних средстава.

Одливи готовине из активности финансирања реализовани су у укупном износу од 175.899 хиљада динара и односе се на отплату свих финансијских обавеза према кредиторима (дела обавеза за дугорочне кредите, краткорочне кредитне обавезе и обавезе по основу финансијског лизинга) и чине 66% планираних 268.157 хиљада динара.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	%
Одливи готовине из пословних активности	689.787	728.868	106%
Одливи готовине из активности инвестирања	90.000	13.698	15%
Одливи готовине из активности финансирања	268.157	175.899	66%
Свега одлив готовине:	1.047.944	918.465	88%

Табела 7: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2025. године.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2025. - 31.03.2025. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 23.569 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине, које је износило 76.627 хиљада динара, готовина на крају обрачуноског периода износи 53.058 хиљада динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 31.03.2025. године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2025. године укупно износе 359.181.954 динара у односу на планираних 352.244.329 динара, односно проценат реализације плана износи 102%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном извештајном периоду износила 256.142.706 динара, и представља 71% укупних трошкова запослених. По кадровској евиденцији на дан 31.03.2025. године укупан број запослених је 620, од чега је 585 запослених у радном односу на неодређено време, а 35 запослених у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01. – 31.03. 2025. године:

у динарима

Трошкови запослених	План 2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализаци је плана 2025.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	270.372.200	256.142.706	95%
Накнаде по уговору о делу	500.000	493.827	99%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	120.000	45.882	38%
Накнаде члановима надзорног одбора	222.222	222.222	100%
Превоз запослених на посао и са посла	6.479.907	5.556.422	86%
Дневнице на службеном путу	50.000	2.778	6%
Накнаде трошкова на службеном путу	20.000	32.180	161%
Отпремнина за одлазак у пензију	2.100.000	390.798	19%
Јубиларне награде	1.000.000	214.662	21%
Помоћ радницима и породици радника	880.000	1.025.886	117%
Стипендије	0	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	70.000.000	95.020.091	136%
Трошкови ангажовања запослених преко агенције	0	0	%
Трошкови стручног усавршавања	500.000	34.500	7%
Укупно:	352.244.329	359.181.954	102%

Табела 8: План и реализација трошкова запослених за период 01.01.-31.03.2025. године

У односу на Годишњи програм пословања за 2025. годину, трошкови запослених одступају на позицијама:

- Накнаде трошкова на службеном путу су у односу на планираних 20.000,00 динара, исплаћене у износу од 32.180,00 динара (трошкови путарине).
- Помоћ радницима и породици радника је исплаћена у извештајном периоду у износу од 1.025.886,00 динара и као такви већи су од планираних 880.000,00 динара.
- Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима су исплаћене у износу од 95.020.091,00 динара у односу на планираних 70.000.000,00 динара и највећем делом се односе трошкове ангажовања запослених преко агенције.

У извештајном периоду, смањени су трошкови на следећим позицијама:

- Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора износе 45.882,00 динара у односу на планираних 120.000,00 динара и односе се на накнаде физичких лица ван радног односа.
- Дневнице на службеном путу износе 2.778,00 динара у односу на планираних 50.000,00 динара. Напред наведена разлика је последица рационализације трошкова.

Предузеће у периоду од 01.01. до 31.03.2025. године није остварило прекорачења по основу исплате зарада запослених, превоза запослених на посао и са посла, јубиларних награда, накнада члановима Надзорног одбора.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Укупан број запослених на неодређено време на дан 31.12.2024. године је 589.

У посматраном кварталу престао је радни однос за 9 запослених на неодређено време и то: 5 запослених по основу стицања права на старосну пензију, 2 запослена по основу трајног губитка радне способности-инвалидска пензија, 1 запослени на основу споразумног престанка радног односа-отказ од стране запосленог и 1 смрт запосленог. У посматраном кварталу, а на основу Закључака Градског већа, у радни однос на неодређено време примљено је 5 лица (3-новозапослена лица и 2 запослена-промена статуса са одређеног времена на неодређено време). На дан 31.03.2025.године укупан број запослених на неодређено време је 585.

Укупан број запослених на одређено време на дан 31.12.2024. године је 39.

У посматраном кварталу престао је радни однос на одређено време за 7 запослених лица и то: 5 запослених по основу истека рока, 2 запослена због промене статуса на неодређено време. У посматраном кварталу у радни однос на одређено време примљено је укупно 3 лица и то на основу Закључака Градског већа, а због потребе посла у организационим целинама (Служба одношења и блокирања непрописно паркираних возила, Сектор одржавања и Сектор јавног транспорта путника). На дан 31.03.2025. године укупан број запослених на одређено време је 35.

На дан 31.12.2024. године имамо 2 ангажована лица по основу Уговора о делу (рад ван радног односа). У посматраном кварталу престало је ангажовање за 1 лице на основу истека рока. У посматраном кварталу, а на основу Закључка Градског већа, ангажовано је 1 лице на основу Уговора о допунском раду, па на дан 31.03.2025.године укупан број ангажованих по основу Уговора о делу и Уговора о допунском раду (рад ван радног односа) је 2.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон планираних и исплаћених зарада у складу је са Годишњим програмом пословања ЈКП Шумадија Крагујевац за 2025. годину и није остварено значајно одступање.

7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У периоду 01.01.-31.03.2025. године планиране су субвенције од Оснивача у износу од 4.000.00,00 динара за куповину булдожера у складу са Годишњим програмом пословања за 2025. Годину број 12-31351 од 18.12.2024. године.

Средства субвенција у укупном износу од 4.000.000,00 динара планирају се за капитално улагање, односно набавку:

Булдожера-укупна вредност износи 38.833.080,00 динара без ПДВ, чија набавка се финансира из:

- средстава субвенција у 2024. години у износу од су 32.000.000,00 динара
- средстава субвенција у 2025. години у износу од 4.000.000,00 динара
- сопствених средстава у износу од 2.833.080,00 динара

Реализација субвенција је планирана након испоруке булдожера која се очекује у II кварталу.

Набавка овог основног средства – булдожера за потребе сектора чистоће је неопходна како би се обезбедио потребан обим и ниво квалитета услуге које пружа ЈКП Шумадија Крагујевац на територији града Крагујевца

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Позиција која се односи на спортске активности реализована је у износу од 181.440,00 динара у односу на планираних 150.000,00 динара.

Позиција која се односи на трошкове репрезентације износи 253.918,00 динара (планирано 250.000,00 динара) јер се односе на поклоне који се купују запосленима за одлазак у пензију и на годишњу репрезентацију.

Позиција која се односи на рекламе и пропаганду реализована је у износу од 227.670,00,00 динара у односу на планираних 150.000,00 динара из разлога што се на овој позицији у пословним књигама евидентирају брендирање возила и трошкови рекламе за Крагуј базар.

