



РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
Град Крагујевац  
Градско веће  
Број: 023- 128/21-V  
Датум: 25.јун 2021. године  
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ  
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Примљено: 25 JUN 2021				
Орган	Орг. јед.	Б Р О Ј	Прилог	Издајност
I		023-134		

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 1.1.2021-31.3.2021.године, који је Градско веће утврдило дана 25.јуна 2021.године, Закључком, број 023-128/21-V.

Наведени извештај се доставља ради информисања одборника Скупштине града Крагујевца.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
Град Крагујевац  
ПРЕДСЕДНИК,  
Никола Дашић



Република Србија  
Град Крагујевац  
Градско веће  
Број: 023-128/21-V  
Датум: 25.јун 2021. године  
**К р а г у ј е в а ц**

Градско веће, на основу члана 63.став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", бр.15/16 и 88/19), члана 46. став 1. тачка 5.6 у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14- др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), 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", бр. 25/15-пречишћен текст и 12/19) и члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 17/19), на седници одржаној дана 25.јуна 2021 године, донело је

**З А К Љ У Ч А К**  
**о утврђивању Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа**  
**за период 1.1. 2021-31.3.2021.године**

Утврђује се Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период 1.1.2021-31.3.2021.године, који је израдила Градска управа за послове органа Града, број: XXII-269/21 од 31.5.2021.године и упућује се 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 за период 1.1.2021-31.3.2021.године (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 5.6 у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), 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", бр. 25/15-пречишћен текст и 12/19) и члану 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 17/19), којима је утврђено да је 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 1.1.2021-31.3.2021.године, који је израдила Градска управа за послове органа Града број: XXII-269/21 од 31.5.2021.године на основу Тромесечних извештаја о реализацији Годишњих програма пословања јавних предузећа за I квартал 2021.године, Скупштини града Крагујевца ради информисања.

**ПРЕДСЕДНИК,**

**Никола Дашић ,с.р.**



Република Србија  
Град Крагујевац  
Градска управа за послове органа Града  
Број: XXII- 323 /2021  
Дана: 21. јуна 2021. године  
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ				
ГРАДСКА УПРАВА ЗА ПОСЛОВЕ ОРГАНА ГРАДА				
ПИСМО				
Примљено:	22 JUN 2021			
Орган	Датум	Број	Година	Други подаци
✓		023-128		

**ГРАДСКО ВЕЋЕ**  
- председнику Градског већа -

Градска управа за послове органа Града припремила је, у складу са чланом 52. став 1. тачка 1. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", број 129/07, 83/2014 - др. Закон, 101/16-др.закон и 47/18), чланом 68. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), чланом 10. и чланом 16. Одлуке о организацији Градске управе града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 20/19) и упућује Градском већу:

**Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период 1.1.2021.-31.3.2021. године.**

Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период 1.1.2021.-31.3.2021.године је сачињен на основу члана 64. став 2. у вези члана 63. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19

Уколико у дневни ред седнице Градског већа уврстите Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период 1.1.2021.-31.3.2021.године известилац на седници Градског већа биће Наташа Петровић, заменик Начелника Градске управе за послове органа Града.

Обрађивач: Марија Живковић

Земеник начелника,

Наташа Петровић

Члан Градског већа за комуналне делатности  
Владимир Макисовић

Члан Градског већа за финансије  
Ненад Станишић





Република Србија  
Град Крагујевац  
Градска управа за послове органа Града  
Број: XXII-269/21  
Дана: 31.05.2021. године  
К Р А Г У Ј Е В А Ц

**ТРОМЕСЕЧНИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА  
ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД КРАГУЈЕВАЦ  
за период од 01.01. до 31.03.2021. године**

К р а г у ј е в а ц, мај 2021.године

## I УВОД

Законом о јавним предузећима ("Службени гласник РС", бр. 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 Градске управе града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 20/19) у оквиру Градске управе за послове орагана Града.

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 31.03.2021. године, а сходно Упутству Министарства привреде о начину достављања образаца тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа бр. 110-00-72/2016-09 од 11.априла 2016. године 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.-31.03.2021. 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 слбоде, број 3

34 000 Крагујевац

ПИБ: 101982436

Матични број: 07184069

Надлежна Градска управа: Градска управа за послове органа Града

Начелник Градске управе: Јелена Бојовић

Заменик начелника Градске управе: Наташа Петровић

Контакт: 034 306 122

e-mail: jbojovic@kg.org.rs

Надлежни Секретаријат: Секретаријат за контролу и надзор над правним субјектима и локални економски развој

Секретар Секретаријата: Драгица Андрић

Контакт: 034 306 143

e-mail: adragica@kg.org.rs

Надлежно Одељење: Одељење за контролу и надзор над правним субјектима чији је оснивач Град

Начелник Одељења: Марија Живковић

Контакт: 034 306 126

e-mail: mlekovic@kg.org.rs

## II 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, Крагујевац

**Седиште:** Крагујевац, ул Краља Александра I Карађорђевића број 48.

**Претежна делатност:** 36.00 - скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

**Матични број:** 07165439

**ПИБ:** 101039041

### I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ врши сакупљање, пречишћавање и дистрибуцију воде.

Делатности јавног предузећа су сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Осим основне делатности Предузеће врши и допунску делатност пројектовања и изградње хидрограђевинских 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 2021. годину усвојен је 18.12.2020. године од стране Надзорног одбора ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац, на чију је Одлуку о усвајању Програма сагласност дала Скупштина града Крагујевца 29.12.2020. године доносећи Решење о давању сагласности на програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ за 2021. годину број 023-287/20-I.

### II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Основна делатност ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција довољних количина хигијенски исправне воде за пиће, као и сакупљање, одвођење и пречишћавање отпадних вода са градског и приградског подручја Крагујевца. У периоду I-III 2021. године остварени су циљеви предузећа везани за редовну испоруку квалитетне и здравствено исправне воде, тј. пречишћавање и одвођење отпадних вода.

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац произвело је у периоду 01.01-31.03.2021. године 4.757.279 м<sup>3</sup> воде, што је за 664.165 м<sup>3</sup> више у односу на планиране количине, а мање 108 м<sup>3</sup> односу на произведене количине у истом периоду претходне године.

Предузеће снабдева водом грађане, привреду и спољне потрошаче којима је у периоду 01.01.-31.03.2021. године продато 2.487.234 м<sup>3</sup> воде, што је мање за 171.257 м<sup>3</sup> у односу на планиране количине. Грађанима је продато 1.990.420 м<sup>3</sup> што чини 80,03% од укупне количине продате воде, док је привреди продато 491.488 м<sup>3</sup> воде што чини 19,76% од укупне продаје воде. Спољним потрошачима (Кнић и Рогот) је испоручено 5.326 м<sup>3</sup>, што чини 0,21% од укупне продаје воде.

За услуге одвођења и пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди је фактурисано 2.111.365 м<sup>3</sup> отпадних вода, што је мање од плана за 165.496 м<sup>3</sup>.