У складу са начелом рационализације трошкова и других издатака за посебне намене, ЈКП Шумадија Крагујевац у извештајном периоду није издвајало средства за донације, спонзорства и хуманитарне активности.

9. ДОБИТ

ЈКП Шумадија Крагујевац је за период 01.01. – 31.03.2025. године остварило Нето добитак у износу од 23.291 хиљада динара, као резултат свих пословних и других активности.

10. ГОТОВИНА

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2025. - 31.03.2025. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 23.569 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине, које је износило 76.627 хиљада динара, готовина на крају обрачунског периода износи 53.058 хиљада динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 31.03.2025. године.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Стање кредитне задужености на дан 31.03.2025. године износи 885.357.054,00 динара од чега је 331.562.622,00 динара повучено за ликвидност, односно представља искоришћена новчана средства по основу краткорочних револвинг кредита и дозвољеног прекорачења по текућем рачуну ,док је износ од 553.794.432,00 динара повучен за инвестирање у набавку опреме.

ЈКП Шумадија Крагујевац у првом кварталу 2025. године у роковима доспећа измирује све обавезе (главницу и камату) по основу кредита и финансијског лизинга.

У складу са претходно наведеним, у наставку је преглед кредитне активности предузећа у периоду 01.01.-31.03.2025. године.

Коначна отплата обавеза по основу кредита пословних банака и нова кредитна задужења

- ЈКП Шумадија Крагујевац је у извештајном периоду, дана 04.03.2025.године, извршила коначну отплату обавеза према Банци Поштанска штедионица а.д. Београд по Уговору о револвинг кредитној линији број 360244452110566691 од 26.02.2024.године у укупном износу од 117.600.000,00 динара.
- ЈКП Шумадија Крагујевац је у складу са Годишњим програмом пословања за 2025. годину број 12-31351 од 18.12.2024. године који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Шумадија Крагујевац Одлуком број 12-31352 на седници одржаној дана 18.12.2024. године и на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Решењем број 023-299/24-I на седници одржаној дана 24.12.2024 .године и Програмом о изменама и допунама годишњег програма пословања за 2025. годину број 12-6720 од 10.03.2025. године који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Шумадија Крагујевац Одлуком број 12-6721 од 10.03.2025 .године и на коју је сагласност дала Скупштина град Крагујевца Решењем број 023-33/25-I,закључила *Анекс бр.3 Уговора о дугорочном инвестиционом кредиту број RL 0301/19 од 25.07.2019. године* са Unicredit Bank a.d. Beograd.
Анекс бр. 3 Уговора о дугорочном инвестиционом кредиту број RL 0301/19 од 25.07.2019. године чини саставни део Основног уговора тако да се износ који је банка одобрила и ставила Предузећу на располагање по овој кредитној линији не мења, односно остаје исти,у износу од 4.500.000 ЕУР док се мења каматна стопа која износи до 3,10% + 3 месеца ЕУРИБОР.

Ново кредитно задужење

- ЈКП Шумадија Крагујевац је у складу са Годишњим програмом пословања за 2025. годину број 12-31351 од 18.12.2024. године који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Шумадија Крагујевац Одлуком број 12-31352 на седници одржаној дана 18.12.2024. године и на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Решењем број 023-299/24-I на седници одржаној дана 24.12.2024 године и Програмом о изменама и допунама годишњег програма пословања за 2025.годину број 12-6720 од 10.03.2025.године који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Шумадија Крагујевац Одлуком број 12-6721 од 10.03.2025.године и на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Решењем број 023-33/25-I,закључила Уговор о дугорочном кредиту број 360244455002621594 од 27.02.2025.године са Банка Поштанска штедионица а.д. Београд у износу од 222.700.000,00 РСД чија је намена:
 - рефинансирање кредита:
 - √ Банка Поштанска штедионица ад Београд по кредитној линији бр. 360244452110566691 од 26.02.2024. године у износу од 117.600.000,00 РСД.
 - √ „UniCredit Bank Srbija A.D.-Beograd“ по Уговору о револвинг кредитној линији RL 0351/23

- од 23.06.2023.године у износу од 900.000,00 ЕУР.
- По напред поменутој партији кредита предузеће је у извештајном периоду повукло износ од 117.600.000,00 РСД за отплату обавеза према Банци Поштанска штедионица а.д.Београд по Уговору о револвинг кредитној линији број 360244452110566691.
Отплату обавеза по кредитној линији RL 0351/23 „UniCredit Bank Srbija A.D.-Beograd“ „ЈКП Шумадија Крагујевац“ ће извршити у наредном периоду.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У извештајном периоду 01.01.-31.03.2025.године ЈКП Шумадија Крагујевац није реализовала инвестиције, али се у наредном периоду очекује реализација планираних позиција.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће на дан 31.03.2025. године, има укупна потраживања у износу од 329.520.504 динара, док стање обавеза износи 304.538.911 динара. У структури потраживања, највећи део чине потраживања до 3 месеца, а што се обавеза тиче, предузеће највише има краткорочних обавеза. Број спорова где је Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац страна која тужи је 1.477 судских спорова, а у 139 појављује као тужена страна.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Програм пословања Предузећа за 2025. годину представља план на основу кога Предузеће предузима активности у циљу оптималног функционисања у вршењу делатности уз позитиван финансијски резултат.

Остварени приходи и расходи по изворима финансирања и намени трошкова по свом обиму су уравнотежени и њиховим остварењем у целини исказују добит Предузећа.

Програм пословања Предузећа за 2025. годину за све позиције које су директно или индиректно везане за послове и финансирање из Буџета града претежно су реализоване и по том основу су остварени приходи, што сматрамо позитивном тенденцијом.

Предузеће је настојало да очува текућу ликвидност и да измири обавезе које су проистекле из ранијих и текућег периода пословања, нарочито обавеза према добављачима. Поред напред наведених обавеза, Предузеће је редовно измиривало и обавезе према банкама за кредите.

Обавезе из пословања и трошкове редовних пословних активности, Предузеће финансира из сопствених извора у континуираним настојањима да се изврши рационализација трошкова у свим сегментима пословања и повећање наплате заосталих и текућих потраживања. Сходно томе, континуирано се предузимају активности везане за побољшање наплате са применом важећих законских мера.

У посматраном периоду радови су извршени и на захтев трећих лица уз активности Предузећа на континуираном унапређењу и правовременом деловању у циљу подизања квалитета свих планираних и уговорених послова.

Тренутне разлике појединих позиција су настале као последица реалних фактора окружења који утичу на токове пословања, а који се временски не могу предвидети.

3. Пословно име: Јавно предузеће Путеви, Крагујевац

Седиште: Крагујевац, улица Николе Пашића 6

Претежна делатност : 4211-изградња путева и аутопутева

Матични број: 20026774

ПИБ 103810162

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Годишњим програмом пословања ЈП "Путеви" Крагујевац за 2025. годину број 05-564 од 11.12.2024. године, на који је сагласност Скупштина Града Решењем број 023-267/24-I од 24.12.2024. године износ планираних субвенција за Јавно предузеће "Путеви" Крагујевац, за 2025. годину износи 19.000.000 динара.

У складу са Одлуком о буџета града Крагујевца за 2025. године (Сл. лист града Крагујевца бр. 37/24) и Програмом распоређивања субвенција из буџета града за 2025. године (Сл. лист града Крагујевца бр. 39/24 и 5/25) и Годишњим програмом пословања ЈП "Путеви" Крагујевац број 05-564 од 11.12.2024. године за 2025. годину, укупно планиране субвенције за ЈП "Путеви" Крагујевац за први квартал 2025. године износи 4.750.000 динара.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду 01.01.-31.03.2025. године остварило укупан приход у износу од 4.487 хиљада динара. Укупно планирани приход за период 01.01.-31.03.2025. године износио је 4.750 хиљада динара, што значи да реализација укупних прихода износи 94%. Приходи су остварени на основу Закона о накнадама за коришћење јавних добара ("Сл. гласник РС, број 95/2018, 49/2019 и 86/2019-усплаћени дин. изн. - поглавље XII). Специфичност ситуације у којој се налазе ЈП Путеви Крагујевац од 01.01.2022. године огледа се у чињеници да је делатност управљача пута са тог предузећа преусмерена на ЈКП Шумадију Крагујевац. Самим тим ЈП Путеви су остали без највећег извора прихода, те зато мала реализација прихода из обављања основне делатности.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Пословни приходи	4.750	4.487	94%
Остали приходи	5		0%
Укупни приходи:	4.755	4.487	94%

Табела 17: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2025. године

Једино учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи и то у износу од 4.487 хиљада динара, док су остали приходи планирани у износу од 5 хиљада динара, али нису остварени. Удео субвенција у укупним пословним приходима износи 100%.

Предузеће је у периоду од 01.01.-31.03.2025.године остварило укупне расходе у износу од 4.587 хиљада динара. Укупно планирани расход за наведени период износио је 4.853 хиљаде динара, што значи да је реализација укупног расхода на нивоу од 95% од планираних.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Пословни расходи	4.833	4.587	95%
Остали расходи	20	0	
Укупни расходи:	4.853	4.587	95%

Табела 18: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2025.године

У укупним расходима једино учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 4.587хиљада динара чине 100% укупних расхода.У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 3.774хиљада динара и представљају 82% пословних расхода. Трошкови материјала, горива и енергије реализовани су у укупном износу од 185 хиљада динара, трошкови производних услуга реализовани су у укупном износу од 131 хиљада и нематеријални трошкови реализовани су у износу од 397 хиљада динара

За извештајни период Предузеће је остварило нето губитак у износу од 100 хиљада динара, а планирало је нето губитаку износу од80 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2025.године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Стална имовина	31.233	31.233	100%
Обртна имовина	2.717	2.719	100%
Укупна актива:	33.950	33.952	100%

Табела 19: Структура активе на дан 31.03.2025.године

Актива Предузећа на дан 31.03.2025.године има вредност 33.952 хиљада динарашто у односу на планираних 33.950 хиљада динара представља реализацију од 100%, а састоји се од сталне имовине и обртне имовине.

Стална имовинана дан 31.03.2025. године износи 31.233 хиљада динара и реализована је у планским оквирима. Сталну имовину чине нематеријална имовина (софтвер) у износу од 245 хиљада динара и некретнине и постројења и опрема, тј. грађевински објекти које чине 97% сталне имовине са 30.988 хиљада динара. Обртна имовинана дан 31.03.2025. године износи 2.719 хиљада динараи реализација је 100% у односу на план. Обртну имовину највећим делом чине остала краткорочна потраживања 2,563 хиљада динара, а чине је још и залихе -плаћени аванси у земљи 147 хиљада динара, и готовина и готовински еквиваленти 9 хиљада динара.

Остала краткорочна потраживања чине потраживања за преплаћене порезе из ранијих година 1.169 хиљада динара и остала потраживања износу од 1.394 хиљада динара.

Пасива Предузећа на дан 31.03.2025. године има вредност 33.952 хиљада динара што у односу на планираних 33.950 хиљада динара представља реализацију од 99%, а чине је следеће позиције: дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе, краткорочна резервисања и краткорочне обавезе и губитак изнад висине капитала.

У хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Капитал			
Дугорочне резервисања и обавезе	3.326	3.326	100%
Одложене пореске обавезе	310	310	100%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	35.975	35.975	100%
Губитак изнад висине капитала	5.661	5.659	100%
Укупна пасива:	33.950	33.952	100%

Табела 20: Структура пасиве на дан 31.03.2025. године

У структури пасиве није дошло до пробијања планираних ставки.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.-31.03.2025. године остварило укупан прилив готовине у износу од 4.487 хиљада динара, а планирана вредност на тој позицији износи 4.750 хиљада динара, тј. реализација је 94%. Од тога, 100% представљају приливи готовине из пословних активности. Приливи готовине из пословних активности потичу од средстава субвенција (100%), а не од прилива од вршења основне делатности.

Предузеће у току извештајног периода није планирало, а није ни остварило ни приливе из активности инвестирања, као ни приливе из активности финансирања.

У хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	4.750	4.487	94%
Приливи готовине из активности инвестирања			
Приливи готовине из активности финансирања			
Свега прилив готовине:	4.750	4.487	94%

Табела 21: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2025. године

Предузеће је у периоду од 01.01.-31.03.2025. године остварило укупан одлив готовине у износу од 4.487 хиљада динара, што представља 94% у односу на планираних 4.750 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности.

У хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	4.750	4.487	94%
Одливи готовине из активности инвестирања			
Одливи готовине из активности финансирања			
Свега одлив готовине:	4.750	4.487	94%

Табела 22: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2025.године

Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплату зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, који у периоду 01.01.-31.03.2025.године укупно износе 3.774 хиљада динара, што чини 84%, одлива готовине из пословних активности. Чине их још и исплата добављачима и дати аванси у земљи у износу од 713 хиљада динара (16% одлива готовине из пословних активности).