У овом периоду Сектор развоја капацитета је изградио и пројектовао 2.080 м водоводне мреже, 1.255 м канализационе мреже, 583 м атмосферске канализације. За правна и физичка лица пројектовано је и изведено 19 прикључака на водоводну мрежу, 9 прикључака на фекалну и 7 прикључака на атмосферску канализацију.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2020. године до 31.03.2021. године остварило укупан приход у износу од 310.515 хиљада динара. Укупно планирани приход за 01.01.-31.03.2021. годину износио је 326.951 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 95%. Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи који чине 96% укупног прихода.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	310.701	298.452	96%
Финансијски приходи	12.500	9.226	74%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	
Остали приходи	3.750	2.837	76%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>326.951</b>	<b>310.515</b>	<b>95%</b>

Табела 1: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2021. године

Основне изворе пословних прихода представља реализација од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, која износи 229.131 хиљада динара. Ове пословне приходе чине: приход од продаје воде у привреди и приход од продаје воде грађанима. Приход од продаје воде у периоду 01.01.-31.03.2021. године је планиран у износу од 243.493 хиљада динара и остварен је са 94%. У овом периоду је за 20% остварен мањи приход од продаје воде привреди у односу на план. Последица мањег прихода је застој у раду привреде и рад са мањим капацитетом.

Финансијски приходи износе 9.226 хиљада динара и чине 2,97 % од укупног прихода. Основне изворе финансијских прихода чине: приходи од камата (на дуг за воду грађана, на дуг за воду привреде, на дуг за услуге, на репрограм, на финансијске пласмане). Приход од камата је остварен са 74% у односу на планиране вредности.

Остали приходи (остали ванредни и непословни приходи, приход од усклађивања вредности потраживања и имовине, приход од наплате штете од осигуравајућих друштава, задужење за судске трошкове) износе 2.837 хиљада динара и чине 0,9 % од укупног прихода.

У обрачунском периоду 01.01. – 31.03. 2021. године остварени су укупни расходи од 330.044 хиљада динара што је мање од плана за 4,9%. У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 320.363 хиљада динара чине 95% укупних расхода.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Пословни расходи	335.947	320.363	95%
Финансијски расходи	2.536	3.134	124%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	
Остали расходи	8.625	6.547	76%
Порески расход период			
<b>Укупни расходи:</b>	<b>347.108</b>	<b>330.044</b>	<b>95%</b>

Табела 2: План и реализација расхода за период 01.01.-31.03.2021. године

Сви расходи су углавном у оквиру или испод планираних износа, осим позиције трошкова закупа, који су увећани из разлога што су рачуни за утрошак електричне енергије у закупљеном простору достављени и књижени у 2021.год. а односе се на 2020.год.

Губитак из пословања Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2021.износи 19.529.379 динара и у односу на планирани губитак за први квартал 2021. године од 20,156.895 мањи је за 627.516.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2021. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Стална имовина	4.743.905	4.735.103	100
Обртна имовина	544.071	635.928	117
<b>Укупна актива:</b>	<b>5.287.976</b>	<b>5.371.031</b>	<b>102</b>

Табела 3: Структура активе на дан 31.03.2021. године

Активa Предузећа на дан 31.03.2021. године има вредност 5.371.031 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2021. године износила је 4.735.103 хиљаде динара, што представља 88 % од укупне имовине. Највеће учешће у сталној имовини односи се на грађевинске објекте и износи 3.468.934 хиљада динара што представља учешће од 73%.

Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.03.2021. године износила је 635.928 хиљаде динара, што представља 12% укупне имовине. Од свих позиције обртне имовине, позиција друга потраживања имају највеће учешће у обртној имовини од 45%, износе 285.645 хиљаде динара.

На позицији остали краткорочни финансијски пласмани приказани су споразуми који су склопљени за дуг за воду који доспева до једне године.

Позиција АВР је увећана због приказаних прихода који су обрачунати у текућем периоду, а фактурисани у наредном, за које су трошкови настали у текућем периоду.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Капитал	3.401.962	3.387.346	100%
Дугорочне резервисања и обавезе	135.543	140.289	104%
Одложене пореске обавезе	178.254	165.021	93%
Краткорочне обавезе	1.572.217	1.678.375	107%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>5.287.976</b>	<b>5.371.710</b>	<b>102%</b>

Табела 4: Структура пасиве на дан 31.03.2021. године

Пасива Предузећа на дан 31.03.2021. године има вредност 5.371.710 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 63% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, нераспоређена добит, нереализовани губици по основу хартија од вредности и позиција губитак (ранијих и текуће године).

Позиција дугорочна резервисања и обавеза предузећа износе 140.289 хиљада динара и чине дугорочни кредит од 25.585 хиљада динара, финансијски лизинг од 33.498 хиљада динара и резервисања за отпремнине и јубиларне награде од 81.206 хиљада динара.

Позиција краткорочних обавеза износи 1.678.375 хиљада динара и највеће учешће чине пасивна временска ограничења у износу од 1.195.644 хиљада динара које се односе на примљене донације и државна давања.

Рацио показатељи:

1. Рацио дугорочне задужености - Рацио дугорочне задужености износи 0,03, што значи да је степен оптерећења капитала дугорочним обавезама одржан на ниском нивоу.
2. Рацио новчане ликвидности - Један од циљева Предузећа је да одржи ликвидност на одговарајућем нивоу. Рацио новчане ликвидности износи 0,003, што значи да је један динар краткорочних обавеза покривен са 0,003 динара новчаних средстава.
3. Коефицијент обрта имовине - Коефицијент обрта имовине износи 0,05, што значи да је Предузеће на један динар просечне укупне имовине остварило 0,05 динара прихода од продаје.
4. Рацио профитабилности, односно профитна маржа - Рацио профитабилности износи - 0,07, што значи да је Предузеће на један динар прихода од продаје остварило 0,07 динара губитка.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 373.656 хиљада динара.

ПРИЛИВИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	289.018	358.530	124%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	/
Приливи готовине из активности финансирања	10.000	15.126	151%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>299.018</b>	<b>373.656</b>	<b>125%</b>

Табела 5: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2021. године

Укупно остварени приливи по основу пословних активности износе 358.530 хиљада динара и тај износ је виши у односу на план за 25%. Највећи део прилива готовине из пословних активности у износу од 348.210 хиљада динара остварен је по основу продаје и примљених аванса. Ови приливи износе 97% од укупних прилива из пословне активности.

ОДЛИВИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	263.001	341.610	130%
Одливи готовине из активности инвестирања	7.316	1.177	16%
Одливи готовине из активности финансирања	28.701	29.069	101%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>299.018</b>	<b>371.856</b>	<b>124%</b>

Табела 6: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2021. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 371.856 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 92%

представљају одливи готовине из пословних активности. Укупно остварени одливи из пословних активности износе 341.610 хиљада динара и односе се на исплате добављачима, исплату зарада, накнада зарада и осталих личних примања. Остварени одливи су 30% виши у односу на планирани износ.

Највећи део одлива односи се на исплате добављачима у висини од 144.565 хиљада динара које чине 42,32% од укупног одлива и исплате зарада и осталих личних расхода у висини од 184.952 хиљаде динара које чине 54,14% од укупног одлива. Код токова готовине из пословне активности остварен је нето прилив у износу од 16.920 хиљада динара. Одливи из активности инвестирања износе 1.177 хиљада динара и односе се на плаћање добављачима за набавке основних средстава.