Предузеће у току извештајног периода није планирало, а није ни остварило одливе из активности инвестирања и финансирања.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.-31.03.2025.године, није остварен ни нето прилив ни нето одлив готовине. Узимајући у обзир почетно стање готовине 01.01.2025.године, које је износило 9 хиљада динара, произилази да крајње стање готовине на дан 31.03.2025.године износи 9 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 31.03.2025.године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2025.године укупно износе 3.774.089 динара у односу на планираних 3.866.956 динара, односно проценат реализације плана износи 98%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у извештајном периоду укупно износила 3.269.847 динара, и представља 86% укупно реализованих трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.03.2025. године износи укупно 6 запослених, од чега су 4 запослена у радном односу на неодређено време и 2 запослена у радном односу на одређено време. Предузеће је за посматрани период имало и 2 ангажовања по уговору о делу.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току периода 01.01.-31.03.2025.године:

У динарима

Трошкови запослених	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	3.345.000	3.269.847	98%
Накнаде по уговору о делу	282.000	277.778	99%
Накнаде члановима надзорног одбора	180.556	180.556	100%
Превоз запослених на посао и са посла	59.400	45.908	77%
Накнаде трошкова на службеном путу			

Помоћ радницима и породици радника			
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима			
Трошкови стручног усавршавања запослених			
Укупно:	3.866.956	3.774.089	98%

Табела 23: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.03.2025.године

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2025.године у ЈП „Путеви“ је било укупно 6 запослених, од којих 4 запослена у радном односу на неодређено време, 2 запослена у радном односу на одређено време, као и 2 ангажовања по уговору о делу.

- 4 запослена у радном односу на неодређено време
- 2 запослена у радном односу на одређено време
- 2 ангажовања по уговору о делу.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У периоду од 01.01.-31.03.2025.године није било одступања од планираних вредности за исплату зарада(нето и бруто 1).

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У наведеном кварталу, пренета су средства субвенција у износу од 4.486.947 динара, а планирано је 4.775.158 динара. Од пренетих средстава реализовано је 4.486.947 динара. Од укупно реализованих средстава у износу од 4.486.947 динара, износ од 184.623 утврђен је за трошкове материјала и енергије (трошкове електричне енергије и обавезе према добављачима), износ од 3.774.088 динара утврђен је за исплату зарада, накнада зарада и остале личне расходе, износ од 130.776 динара утврђен на име измирења обавеза према добављачима, односно за покриће трошкова производних услуга (рачуни за телефоне, интернет, одржавање програма, рачуни за воду и рачуни за одношење смећа), док је износ од 397.460 утврђен на нематеријалне трошкове (трошкове адвокатских услуга и трошкове судских такси). Није било неутрошених средстава.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

За наведени квартал, нису била планирана средства за посебне намене.

9. НЕТО ДОБИТ

За извештајни период Предузеће је остварило нето губитак у износу од 100 хиљаде динара, а планирало је нето губитак од 98 хиљаде динара.

10. ГОТОВИНА

Стање на рачунима пословних банака на крају првог квартала 2025. износи 8.578,68 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

У првом кварталу 2025.године није било кредитних задужења.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У I кварталу није било планираних нити реализованих инвестиција

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СПОРОВИ

Будући да предузеће не обавља функцију управљача путева, у наведеном кварталу није било потраживања.

Обавезе на крају I квартала 2025.год. износе 33.036.060,94 динара и обухватају дуговања према добављачима, обавезе по основу камата и остале обавезе за камате и трошкове финансирања.

Што се тиче спорова, предузеће је за посматрани период имало 21 спор, од чега 5 у којима је предузеће тужилац и чија је укупна вредност била 2.587.848 динара. За 2025.годину, планирано је 16 спорова у којима је предузеће тужена страна чија је укупна вредност 61.028.222 динара.

Међу највећим повериоцима су ОДС-ЕПС према коме обавеза износи 17.217.828,49 динара, камата 4.317.450,96 динара, што укупно износи 21.535.279,45 динара, а која се односи на период 2005-2012 године.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Из обрађених образаца може се закључити да је ЈП Путеви - Крагујевац у највећој мери пратило динамику извршења планирану Годишњим програмом пословања за I квартал 2025.године.

Од 2022.године делатност управљача пута у граду Крагујевцу више не обавља Јавно предузеће Путеви, већ Јавно комунално предузеће Шумадија. Највећи број запослених који је у ЈП Путеви обављао послове који се односе на ову делатност, упућен је у ЈКП Шумадија на рад. Сходно наведеном, ЈП Путеви више не остварују приход по основу обављања делатности управљача пута, коју су обављали до краја 2021.године. Финансирање основног функционисања предузећа врши се, делом из раније наплаћених прихода од обављања делатности, а највећим делом из субвенција оснивача, до коначног измирења новчаних обавеза према повериоцима.

4. Пословно име: Јавно предузеће Урбанизам Крагујевац

Седиште: Крагујевац, улица Краља Петра I 23

Претежна делатност : 71.11 - архитектонска

Матични број: 07165862

ПИБ 101577522

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

ЈП Урбанизам Крагујевац је урбанистичка институција која у континуитету прати урбани развој града Крагујевца радећи највеће и најзначајније планове, пројекте и програме, првенствено за потребе Града. Предузеће настоји да доминира квалитетом услуга, ценом, ефикасношћу и професионалним односом.

Претежна делатност предузећа је 71.11-архитектонска делатност. Поред ове делатности предузеће може обављати и друге делатности као што су: издавање књига, делатност агенција за некретнине, изнајмљивање и лизинг канцеларијских машина и опреме, изнајмљивање и лизинг осталих машина, опреме и материјалних добара, консултанске делатности у области информационе технологије, рачунарско програмирање, обрада података, хостинг, веб портали, остале услуге информационе технологије, правни послови консултације и давање савета у припреми правних докумената, консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем, архитектонске и инжењерске делатности и техничко саветовање, инжењерске делатности и техничко саветовање, делатност рекламних агенција, комбиноване канцеларијско административне услуге и фотокопирање, припремање докумената и друга специјализована канцеларијска подршка.

Наведене делатности предузеће обавља самостално по уговорима, али је дужно да их планира и обавља тако да се тиме не доводе у питање укупно и благовремено обављање делатности од општег интереса.

Годишњим програм пословања ЈП Урбанизам број XIV 2331 од 12.12.2024. који је усвојен на седници Надзорног одбора одржаној дана 17.12.2024 године, а на који је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Решењем број 023/290/24-I од 24.12.2024. дефинише се пословање за 2025. годину, као и трогодишњи програм пословања за период 2025-2027. године

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Пословање предузећа у првом кварталу није дало очекиване резултате. Финансијска стабилност зависи већином од израде планских докумената чија је реализација везана за усвајање на стручним комисијама и скупштинама наручиоца посла. Слабија израда пројектно техничке документације огледа су нереализацији потписаних уговора за надзор фекалне и канализационе мреже а као разлог је спора реализација извођача радова.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је за периоду 01.01.-31.03.2025.године остварило укупан приход у износу од 5.748 хиљада динара. Планирани приход за наведени период износио је 41.446 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 14%. Пословни приходи су у овом периоду износе 5.578 хиљада динара и не испуњавају планску категорију због послова који се усвајају на Комисијама како је већина и дефинисана Уговорима. Пораст прихода се очекује у следећем извештајном периоду.

у хиљадама динара			
ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Пословни приходи	41.091	5.578	14%
Финансијски приходи	255	166	65%
Остали приходи	100	4	4%
Укупни приходи:	41.446	5.748	14%

Табела 24: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2025.године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи у износу од 5.578 хиљада динара, и то приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту који чине 100%

пословног прихода. Ове пословне приходе чине: приходи по основу уговора склопљених са Градском управом града Крагујевца и приходи по основу уговора склопљених са екстерним купцима и учествовањем на тендерима. Финансијски приходи планирани су у износу од 255 хиљада динара, а остварени у износу од 166 хиљаде динара, а чине је камате од Адико банке по основу овер најт депозита (65% реализације).

Предузеће је за периоду 01.01.-31.03.2025.године остварило укупне расходе у износу од 25.543 хиљада динара. Планирани расход за наведени период износио је 41.221 хиљада динара, што значи да реализација укупног расхода износи 62%. Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који чине 77% пословних расхода или 19.549 хиљаде динара, као и нематеријални трошкови. Највеће категорије нематеријалних трошкова су спољне сарадње по основу споразума и добијеном тендеру за израду планова који су завршени: ПГР Уљма, Јавни увид за Вршац, ПДР Краљевица, геодетске услуге за обалу Лима, порез на имовину за 2025.годину и Лиценца А категорије.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Пословни расходи	40.841	25.511	62%
Финансијски расходи	60	0	0%
Остали расходи	320	32	10%
Укупни расходи:	41.221	25.543	62%

Табела 25: План и реализација расхода за период 01.01.-31.03.2025.године

Пословни расходи предузећа износе 25.511 хиљада динара, што представља 62% од планираних 40.841 хиљада динара.

На основу изнетих образложења пословних прихода и расхода и њихових износа Предузеће у првом кварталу послује са пословним губитоком од 19.933 хиљада динара, а планирало је пословни добитак од 250 хиљаде динара. Предузеће је за поменути период остварило нето губитак у износу од 19.795 хиљада динара, а планиран је добитак у износу од 225 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2025.године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Стална имовина	99.816	82.055	82%
Обртна имовина	49.363	25.451	52%
Укупна актива:	149.179	107.506	72%

Табела 26: Структура активе на дан 31.03.2025.године

Активa Предузећа на дан 31.03.2025.године има вредност 107.506 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2025.године износила је 82.055 хиљада динара, што представља 76% укупне имовине. Највећи износ сталне имовине односи се на некретнине, постројења и опрему 80.039 хиљада динара док је учешће земљишта и грађевински објекта у највећем износу односно 96% и износи 76.973 хиљада динара. Вредност обртне имовине

Предузећа на дан 31.03.2025.године износила је 25.451 хиљаду динара, што представља 24% укупне имовине. Највеће учешће у вредности обртне имовине се односи на краткорочне кредите, зајмове и пласмане у земљи и то 21.703 хиљада динара док се део односи и на потраживања по основу продаје 2.818 хиљада динара.

Пасива Предузећа на дан 31.03.2025.године има вредност 107.506 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и обавезе. Највећи део пасиве односи се на капитал у износу од 89.850 хиљада динара, који чини 84% укупне пасиве. Највећи део капитала се односи на нераспоређени добитак ранијих година у укупном износу од 64.411 хиљада динара као и основни капитал у износу од 37.458 хиљада динара.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Капитал	112.453	89.850	80%
Дугорочне резервисања и обавезе	2.900	0	0%
Одложене пореске обавезе	11.618	11.422	98%
Краткорочна резервисања и обавезе	22.208	6.234	28%
Укупна пасива:	149.179	107.506	72%

Табела 27: Структура пасиве на дан 31.03.2025.године

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је за период 01.01.-31.03.2025.године остварило укупан прилив готовине у износу од 1.556.831 хиљаду динара, а укупан планирани прилив готовине износи 1.414.582 хиљаде динара. Од укупно остварених прилива готовине 98% представљају приливи готовине из активности инвестирања односно остали финансијски пласмани у укупном износу од 1.519.699 хиљада динара што представља 112% остварења плана, а 2% приливи готовине из пословних активности. Приливи готовине из пословних активности износе 37.132 хиљада динара и односе се у највећем делу на продају и примљене авансе у земљи у износу од 36.966 хиљада динара док је планирано 57.686 хиљада динара, док је износ примљених камата из пословних активности 166 хиљада динара. Предузеће није планирало ни остварило приливе готовине из активности финансирања.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	57.856	37.132	64%
Приливи готовине из активности инвестирања	1.356.726	1.519.699	112%
Приливи готовине из активности финансирања			

Свега прилив готовине:	1.414.582	1.556.831	110%
-------------------------------	------------------	------------------	-------------

Табела 28: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2025.године

Предузеће је за период 01.01.-31.03.2025.године остварило укупан одлив готовине у износу од 1.556.989 хиљада динара, а планирало је на нивоу од 1.409.782 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 98% представљају одливи готовине из активности инвестирања и то 1.520.732 хиљаду динара. Одливи готовине из пословних активности износе 36.257 хиљада динара тј. 2% укупних одлива. Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, које су укупно износиле 24.077 хиљада динара.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	52.996	36.257	68%
Одливи готовине из активности инвестирања	1.356.726	1.520.732	112%
Одливи готовине из активности финансирања	60	0	0%
Свега одлив готовине:	1.409.782	1.556.989	110%

Табела 29: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2025.године

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.-31.03.2025.године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 158 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине на почетку 2025. године, које је износило 226 хиљада динара, произилази да крајње стање готовине 31.03.2025.године износи 68 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 31.03.2025.године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа за период 01.01.-31.03.2025.године укупно износе 19.549.235 динара у односу на планираних 25.301.257 динара, односно проценат реализације плана износи 77%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у наведеном периоду укупно износила 16.958.578 динара, и представља 87% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.03.2025. године укупно је износио 35 запослених од чега су 32 запослена у радном односу на неодређено време, а 3 запослена у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току посматраног извештајног периода:

У динарима

Трошкови запослених	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
----------------------------	---	--	------------------------------------

Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	19.135.394	16.958.578	89%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	400.000	501.543	125%
Накнаде члановима надзорног одбора	300.924	180.555	60%
Превоз запослених на посао и са посла	350.000	238.387	68%
Дневнице на службеном путу	190.000	55.070	29%
Накнаде трошкова на службеном путу			
Отпремнина за одлазак у пензију	1.451.006	1.213.707	84%
Јубиларне награде	400.000	394.395	99%
Смештај и исхрана на терену	50.000	7.000	14%
Помоћ радницима и породици радника	3.013.933		
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	10.000		
Укупно:	25.301.257	19.549.235	77%