У посматраном периоду Предузеће је остварило укупан прилив у износу од 373.656 хиљада динара и укупан одлив готовине 371.856 хиљада динара.

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 2.458 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 4.258 хиљада динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2021. године укупно износе 205.488.826 динара у односу на планираних 203.046.469 динара, односно проценат реализације плана износи 101%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која укупно износи 187.523.196 хиљаде динара. У овом периоду је исплаћено 7 јубиларних награда и 1 отпремнина за одлазак у пензију.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току првог квартала 2021. године:

Трошкови запослених	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	183.662.373	187.523.196	102%
Накнаде по уговору о делу	0	0	
Накнаде по ауторским уговорима	0	0	
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	9.900.000	9.045.674	91%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	
Накнаде члановима надзорног одбора	226.416	226.416	100%
Превоз запослених на посао и са посла	4.500.000	4.139.754	92%
Дневнице на службеном путу	250.000	86.204	34%
Накнаде трошкова на службеном путу	0	0	
Отпремнина за одлазак у пензију		270.329	
Јубиларне награде	507.680	636.119	125%
Смештај и исхрана на терену	0	0	
Помоћ радницима и породици радника	500.000	610.014	122%
Стипендије		0	
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3,500,000	2,951.120	84%

Укупно:	203.046.469	205.488.826	101%
---------	-------------	-------------	------

Табела 7: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.03.2021. године

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2021. године ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац запошљава укупно 513 радника на неодређено време и једног радника на одређено време. У односу на 31.12.2020. године, Предузеће је имало одлив радне радне снаге за 2 запослена - један запослени је прешао у друго предузеће, док је једном запосленом престао радни однос по основу одласка у пензију.

## 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ примењује ценовник производа и услуга који је усвојио Надзорни одбор Предузећа Одлуком број: IV/2 од 23.11.2020. године, и за који је дата сагласност Скупштине града Крагујевца број: 023-251/20-I. Наведеним ценовником су увећане цене воде, и то:

Р. Б.	Врста производа и услуге	Цена у децембру претходне године	Цена текуће године	Индекс
				Дец. Текуће године
	Производња и дистрибуција воде			Теућа година
1.	Домаћинства	36,65	49,48	1,35
2.	Привреда	71,31	92,70	1,30
	Одвођење и пречишћавање отпадних вода			
1.	Домаћинства	24,58	33,18	1,35
2.	Привреда	47,56	61,96	1,30

Табела 8: Упоредни преглед цена

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Програмом пословања Предузећа за 2021. годину није било предвиђено коришћење средстава субвенција, и у складу са тим, није било ни реализације средстава по овом основу.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за спонзорство, донације хуманитарне активности, спортске активности, репрезентација, реклама и пропаганда су у периоду од 01.01.–31.03.2021. године у оквиру планираних вредности.

## 9. НЕТО ГУБИТАК

Губитак из пословања Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2021.износи 19.529.379 динара и у односу на планирани губитак за први квартал 2021. године од 20,156.895 мањи је за 627.516.

## 10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

У ЈКП Водовод и канализација укупно стање дугорочних обавеза на дан 31.03.2021. износи 171.627.971 хиљада динара.

## 11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Реализација планираних инвестиција за 2021. годину се извршавала у складу са финансијским могућностима Предузећа.

У периоду 01.01.-31.03.2021. године Предузеће је набавило опрему у вредности од 4.046 хиљада динара.

## 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 2021. 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**

Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац бави се комуналним пословима на нивоу града Крагујевца и једно је од кључних носилаца развоја локалне заједнице. Предузеће настоји да континуираним и квалитетним обављањем поверених комуналних делатности задовољи потребе свих грађана на територији града Крагујевца, уз максимално поштовање јавног интереса локалне средине у којој послује.

У складу са Статутом о изменама и допунама Статута Предузећа број 12-5592 од 09.05.2018. године, основна делатност Предузећа 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, Статутом предузећа и Одлуком о оснивању ЈКП Шумадија Крагујевац, а 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 отпада, отпадног папира, пет амбалаже, гума, стакла итд; управљање гробљима, јавним паркиралиштима, пијацама; одржавање јавних зелених површина на територији града Крагујевца и пружање услуга физичким и правним лицима; услужне делатности у копненом саобраћају.

Планску основу за предузимање наведених активности представља Годишњи програм пословања Предузећа за 2021. годину који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Одлуком бр. 12-29635 од 18.12.2020. године, а на коју је Решењем број 023-291/20-I од 29.12.2020. године сагласност дала Скупштина града Крагујевца.

### **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године обављало активности које су планиране Годишњим програмом пословања за 2021. годину, а које се односе на несметано пружање прописаног и уговореног квалитета комуналних услуга.

Предузећу је поверена и нова делатност од 01.01.2021. године од стране Оснивача - град Крагујевац у складу са :

А) Одлуком о измени и допунама Одлуке о оснивању ЈКП Шумадија Крагујевац донетој од стране Скупштине Града број : 023-62/20-I дана 10.06.2020. године, којом се предузећу поверава комунална делатност обезбеђивања јавног осветљења које обухвата одржавање, адаптацију и унапређење објекта и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене

Б) Закључком Градском већа број 023-187/20-V донетим дана 01.10.2020. године , којим се ЈКП Шумадија Крагујевац налаже да изврши набавку недостајућих средстава и опреме неопходне за отпочињање обављања комунале делатности постављања и одржавања система јавне расвете на територији града Крагујевца почев од 01. јануара 2021. године

У извештајном периоду Предузеће је настојало да очува текућу ликвидност уз редовно измиривање обавеза из текућег периода, пре свега обавезе према добављачима, пословним банкама, осталим кредиторима, Пореској управи, по основу судских спорова, као и друге текуће обавезе. Такође, новонастале околности пословања услед пандемије вируса COVID-19 утицале су на смањени обим пословања и пад прихода, али се Предузеће максимално залагало да очува ликвидност и контунитет вршења услуга.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупан приход у износу од 497.196 хиљада динара, што представља степен реализације од 76% у односу на планиране укупне приходе у износу од 653.010 хиљада динара. Разлози реализације прихода у нивоу који је испод планираног јесу:

- мањи степен реализације пословног обима активности изградње и одржавања улица и путева у зимском периоду због повољних временских услова и
- смањење прихода од пијачних услуга услед почетка реализације инвестиционог пројекта реконструкције зелене пијаце “Центар” и изостанка прихода због грађевинских радова који су у току.

Из напред наведених разлога и услед смањеног обима процеса рада, због увођења мера које је наложила Влада РС због пандемије вируса COVID 19, дошло је до одступања између планираних и реализованих прихода.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	644,007	487,441	76%
Финансијски приходи	5,503	2,984	54%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	-	4,605	
Остали приходи	3,500	2,166	62%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>653,010</b>	<b>497,196</b>	<b>76%</b>

Табела 9: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2021. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, који чине 98% укупног прихода. Пословне приходе чине:

- приходи од продаје робе на домаћем тржишту – који су реализовани у укупном износу од 2.353 хиљада динара и односе се на приходе од продаје секундарних сировина, посуда за одлагање комуналног отпада и остале робе;
- приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту - који су реализовани у укупном износу од 472.903 хиљада динара, што представља 77% реализације планираних прихода. Наведени приходи односе се на приходе од продаје комуналних услуга правним и физичким лицима;
- приходи од премија, субвенција, донација и слично - који су реализовани у укупном износу од 4.533 хиљада динара и односе се на приходе од условљених донација на име амортизације за 2020. годину и друго.
- други пословни приходи - који су реализовани у укупном износу од 7.652 хиљада динара и чине 75% планираних прихода који износе 10.194 хиљаде динара. Други пословни приходи односе се на приходе од закупнина пијачних тезги, приходе од споредног промета на име комуналних услуга и др. Степен реализације ових прихода нижи је у односу на планирани из разлога што су приходи од закупнина на пијацама смањени услед реконструкције зелене пијаце “Центар”.

Финансијски приходи реализовани су у мањем обиму у односу на план и износе 2.984 хиљаде динара. Основне изворе финансијских прихода чине:

- приходи од камата (од трећих лица) - који су реализовани у укупном износу од 2.983 хиљада динара и односе се на приходе од редовних камата трећим лицима (купцима) по потраживањима из дужничко – поверилачких односа. Наведени приходи реализовани су у мањем обиму од планираног, што указује да за потраживања од купаца постоји већа доцња, а што је једним делом и резултат актуелне ситуације у земљи услед пандемије вируса COVID-19 и смањене пословне активности привредних субјеката. Реализација остварених прихода од камата износи 54% у односу на план;
- Остали финансијски приходи – који су реализовани у укупном износу од 18 хиљада динара и односе се на приходе од наплате по спору И.ИВК.3019/2013;
- позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле – који су реализовани у износу од 1 хиљаде динара.

У наведеном извештајном периоду предузеће је остварило приходе од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности у износу од 4.605 хиљада динара, а који се односе на наплату потраживања од купаца која су у ранијем периоду била индиректно отписана.

Остали приходи за период 01.01. – 31.03.2021. године реализовани су у износу од 2.166 хиљада динара, што представља степен реализације од 62% у односу на планирани износ од 3.500 хиљада динара. Наведени приходи односе се на приходе од наплате штета, приходе по основу наплаћених судских трошкова, приходе од наплате трошкова извршитеља, приходе од накнаде за управљање амбалажним отпадом итд.

Предузеће је у периоду од 01.01. - 31.03.2021. године остварило укупне расходе у износу од 490.381 хиљада динара, што представља степен реализације од 77% будући да су за наведени период планирани расходи у износу од 637.635 хиљада динара. Реализација расхода у мањем обиму од планираног условљена је смањењем обима пословних активности предузећа из разлога који су претходно наведени.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Пословни расходи	612,257	473,161	77%
Финансијски расходи	10,078	6,559	65%
Остали расходи	15,300	10,394	68%
Расходи промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода	-	267	-
<b>Укупни расходи:</b>	<b>637,635</b>	<b>490.381</b>	<b>77%</b>

Табела 10: План и реализација расхода за период 01.01.-31.03.2021. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 473.161 хиљада динара чине 77% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 206.321 хиљада динара, као и трошкови производних услуга у износу од 183.526 хиљада динара, а који се у највећој мери односе на трошкове превозника који у складу са Уговором о јавној набавци услуга превоза путника у јавном градском и приградском превозу обављају наведену комуналну делатност.

Финансијски расходи реализовани су у мањем обиму у односу на план и износе 6.559 хиљада динара, а односе се у највећој мери на расходе камата по основу кредита код пословних банака. Висина реализованих расхода камата по основу кредита код пословних банака директно указује да је менаџмент Предузећа у складу са начелом опрезности, одабрао најповољније дугорочне изворе финансирања за планиране инвестиционе активности и

оптимальном рекласификацијом структуре кредитне задужености значајно смањио оптерећење финансијских расхода. У наведеном извештајном периоду остварени су и остали финансијски расходи у износу од 118 хиљада динара.

Остали расходи, који се односе на трошкове спорова, накнаде штете према трећим лицима, трошкове утужења и слично, реализовани су у укупном износу од 10.394 хиљада динара и представљају остварење од 68% од планираних.

По основу промене рачуноводствене политике и исправки грешака из ранијег периода у првом кварталу 2021. године реализовани су расходи у износу од 267 хиљада динара, а који нису планирани Годишњим програмом пословања.

Предузеће је за први квартал 2021. године планирало добитак пре опорезивања и нето добитак у износу од 15.375 хиљада динара, а исти су реализовани у мањим износима. Добитак пре опорезивања, као разлика укупно остварених прихода и расхода у пословању предузећа, реализован је у износу од 6.815 хиљада динара. Након обрачунатог пореског расхода периода од 4.992 хиљада динара, који се односи на аконтационе уплате обавезе за порез на добит, остварен је нето добитак у износу од 1.823 хиљада динара.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.- 31.03.2021.
Пословни добитак	31,750	14,280
Губитак из финансирања	4,575	3,575
Добитак пре опорезивања	15,375	6,815
Порески расход периода		4,992
Нето добитак	15,375	1,823

Табела 11: Нето добитак/губитак

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2021. године приказује вредност имовине, потраживања и обавеза Предузећа.

**Укупна актива** исказана у билансу стања на дан 31.03.2021. године представља вредносни израз средстава предузећа по намени и њена структура приказана је у наредној табели.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Стална имовина	2,738,422	2,563,685	94%
Обртна имовина	617,999	604,933	98%
Одложена пореска средства	1,052	1,052	100%
<b>Укупна актива:</b>	<b>3,357,473</b>	<b>3,169,670</b>	<b>94%</b>

Табела 12: Структура активе на дан 31.03.2021. године

Актива Предузећа на дан 31.03.2021. године има вредност 3.169.670 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2021. године износи 2.563.685 хиљаде динара, што представља 94% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 2.510.484 хиљада динара чине највећи део сталне имовине и представљају 98% сталне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.03.2021. године износи 604.933 хиљаде динара, што представља 19% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, потраживања од купаца у земљи имају највеће учешће у обртној имовини од 77%. Иста износе 466.259 хиљаде динара и изнад су планираног нивоа, што указује да за потраживања од купаца постоји већа доцња, а што је једним делом и резултат

актуелне ситуације у земљи услед пандемије вируса COVID-19 и смањене пословне активности привредних субјеката

**Укупна пасива** на дан 31.03.2021. године има вредност 3.169.670 хиљада динара и представља вредносни израз обавеза предузећа по рочности. Пасиву чине следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Капитал	1,556,845	1,400,663	90%
Дугорочне резервисања и обавезе	914,861	811,865	89%
Одложене пореске обавезе	40,312	40,312	100%
Краткорочне обавезе	845,455	916,830	108%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>3,357,473</b>	<b>3,169,670</b>	<b>94%</b>

Табела 13: Структура пасиве на дан 31.03.2021. године

Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 44% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређеног добитак ранијих година.

Дугорочна резервисања и обавезе реализоване су у мањем обиму у односу на план и износе 811.865 хиљада динара, што представља 26% укупне пасиве Предузећа. Одступање реализованих од планираних вредности резултат је увођења ванредног стања на територији Републике Србије услед чега средства из дугорочних кредита нису повлачена планираном динамиком.