Табела 30: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.03.2025.године

Одсупање код трошкова запослених је евидентно код накнада физичким лицима по основу осталих уговора тј. допунски рад због потребе предузећа за сарадником за јавне набавке. Остале категорије трошкова запослених реализоване су у планским оквирима који су Програмом пословања за 2025. годину предвиђени.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У току првог квартала једно запослено лице је отишло у пензију. Укупан број запослених на дан 31.03.2025.године износи 35 лица и то 32 радника на неодређено и 3 радника на одређено време. Број лица ангажованих по основу уговора тј. рад ван радног односа је 2.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Одступање од планске категорије је код најниже појединачне зараде запослених без пословодства због повећања минималне цене рада која је ступила од јанура 2025.године на основу Одлуке коју је донела Влада Србије, као и због просека исплаћеног бонуса запосленима у децембру 2024.године. Обрачуном зарада врши се доплата до минималне зараде за запослене који падају испод прописане зараде. Распон исплаћених зарада се врши за месец на крају извештајног периода.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће није имало субвенција ни осталих прихода из буџета.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Планирани трошкови репрезентације за први квартал 2025.године износе 120.000 динара, док су трошкови рекламе и пропаганде за исти период планирани у износу од 50.000 динара. На дан 31.03.2025.године реализација репрезентације у односу на план је 28% односно 33.380 динара.

9. ДОБИТ

Предузеће је у првом кварталу 2025.године остварило нето губитак у износу од 19.795 хиљада динара, а планиран је добитак у износу од 225 хиљада динара.

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на дан 31.03.2025. године је износило 67.799,20 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није кредитно задужено.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Реализација инвестиција се очекује у другом и трећем кварталу 2025.године.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања предузећа износе 12.567.424 динара и односе се на: потраживања до три месеца у износу од 2.025.029 динара, потраживања од 3 до 12 месеци износе 610.752 динара, док дуже од 12 месеци износе 9.931.643 динара. Потраживања преко 12 месеци највећим делом односе се на Регионалну агенцију за економски развој Шумадије и Поморавља на име фактурисања закупа у периоду од 2012 – 2015 године са којом су имали до 2012 Уговор о закупу пословног простора у улици Краља Петра I број 22. Од 2012. године Град је директно доделио пословни простор који је био у књигама ЈП Урбанизам – Крагујевац Регионалној агенцији за економски развој Шумадије и Поморавља без обавештења треће стране која је до 2012. године била потписаник Уговора – односно ЈП Урбанизам – Крагујевац.

Обавезе до три месеца на дан 31.03.2025.године износе 705.905 динара, а обавезе преко 12 месеци износе 80.000 динара и односе се на предузећа која не постоје.

Предузеће нема спорова у којима је тужена страна, као ни оних у којима тужи.

5.Пословно име: Јавно стамбено предузеће Крагујевац

Пословно име: Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" Крагујевац

Седиште: Крагујевац

Претежна делатност: 6311- обрада података, хостинг и сл.

Матични број: 07165471

ПИБ: 101578327

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2025.годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 17.12.2024.године Одлуком број 01-4789, а Скупштина града Крагујевца је дала сагласност Решењем број 023-301/24-I дана 24.12.2024.године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Основна делатност Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац је пружање комуналних услуга кроз Систем обједињене наплате. Осим ове основне делатности, Предузеће пружа и услуге издавања у закуп станова и локала, а максимално користећи постојеће ресурсе и настојећи да подигне ниво услуге на виши ниво као и услуге платног промета кроз заступништво платне институције.

Наплата комуналних услуга - рачуна путем Система обједињене наплате дало је грађанима Крагујевца, као и претходних година бројне бенефите у виду плаћања рачуна како за обједињену наплату, тако и за утрошену воду на истом месту без икакве накнаде, као и могућност плаћања других рачуна имајући у виду да је Предузеће заступник платне институције. Преузеће је на наплатним местима распоређеним у највећим деловима града омогућило суграђанима олакшано плаћање рачуна комуналних услуга без провизије, готовински и чековима грађана. Поред тога, омогућено је и плаћање осталих рачуна по најнижој провизији као и куповина е-КГ картице за градски превоз и допуне истих. Такође, грађанима је омогућено добијање рачуна за обједињену наплату на њихове е-mail адресе и плаћање помоћу QR код-а које је имплементирано по препоруци Народне банке Србије.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2025.године до 31.03.2025.године остварило укупан приход у износу од 61.230 хиљада динара. Укупно планирани приход за исти период износио је 53.796 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 114%.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Пословни приходи	48.205	58.407	121%
Финансијски приходи	2.778	900	32%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	625	351	56%
Остали приходи	2.188	1.572	72%
Укупни приходи:	53.796	61.230	114%

Табела 1: План и реализација прихода у периоду 01.01.-31.03.2025.године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, који чине 95% укупног прихода. Пословни приходи планирани су у износу од 48.205 хиљада динара у периоду 01.01.-31.03.2025. године, а остварени у износу од 58.407 хиљада динара што указује да проценат реализације пословних прихода износи 121%. Највећи део пословних прихода чине остали пословни приходи који износе 43.217 хиљада динара и то због великог учешћа субвенција оснивача у овим приходима (скоро 40%), док приходи од продаје производа и услуга износе 15.190 хиљада динара.

Финансијски приходи су за период 01.01.-31.03.2025. године планирани у износу од 2.778 хиљада динара, а остварени у износу од 900 хиљада динара.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у периоду од 01.01.-31.03.2025. године у износу од 625 хиљада динара, а остварење у овом периоду износи 351 хиљада динара.

Остали приходи су остварени у периоду 01.01.-31.03.2025.године у износу од 1.572 хиљада динара, у односу на планираних 2.188 хиљада динара.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Пословни расходи	52.288	60.450	116%
Финансијски расходи	180	34	19%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	500	0	0%
Остали расходи	225	9	4%
Укупни расходи:	53.193	60.493	114%

Табела 2: План и реализација расхода у периоду 01.01.-31.03.2025.године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 60.450 хиљада динара чине скоро 100% укупних расхода. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода чине највећи део пословних расхода и износе 18.039 хиљада динара, нематеријални трошкови износе 25.192 хиљада динара, док трошкови производних услуга износе 16.763 хиљада динара. Пословне расходе такође чине и трошкови материјала, горива и енергије који износе 456 хиљада динара.

Финансијски расходи планирани су у износу од 180 хиљада динара у периоду 01.01.-31.03.2025. године, док су остварени у износу од 34 хиљада динара и односе се првенствено на расходе уговорених и затезних камата по обавезама из дужничко поверилачких односа од стране Енергетика доо, а која је почела да се исказује након утврђивања ДПО са Енергетика доо а која није била позната у тренутку израде програма пословања тако да није ни планирана. Расходе по овом основу прате и приходи по основу префактурисаних трошкова предујма и по основу накнаде вршења послова обједињене наплате према Енергетика доо.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 500 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.03.2025.године, а нису остварени у овом периоду, јер се дато усклађивање врши након завршеног редовног годишњег пописа у тој години.