Краткорочне обавезе реализоване су у обиму изнад вредности која је планирана за посматрани извештајни период и износе укупно 916.830 хиљада динара, што чини 29% укупне пасиве. У структури краткорочних обавеза највеће је учешће обавеза из пословања које се односе на обавезе према добављачима за услуге и робу која нису доспела за плаћање на дан 31.03.2021. године, као и на остале обавезе из пословања. До прекорачења планова дошло је на позицији краткорочних финансијских обавеза по основу краткорочних кредита и зајмова у земљи које је предузеће закључило с банкама у циљу очувања текуће ликвидности, као и по основу рекласификације дугорочних обавеза за кредите и лизинг који доспевају за плаћање у току 2021. године.

➤ Рацио показатељи

1. Рацио дугорочне задужености =  $\text{дугорочни дуг} / (\text{дугорочни дуг} + \text{основни капитал}) = 0,51$
2. Рацио новчане ликвидности =  $(\text{готовина} + \text{ликвидне ХОВ}) / \text{текуће обавезе} = 0,76$
3. Коефицијент обрта имовине =  $\text{приходи од продаје} / \text{просечна укупна имовина} = 0,15$
4. Рацио профитабилности =  $\text{нето добит} / \text{приходи од продаје} = 0,004$
5. Просечан период наплате =  $\text{просечна потраживања} / \text{просечан дневни приход од продаје} = 1,053$

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01. - 31.03.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 793.259 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 65% представљају приливи готовине из пословних активности који се односе на:

- приливе по основу наплате потраживања од свих категорија купаца за пружене комуналне услуге;
- приливе по основу камата наплаћених купцима за кашњење у измиривању обавеза;
- приливе средстава примљених од надлежних државних институција које рефундирају обрачунате и исплаћене накнаде запосленима;
- приливе са текућих рачуна и
- друге пословне приливе различитог карактера.

Приливи готовине из пословних активности реализовани су у мањем обиму у односу на планиране услед мањег обима пословних активности одржавања улица и путева, сигнализације, одржавања зелених јавних површина, као и због смањеног прихода од пијачних услуга услед почетка реализације инвестиционог пројекта реконструкције зелене пијаце "Центар" и изостанка прихода због грађевинских радова који су у току.

ПРИЛИВИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	696,270	511,855	74%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	
Приливи готовине из активности финансирања	240,021	281,404	117%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>936,291</b>	<b>793,259</b>	<b>85%</b>

Табела 14: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2021. године

Приливи готовине из активности финансирања чине 35% укупних прилива, а остварени су у износу од 281.404 хиљада динара и реализовани су у већем обиму у односу на планиране. Приливи готовине из активности финансирања односе се на приливе по основу дугорочног инвестиционог кредита и по основу краткорочног револвинг кредита.

Предузеће је у периоду од 01.01.2021.- 31.03.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 817.591 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 70% представљају одливи готовине из пословних активности. Одливи готовине из пословних активности односе се на исплате обавеза из редовног пословања, и то исплате обавеза према добављачима, исплате зарада, накнаде зарада и осталих личних расхода запосленима, плаћене камате и друге одливе из пословања.

ОДЛИВИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	629,001	576,200	92%
Одливи готовине из активности инвестирања	209,021	104,637	50%
Одливи готовине из активности финансирања	136,371	136,754	100%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>974,393</b>	<b>817,591</b>	<b>84%</b>

Табела 15: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2021. године

Одливи готовине из активности инвестирања чине 13% укупних одлива готовине, а остварени су у износу од 104.637 хиљада динара, односно 50% планиране вредности на тој

позицији. Одливи готовине из активности инвестирања односи се на инвестиције у набавку опреме и механизације неопходне за несметано обављање поверених комуналних делатности.

Одливи готовине из активности финансирања остварени су у већем обиму у односу на планиране вредности и чине 17% укупних одлива готовине. Ова категорија одлива готовине односи се на отплату дугорочних и краткорочних кредита у складу са планом отплате за посматрани извештајни период 2021. године.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2021. - 31.03.2021. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 24.332 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине на дан 01.01.2021. године, које је износило 51.929 хиљада динара, произилази да крајње стање готовине на дан 31.03.2021. године износи 27.597 хиљада динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 31.03.2021. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2021. године укупно износе 206.321 хиљаду динара у односу на планираних 233.497 хиљада динара, односно проценат реализације плана износи 88%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном извештајном периоду износила 185.460 хиљада динара, и представља 90% укупних трошкова запослених. По кадровској евиденцији на дан 31.03.2021. године укупан број запослених је 584, од чега је 567 запослених у радном односу на неодређено време, а 16 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. 2021. године:

Трошкови запослених	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.- 31.03.2021.	% реализације плана
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	192,881,942	185,460,315	96%
Накнаде по уговору о делу	150,000	137,890	92%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	30,250,250	12,781,871	42%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	200,000	240,776	120%
Накнаде члановима надзорног одбора	240,000	226,415	94%
Превоз запослених на посао и са посла	6,250,000	5,425,688	87%
Дневнице на службеном путу	50,000	17,878	36%
Накнаде трошкова на службеном путу	40,000	25,200	63%
Отпремнина за одлазак у пензију	375,000	22,712	6%
Јубиларне награде	500,000	976,376	195%
Помоћ радницима и породици радника	500,000	799,589	160%
Стипендије	60,000	60,000	100%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	2,000,000	146,448	7%
<b>Укупно:</b>	<b>233,497,192</b>	<b>206,321,157</b>	<b>88%</b>

*Табела 16: План и реализација трошкова запослених за период 01.01.-31.03.2021. године*

У односу на Програм пословања за 2021.годину, трошкови запослених одступају на позицији Јубиларне награде које су у односу на планираних 500.000,00 динара исплаћене у износу од 976.376,00 динара. Наведена разлика настала је из разлога што је Предузеће исплатило у јануару месецу јубиларне награде радницима који су стекли услов за исту у децембру 2020. године.

Позиција у табели трошкови запослених - Помоћ радницима и породици радника планирана је у износу од 500.000,00 динара, а реализована је у износу од 799.589,00 динара. Наведена разлика настала је услед повећаног броја исплаћених солидарних помоћи због пандемије узроковане вирусом COVID-19.

Трошкови на име стипендије у извештајном периоду остварени су у износу од 60.000,00 динара и на нивоу су планираних.

Када је у питању позиција Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима она износи 146.448,00 динара у односу на планираних 2.000.000,00 динара.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора износе 240.776,00 динара у односу на планираних 200.000,00 динара. Разлика између планираних и реализованих трошкова настала је због повећане цене закупа за 2021. годину по Уговору са физичким лицем (ради коришћења парцеле као окретнице за камионе).

У периоду 01.01.-31.03.2021.године значајно су смањени трошкови по следећим позицијама:

- Накнаде трошкова на службеном путу износе 25.200,00 динара (планирано 40.000,00 динара). Трошкови по овом основу учествују са 63% у планираним.
- Дневнице на службеном путу износе 17.878,00 динара (планирано 50.000,00 динара). Трошкови по овом основу су остварени 36% у односу на планиране.
- Превоз запослених на посао и са посла износе 5.425.688,00 динара (планирано 6.250.000,00 динара).Трошкови по овом основу су остварени 87% у односу на планиране.

Предузеће у периоду од 01.01.до 31.03.2021. године није остварило прекорачења по основу исплате зарада запослених, превоза запослених на посао и са посла, отпремнина запослених и накнада члановима Надзорног одбора.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2020.године укупан број запослених на неодређено време је 566.

У посматраном кварталу радни однос на неодређено време престао је за 2 запослена и то:

- 1 запослени због споразумног престанка радног односа
- 1 запослени стекао услов за одлазак у старосну пензију

У радни однос на неодређено време у првом кварталу 2021. године примљена су 3 запослена на основу на основу Пресуде Основног и Апелационог суда ,па је укупан број запослених на неодређено време на дан 31.03.2021. године 567.

Укупан број запослених на одређено време на дан 31.12.2020.године је 13. У посматраном кварталу није било престанка радног односа за запослене на одређено време. У радни однос на одређено време примљена су 4 запослена на основу Закључка Градског већа града Крагујевца. На дан 31.03.2021. године укупан број запослених на одређено време је 17.

На дан 31.12.2020.године у предузећу ЈКП Шумадија Крагујевац укупно има 189 лица која су ангажована по основу Уговора о обављању привремено повремених послова због повећаног обима посла. У посматраном кварталу, ангажовање је престало за 189 лица и то :

- 9 лица због престанка потребе за обављањем посла,
- 180 лица због агенцијског запошљавања.

## 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У извештајном периоду по основу Одлуке о измени Одлуке о усвајању Ценовника необавезних или ванредних услуга (према трећим лицима) број 12-8869 од 29.03.2019. године коју је Надзорни одбор донео на седници одржаној 23.11.2020. године под бројем 12-27509 и на

коју је дала сагласност Скупштина града Крагујевца Решењем број 023-250/2020-I дана 16.12.2020. године, усваја се измена Ценовника необавезних или ванредних услуга (према трећим лицима) у делу Сектора паркинга.

У извештајном периоду почела је примена нових цена редовних услуга (од 01.01.2021. године) на основу Одлуке о измени Ценовника редовних услуга број 12-27508 од 23.11.2020. године, на коју је дала сагласност Скупштина града Крагујевца Решењем број 023-249/2020-I од 16.12.2020. године.

## **7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

У периоду од 01.01. - 31.03.2021. године планиране су субвенције у износу од 15.000.000,00 динара, намењене за набавку специјалног возила за прикупљање и превоз отпада животињског порекла. У извештајном периоду Предузеће није остварило прилив по основу средстава субвенција из буџета Града, будући да наведено возило није испоручено у предвиђеном року тј. у току посматраног извештајног периода.

По коначном поступку јавне набавке бр.14/20-О рок за испоруку возила је до 29.04.2021. године, а рок за плаћање је 45 дана од дана испоруке возила.

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

У складу са принципом рационализације трошкова и других издатака у извештајном периоду нису издвајана средства за донације, спонзорства и хуманитарне активности.

У посматраном периоду, трошкови репрезентације реализовани су у износу од 21 хиљада динара, односно на нивоу од 8% од планираних, док су трошкови рекламе и пропаганде реализовани су у износу од 50 хиљаду динара, односно на нивоу од 17 % од планираних.

Предузеће у истом периоду није утрошило финансијска средства за спортске активности.

## **9. НЕТО ДОБИТ**

Предузеће је у првом кварталу 2021. године исказало позитиван финансијски резултат у износу од 1.823 хиљада динара, а што представља остварење од 12% у односу на планирани износ.

## **10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Укупан износ кредитне задужености Предузећа на дан 31.03.2021. године износи 976.771 хиљада динара, од чега:

- за финансирање текуће ликвидности – 261.077 хиљада динара;
- за финансирање капиталних пројеката – 715.695 хиљада динара.

## **11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

У периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године Предузеће је реализовало део инвестиција предвиђених Годишњим програмом пословања за извођење радова на реконструкцији постојећег објекта зелене пијаце „ Центар“ у износу од 37.209 хиљада динара. (четврта привремена ситуација).

## **III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

Статусне промене у предходном периоду условиле су проширење делатности предузећа у правцу да предузеће послује и развија се у једно од кључних носилаца развоја локалне заједнице кроз унапређење поверених делатности у области управљања комуналним отпадом,

одржавања улица и путева, зоохигијене, јавне хигијене, димничарских услуга, градских пијаца, одржавања зелених површина, јавних паркиралишта и погребних услуга, услуге копненог 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 - постављање и одржавање система јавне расвете на територији града Крагујевца

У извештајном периоду Предузеће је настојало да очува текућу ликвидност уз редовно измиривање обавеза из текућег периода, пре свега обавезе према добављачима, пословним банкама, осталим кредиторима, Пореској управи, по основу судских спорова као и друге текуће обавезе. Обавезе из пословања Предузеће финансира из сопствених извора са циљем рационализације трошкова у свим сегментима пословања. Активности Предузећа усмерене су на повећање степена наплате заосталих и текућих потраживања које се спроводе континуирано са применом важећих законских одредби.

Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац у текућој пословној години фокусираће се на повећање пословних прихода по основу унапређења развоја профитабилних делатности и инвестиционог улагања у комуналну делатност. Реализација планираних инвестиција у некретнине, постројења и опрему, која ће бити финансирана из сопствених средстава, средстава дугорочних инвестиционих кредита, омогућиће Предузећу да побољша квалитет пружања поверених комуналних и делатности од општег интереса у циљу повећања нивоа реализације пословних прихода, на једној страни и на другој страни, смањења трошкова пословања у складу са инструкцијама Владе Републике Србије и Оснивача што омогућава перманентни процес рационализације трошкова у свим пословним активностима.

### **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**

Скупштина града Крагујевца донела је Одлуку о оснивању Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац („Сл. лист града Крагујевца“ бр.37/2017-пречишћен текст, 17/2019 и 29/2020) којом ЈП „Предузеће за изградњу града Крагујевца“ наставља да ради као ЈП "Путеви" Крагујевац и којом се одређује делатност ЈП "Путеви" Крагујевац.

Циљ оснивања Предузећа је обезбеђења услова за обављање делатности од општег интереса и од значаја и за потребе Града Крагујевца. Делатности Јавног предузећа Путеви су: Претежна делатност предузећа је 42.11-изградња путева и аутопутева. Обављање ове делатности обухвата следеће послове: организовање и обављање стручних послова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавних путева града Крагујевца; коришћење јавног пута (организовање и контрола наплате накнада за употребу јавног пута, вршење јавних овлашћења и сл.); заштита јавног пута, вршење инвеститорске функције на изградњи и реконструкцији јавног пута; уступање радова на одржавању јавног пута; организовање стручног надзора над изградњом, реконструкцијом, одржавањем и заштитом јавног пута; планирање изградње, реконструкција, одржавање и заштита јавног пута; означавање јавног пута; вођење евиденције о јавним путевима и о саобраћајно-техничким подацима за те путеве.