Остали расходи су планирани у износу од 225 хиљада динара, а остварени у износу од 9 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.03.2025.године.

Предузеће је за први квартал планирало да оствари нето добитак у износу од 513 хиљада динара за период од 01.01.-31.03.2025. године, а остварен нето добитак износи 626 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања у периоду 01.01.-31.03.2025.године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

АКТИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Стална имовина	445.439	443.818	100%
Обртна имовина	162.649	196.037	121%
Укупна актива:	608.088	639.855	105%

Табела 3: Структура активе у периоду 01.01.-31.03.2025.године

Актива Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2025.године има вредност 639.855 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине у посматраном периоду износила је 443.818 хиљада динара, што представља 69% укупне имовине. Сталну имовину у целости чине некретнине, постројења и опрема у вредности од 443.818 хиљада динара, док је нематеријална имовина као саставни део сталне имовине, само планирана у износу од 200 хиљада динара, али до њене реализације није дошло.

Вредност обртне имовине Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2025.године износила је 196.037 хиљаде динара, што представља 31% укупне имовине. Највећи део обртне имовине чини готовина и готовински еквиваленти који износе 98.167 хиљада динара, краткорочни финансијски пласмани у износу од 32 хиљаде динара, потраживања по основу продаје (60.834 хиљада динара), остала краткорочна потраживања у износу од 20.469 хиљада динара као и залихе у износу од 16.535 хиљада динара.

Пасива Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2025.године има вредност 639.855 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и обавезе.

Највећи део пасиве односи се на краткорочне обавезе у износу од 448.039 хиљада динара, а које се састоје од краткорочних финансијских обавеза 1.136 хиљада динара, примљени аванси, депозити и кауције 1.747 хиљада динара, обавезе из пословања 44.466 хиљада динара, остале краткорочне обавезе у износу од 400.687 хиљада динара и краткорочна пасивна временска разграничења у износу од 3 хиљаде динара.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе износе 6.577 хиљаде динара и односе се само на дугорочна резервисања.

Капитал износи 185.060 хиљада динара и односи се на основни капитал у износу од 93.741 хиљада динара, нераспоређеног добитка у износу од 173.127 хиљада динара, нереализованих губитака у износу од 1.284 хиљада динара и губитка у износу од 80.524 хиљада динара.

ПАСИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Капитал	176.474	185.060	105%
Дугорочна резервисања и обавезе	6.403	6.577	103%

Одложене пореске обавезе		179	
Краткорочне обавезе	425.211	448.039	105%
Укупна пасива:	608.088	639.855	105%

Табела 4: Структура пасиве у периоду 01.01.- 31.03.2025.године

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2025.године до 31.03.2025.године остварило укупан прилив готовине у износу од 100.615 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 100% представљају приливи готовине из пословних активности.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.-31.03.2025.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	61.241	100.615	164%
Приливи готовине из активности инвестирања			0%
Приливи готовине из активности финансирања			0%
Свега прилив готовине:	61.241	100.615	164%

Табела 5: План и реализација прилива готовине у периоду 01.01.-31.03.2025.године

Приливи готовине из пословних активности су планирани у периоду од 01.01.-31.03.2025. године у износу од 61.241 хиљада динара, а остварени у износу од 100.615 хиљада динара и односи се на приливе по основу продаје и примљених аванса у земљи, примљених камата из пословних активности и осталих прилива из редовног пословања од којих се значајан део односи на субвенције.

Предузеће је у периоду од 01.01.2025.године до 31.03.2025.године остварило укупан одлив готовине у износу од 55.260 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности и то исплате добављачима и дати аванси у земљи (36.314 хиљада динара), зараде, накнаде зарада и остали лични расходи у износу од 17.844 хиљада динара, плаћене камате у земљи у износу од 34 хиљада динара и одливи по основу осталих јавних прихода у износу од 1.068 хиљада динара.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2025.	Реализација 01.01.- 31.03.2025.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	63.234	55.260	87%

Одливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
Свега одлив готовине:	63.234	55.260	87%

Табела 6: План и реализација одлива готовине у периоду 01.01.-31.03.2025.године

Поређењем укупног оствареног прилива у износу од 100.615 хиљада динара и укупног оствареног одлива готовине у износу од 55.260 хиљада динара може се уочити нето прилив готовине Предузећа у износу од 45.355 хиљада динара за период од 01.01.-31.03.2025. године у односу на планирани нето одлив готовине у износу од 1.993 хиљада динара. Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 52.812 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 98.167 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2025.године укупно износе 18.039.022 динара што у односу на планираних 20.139.799 динара, чини реализацију плана од 90%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном периоду укупно износила 17.321.112 динара.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01.-31.03.2025.године:

У динарима

Трошкови запослених	План 01.01.-31.03.2025.	Реализација 01.01.-31.03.2025.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	18.511.089	17.321.112	94%
Наканде члановима надзорног одбора	283.710	186.806	66%
Превоз запослених на посао и са посла	400.000	206.100	52%
Дневнице на службеном путу	12.500		0%
Накнаде трошкова на службеном путу	12.500		0%
Отпремнине за одлазак у пензију	500.000		0%
Јубиларне награде	170.000	231.924	136%
Помоћ радницима и породици радника	125.000	93.080	74%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	125.000		0%
Укупно:	20.139.799	18.039.022	0,90

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у периоду 01.01.-31.03.2025.године

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је на дан 31.12.2024.године имало 47 радника и то 43 на неодређено и 4 на одређено време.

У односу на 31.12.2024. године, динамика запослених се променила, тако да је на дан 31.03.2025.године следећа структура:

1. 45 радника на неодређено време
2. 2 радника на одређено време

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Најнижа појединачна зарада запослених, исплаћена је у оквиру планских вредности, док је код највише појединачне зараде запослених, дошло до пробијања у односу на планске вредности. Планирана вредност у бруто износу, износи 140.341 хиљада динара, док је исплаћена бруто вредност 144.764 хиљада динара. Код пословодства, такође постоји пробијање и то у исплаћеној највишој појединачној заради, чија нето вредности износи 159.097 хиљада динара и изнад је планиране нето вредности (156.728 хиљада динара).

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У складу са Одлуком о буџету града Крагујевца за 2025.годину ("Службени лист града Крагујевца" број 37/24), Програмом распоређивања субвенција из буџета града јавним предузећима и привредним друштвима у 2025. години ("Службени лист града Крагујевца" број 39/24 и 5/25), Предузећу је одобрена буџетска помоћ - субвенције од оснивача Града Крагујевца у износу од 70.000.000 динара.

У првом кварталу 2025. године, предузећу је опредељено 17.400.000 динара, при њему је предузеће потрошило 17.048.388 динара и то за трошкове зарада и накнада зарада.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" је у Годишњем програму пословања за 2025.годину планирало средства за посебне намене и то средства за репрезентацију. Репрезентација је планирана у периоду од 01.01.-31.03.2025.године у износу од 25.000 динара, док остварење износи 21.163 динара (85%).

9. ДОБИТ

У обрасцу 7. Расподела остварене добити / покриће губитка приказан је нето финансијски резултат од 2018. године закључно са пословном 2023. годином. Предузеће је у првом кварталу остварило нето добитак у износу од 626 хиљада динара.

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на дан 31.03.2025. године износи 98.167.227,91 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Годишњим програмом пословања за 2025. годину, Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац није планирало ни реализовало кредите банака за обављање редовних пословних активности.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" у Годишњем програму пословања за 2025.годину није планирало ни реализовало никаква инвестициона улагања.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац на дан 31.03.2025. године има потраживања у износу од 76.379.491 динара, а која се односе на потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања.

Највећи део потраживања чине средњорочна потраживања и то у износу од 34.515.492 динара, затим дугорочна у износу од 32.365.354 динара, док је вредност краткорочних потраживања најнижа и износи 9.498.645 динара.

Стање обавеза на дан 31.03.2025.године износи 472.719.797 динара. Предузеће највише има дугорочних обавеза у износу од 348.952.563 динара, затим средњорочне обавезе у износу од 68.100.651 динар и краткорочне обавезе износе 55.666.583 динара.

Предузеће има 11 спорова у којима се јавља као тужена страна, вредности 393.750 хиљада динара (што представља велики износ, а самим тим и велики ризик и за предузеће и оснивача) и 6 спорова у којима се јавља као страна која тужи.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Посматрајући планиране и реализоване активности пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац можемо закључити да ће Предузеће да би достигао планирани ниво пословања мора да, редукује фиксне трошкове, а новом реорганизацијом послова омогући повећање прихода од основне врсте делатности кроз увођење нових корисника у Систем обједињене наплате.

Такође је предузеће сматра да треба изменити месечне накнаде за обављање послова обједињене наплате комуналних и других услуга које нису кориговане од момента оснивања Система обједињене наплате 2003. године, а које би довеле до увећања прихода.

6. Пословно име : Јавно комунално предузеће Нискоградња
--

Седиште: Крагујевац, улица Индустијска 12

Претежна делатност : 42.11 - изградња путева и аутопутева

Матични број: 07377878

Поремећаји у пословању Јавно комуналног предузећа Нискоградња (тешка финансијска ситуација и дуготрајна блокада рачуна), били су разлог да Предузеће, на иницијативу тадашњег руководства Предузећа, а на основу Одлука Градског већа, број 023-118/12-V од 15.11.2012.године и од 30.11.2012.године престане са обављањем комуналних делатности. Ради обезбеђења континуитета у обављању комуналне делатности одржавања улица и путева, део запослених је упућен у више јавних и јавних комуналних предузећа. Са делатношћу, углавном, пресељена су и сва средства за рад – покретна и непокретна.

Питање запослених је решено њиховим запослењем у ЈКП Шумадија Крагујевац, а већи број запослених је раскинуо радни однос са ЈКП Нискоградња, због одласка у пензију или споразумним престанком радног односа уз исплату дугованих зарада и дела доприноса. Са Пореском управом је закључен споразум о репрограму за највећи део дугованих пореза и доприноса за бивше запослене ЈКП Нискоградња ради повезовања радног стажа. Због свега наведеног (пре и после 2012. године) ЈКП Нискоградња се и данас налази у блокади, уз чињеницу да је рачун Предузећа блокиран.

У јануару 2024. године је исплаћена последња рата Споразума о одлагању плаћања дуговог пореза.

IV ЗАКЉУЧАК

Презентована Информација обухвата параметре о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних комуналних предузећа и осталих јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.01. до 31.03.2025. године.

Одлуком о организацији Градских управа („Службени лист града Крагујевца“, број 16/21) која се примењује од 01.07.2021. године, у наведеном периоду послови контроле и надзора над пословањем предузећа која су овом Информацијом обухваћена, вршени су у оквиру Градске управе за комуналне послове Крагујевца.

На основу приказаних индикатора пословања јавних комуналних и осталих јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац, могу се извести следећи закључци:

- Обављање комуналних услуга вршено је у континуитету, без значајнијих прекида у испоруци.
- У комуналној делатности снабдевања грађана и привредних субјеката водом, ЈКП “Водовод и канализација” Крагујевац настоји да повећава квалитет услуга и непрекидно ради на смањењу губитака воде у водоводној мрежи, што изискује унапређење система за откривање и отклањање кварова на мрежи, као и набавку одређене опреме, резервних делова и ангажовање радника. У наредном периоду планира се наставак радова на изградњи и реконструкцији водоводне и канализационе мреже, санирање свих оштећења, путне мреже и клизишта на подручју града Крагујевца. Испорука воде физичким и правним лицима одржаваће се на нивоу планираних количина.
- Што се тиче осталих комуналних делатности, статусне промене у претходним годинама условиле су проширење делатности Јавног комуналног предузећа Шумадија у правцу да Предузеће послује и развија се у једно од кључних носилаца развоја локалне заједнице кроз унапређење поверених делатности у следећим областима: управљање комуналним отпадом, одржавање улица и путева, зоохигијена, јавна хигијена, димничарске услуге, градске пијаче, одржавање зелених површина, јавних паркиралишта и погребних услуга, услуга копног саобраћаја са приоритетним циљем задовољења потреба свих грађана на територији града Крагујевца уз ефективно, економично и ефикасно пословање. Предузећу је поверена и нова делатност од 01.01.2021. године од стране Оснивача - град Крагујевац - обезбеђивања јавног осветљења које обухвата одржавање, адаптацију и унапређење објекта и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене.
- ЈП Путеви је до краја 2021. године обављало делатност управљача пута. Од 2022. године, ову делатност обавља ЈКП Шумадија. Сходно томе, највећи број запослених из ЈП Путеви упућен је на рад у ЈКП Шумадија. ЈП Путеви наставља формално да постоји до коначног измирења новчаних обавеза према повериоцима.

- Обавезе из пословања предузећа која су била предмет ове анализе у највећем делу се финансирају из сопствених извора, уз помоћ Оснивача путем субвенција тамо где је то неопходно (у највећем проценту је то изражено код ЈП Путеви и Јавног стамбеног предузећа Крагујевац, у занемарљивом проценту код ЈКП Водовод и канализација и ЈКП Шумадија, док ЈП Урбанизам није корисник субвенција).
- У свим предузећима која су била предмет анализе, планира се низ активности везаних за повећање наплате заосталих и текућих потраживања од грађана и привреде. Из повећане наплате потраживања планира се измирење доспелих обавеза према добављачима. Један од постављених циљева за 2025. годину је рационализације трошкова у свим сегментима пословања.


 ВД НАЧЕЛНИКА,
 Зорица Ђорић