Скупштина града Крагујевца је на седници одржаној дана 29.12.2020. године донела Решење о давању сагласности на Годишњи Програм пословања за 2021. годину број 023-288/20-I ("Сл.лист града Крагујевца", број 39/2020), а Градско Веће је, на основу Решења број 400-1516/20-V од 30.12.2020.године, дало сагласност на Посебан програм коришћења средстава из буџета града Крагујевца и закључен је Уговор о коришћењу средстава из буџета града субвенција за 2021. годину број 400-10/2021-XXII од 05.01.2021.године. Решењем број 023-28/21-V од 05. марта 2021. године Градско Веће је дало сагласност на Програм о изменама Посебног програма коришћења средстава из буџета града Крагујевца за 2021. годину.

Новим Законом о јавним предузећима („Службени гласник“ бр.15/16) у члану 63. је прописано, са циљем праћења реализације годишњег односно трогодишњег Програма пословања који је по први пут уведен новим законом, да су јавна предузећа дужна да своје тромесечне извештаје о реализацији годишњег односно трогодишњег Програма пословања достављају надлежном органу јединице локалне самоуправе.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупан приход у износу од 58.904 хиљада динара. Укупно планирани приход за период 01.01.-31.03.2021.године износио је 16.415 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 359%. Разлог реализације прихода у високом нивоу је последица реализације пословних прихода од 351%. Приходи су вишеструко већи од плана, највише због реализације Уговора о коришћењу места за оглашавање бр. 353-72/21- II који је потписан 08.02.2021. године са Alma Quattro doo из Београда. Предузећу је уплаћена прва рата тј. половина износа по основу Уговора о коришћењу места за оглашавање, умањена за износ депозита.

у хиљадама динара			
ПРИХОДИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	16.415	57.588	351%
Финансијски приходи			
Остали приходи		1.316	
<b>Укупни приходи:</b>	<b>16.415</b>	<b>58.904</b>	<b>359%</b>

Табела 17: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2021. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи у износу од 57.588 хиљада динара (97,7%). Ове пословне приходе чине:

- Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и др. у укупном износу 10.317 хиљада динара. Приходи од субвенција чине 17,9% пословних прихода, што имплицира да пословање, као и сам опстанак Предузећа у највећој мери више не зависи од помоћи коју добија од Оснивача, за разлику од I квартала предходне године када је учешће субвенција у пословним приходима износило 94%,
- Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у укупном износу 47.247 хиљада динара (82% пословних прихода, за разлику од истог периода прошле године када су износили само 6%) и
- Други пословни приходи у укупном износу 24 хиљада динара (0,1% пословних прихода).

У извештајном периоду није било ни планираних ни реализованих финансијских прихода.

Остали приходи, реализовани у износу од 1.316 хиљада динара, који нису ни били планирани, чине само 2,23% од укупно планираних прихода.

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупне расходе у износу од 8.878 хиљада динара. Укупно планирани расход за наведени период износио је 12.557 хиљада динара, што значи да је реализација укупног расхода на нивоу од 71% од планираних.

у хиљадама динара

<b>РАСХОДИ</b>	<b>План 01.01.-31.03.2021.</b>	<b>Реализација 01.01.-31.03.2021.</b>	<b>% реализације плана</b>
<b>Пословни расходи</b>	11.457	8.476	74%
<b>Финансијски расходи</b>	1.100	395	36%
<b>Остали расходи</b>		7	
<b>Укупни расходи:</b>	<b>12.557</b>	<b>8.878</b>	<b>71%</b>

Табела 18: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2021. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 8.476 хиљада динара чине 95,5% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (група 52) који износе 4.839 хиљада динара (од планираних 7.727 хиљада динара) и представљају 57% пословних расхода. Треба нагласити да је проценат реализације ових трошкова мањи од планираног због неукакулисавања зараде и превоза за месец март у извештајном периоду (зарада укакулисана у априлу због техничког пропуста). Трошкови производних услуга су од планираних 2.320 хиљада динара, реализовани у износу 1.129 хиљаде динара и чине 13% пословних расхода. Нематеријални трошкови са реализацијом од 2.433 хиљада динара од планираних 986 хиљада динара, учествују са 29% у пословним расходима. Остали пословни расходи (трошкови материјала и трошкови горива и енергије) у малом проценту учествују у укупним пословним расходима (1%).

Финансијски расходи су реализовани у износу од 395 хиљаде динара тј. у знатно мањем обиму у односу на план од 1.100 хиљада динара (36%), јер није дошло до зарачунавања камата добављачима како је планирано и финансијски расходи представљају 4,45% укупних расхода. Највеће учешће у овим расходима припада расходима камата по основу дужничко поверилачког односа.

Предузеће у овом периоду није планирало, а остварило је остале расходе у износу од 7 хиљада динара који се односе на отпис потраживања по одлуци Надзорног одбора.

Планирани пословни добитак за период 01.01.-31.03.2021.године износио је 4.958 хиљада динара, док остварени пословни добитак износи 49.112 хиљада динара. Предузеће је планирало губитак из активности финансирања у износу од 1.100 хиљада динара, а остварени губитак из активности финансирања износи 395 хиљаде динара. Такође, остварени остали приходи су за 1.309 хиљада динара већи од осталих расхода. Предузеће је у периоду 01.01.-31.03.2021.године остварило нето добитак у износу од 50.026 хиљада динара, а планирало је нето добитак у износу од 3.858 хиљада динара. Приходи од накнада за постављање рекл.табли - билборди, city light и сл, остварени по основу Уговора бр.353-72/21-II који је потписан са Alma Quattro doo из Београда 08.02.2021. године о коришћењу места за оглашавање, по коме је Предузећу уплаћена прва рата тј. половина износа по основу Уговора умањена за износ депозита, главни је разлог за остваривање овако позитивног пословног резултата и одступања од планираног резултата.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2021. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара

<b>АКТИВА</b>	<b>План 01.01.-31.03.2021.</b>	<b>Реализација 01.01.-31.03.2021.</b>	<b>% реализације</b>
---------------	------------------------------------	---	--------------------------

			плана
Стална имовина	33.954	34.250	101%
Одложена пореска средства	0	769	
Обртна имовина	225	12.523	5665%
<b>Укупна актива:</b>	<b>34.179</b>	<b>47.542</b>	<b>139%</b>

Табела 19: Структура активе на дан 31.03.2021. године

Актива Предузећа на дан 31.03.2021. године има вредност 47.542 хиљада динара, а састоји се од сталне имовине, одложених пореских средстава и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2021. године износила је 34.250 хиљаде динара, што представља 72% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 33.771 хиљада динара чини највећи део сталне имовине тј. 98,6% сталне имовине. У оквиру ове позиције биланса стања, најзначајнија је вредност грађевинских објеката-оснивачки улог која чини 97% некретнина, постројења и опреме. Остатак сталне имовине од 1,4% чини нематеријална имовина (софтвер и остала нематеријална имовина).

У овом периоду није планирана вредност одложених пореских средстава, а стање на дан 31.03.2021.године је 769 хиљада динара или 1,6% укупне активе.

Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.03.2021. године износила је 12.523 хиљаде динара, што у односу на планираних 225 хиљада динара представља непланирано велику реализацију, а све из разлога непланиране уплате готовине остварене по основу Уговора бр.353-72/21-II који је потписан са Alma Quattro doo из Београда. Осим готовинских еквивалената и готовине који у обртној имовини учествују са 87,5%, потраживања по основу продаје имају такође учешће у обртној имовини и то 10,6%, износе 1.334 хиљаде динара и односе се искључиво на купце у земљи. Остали елементи обртне имовине (залихе, друга потраживања и порез на додату вредност) су реализовани у занемарљивим процентима (мање од 2%).

Пасива Предузећа на дан 31.03.2021. године има вредност 47.542 хиљада динара, а чине је следеће позиције: дугорочна резервисања и обавезе и краткорочне обавезе, док се капитал не исказује у АОП-у 402, јер је губитак већи од висине капитала. Највећи део пасиве се односи на краткорочне обавезе.

У хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Капитал			
Дугорочне резервисања и обавезе	3.326	3.326	100%
Краткорочне обавезе	101.117	67.972	67%
Губитак изнад висине капитала	-70.264	-23.756	34%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>34.179</b>	<b>47.542</b>	<b>54%</b>

Табела 20: Структура пасиве на дан 31.03.2021. године

Нераспоређени добитак у износу од укупно 60.922 хиљада динара сачињен је од нераспоређеног добитка ранијих година у износу од 10.896 хиљаде динара и нераспоређеног добитка текуће године у износу од 50.026 хиљаде динара. Остварени губитак ранијих година износи 259.686 хиљаде динара.

Дугорочна резервисања и обавезе која су и планирана и реализована у износу од 3.326 хиљада динара, представљају резервисања за трошкове судских спорова.

Краткорочне обавезе су планиране на нивоу 101.117 хиљаде динара, а стање обавеза на дан 31.03.2021.године износи 67.972 хиљада динара или 67% и односе се у највећем проценту на Обавезе из пословања, тј. добављаче у земљи (57,6%) и остале краткорочне обавезе

(27,5%). И ова позиција у билансу стања је знатно умањена због прилива средстава по Уговору са који је потписан са Alma Quattro doo из Београда 08.02.2021. године.

Губитак изнад висине капитала, на нивоу од 23.756 хиљада динара је значајно умањен у односу на предходни период.

➤ Рацио показатељи

1. **Рацио дугорочне задужености** =  $3326 / (3326 + 175009) = 0,02$  – од свих средстава које ЈП „Путеви“ Крагујевац има на располагању за инвестиције само 2% чини дуг док 98% чини сопствени капитал.
2. **Рацио новчане ликвидности** =  $(10958 + 0) / 67972 = 0,16$  – овај рацио показује да је са 0,16 динара ликвидних средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза. Овај показатељ не иде на руку Предузећу пошто предузеће нема довољно готовине на располагању.
3. **Коефицијент обрта имовине** =  $47247 / 34250 = 1,38$  – Овај показатељ иде у прилог пословању ЈП „Путеви“ Крагујевац пошто се остварује 1,38 динара нето прихода од реализације на 1 динар сопствених средстава.
4. **Рацио профитабилности** - профитна маржа =  $50026 / 47247 = 1,06$ . Остварује се 1,06 динара профита на 1 динар прихода од продаје.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 68.559 хиљада динара, који су остварени у нивоу од 423% од планиране вредности на тој позицији која износи 16.215 хиљада динара. Од тога, 100% представљају приливи готовине из пословних активности. Приливи готовине из пословних активности у највећој мери потичу од прилива од вршења основне делатности, а не од средстава субвенција, како је то био случај у предходном периоду. Прилив средстава по основу већ поменутог уговора са Alma Quattro doo из Београда довео је до деблокаде рачуна чиме су се Предузећу створиле могућности за несметано функционисање.

ПРИЛИВИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	16.215	68.559	423%
Приливи готовине из активности инвестирања			
Приливи готовине из активности финансирања			
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>16.215</b>	<b>68.559</b>	<b>423%</b>

Табела 21: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2021. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 57.625 хиљада динара, што представља 355% у односу на планираних 16.215 хиљаде динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 99,6% представљају одливи готовине из пословних активности што износи 57.426 хиљада динара, а само 199 хиљада динара су одливи готовине из активности инвестирања (0,4% укупних одлива).

ОДЛИВИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	45.449	47.435	104%
Одливи готовине из активности инвестирања	751	325	43%
Одливи готовине из активности финансирања	0	0	
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>46.200</b>	<b>47.760</b>	<b>103%</b>

Табела 22: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2021. године

Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на плаћене камате у износу од 28.257 хиљада динара и чини 49% одлива готовине из пословних активности. Учешће исплате добављачима у одливу готовине из пословних активности износи 20.527 хиљада динара или 36% , док исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, које су у периоду 01.01.-31.03.2021. године укупно износиле 8.642 хиљада динара, што чини 15% одлива готовине из пословних активности.

Предузеће је у извештајног периода планирало и одливе готовине из активности инвестирања у износу од 486 хиљада динара, а остварило их у износу 199 хиљада динара (плаћена је опрема која је испостављена са 31.12.2020.године, а плаћена је у I кварталу 2021.године). Ови одливи чине само 0,3% од укупно реализованих одлива.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2021. до 31.03.2021. године, остварен је укупан нето прилив готовине у износу од 10.934 хиљаде динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине 01.01.2021. године, које је износило 24 хиљаде динара, произилази да је крајње стање готовине на дан 31.03.2021. године износило 10.958 хиљада динара, што представља износ готовине на рачуну код пословне банке (Војвођанска банка) на дан 31.03.2021. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2021. године укупно износе 4.839 хиљада динара у односу на планираних 7.727 динара, односно проценат реализације плана износи 63%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у извештајном периоду укупно износила 4.323 хиљада динара, и представља 65% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.03.2021. године износи укупно 17 запослених, од чега је 13 запослених у радном односу на неодређено време, а 4 запослена у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току периода 01.01.-31.03.2021. године:

Трошкови запослених	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.- 31.03.2021.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	6.648.998	4.322.917	65%
Наканде члановима надзорног одбора	183.960	122.642	67%
Превоз запослених на посао и са посла	158.600	81.007	51%
Дневнице на службеном путу	15.000	0	0%
Накнаде трошкова на службеном путу	20.000	0	0%

Јубиларне награде			
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	700.000	312.451	45%
<b>Укупно:</b>	<b>7.726.558</b>	<b>4.839.017</b>	<b>63%</b>

**Табела 23: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.03.2021. године**

Све категорије трошкова запослених исплаћене су у планским оквирима (није било пробијања планских категорија). Једино треба нагласити да се трошкови зарада запослених односе само на јануар и фебруар, јер су мартовски трошкови прокњижени 20.04.2021.године, па зато реализација одступа од плана (65%). Такође, превоз запослених на посао и са посла из истог разлога има реализацију од само 51% (није укалкулисан превоз за март у марту, већ је то урађено у априлу).

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима у износу од 312.451 динара обухватају исплату отпремнине једном запосленом.

Трошкови дневница на службеном путу су нису реализовани као ни накнаде трошкова на службеном путу.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2020.године у ЈП „Путеви“ је било укупно 17 запослених, од којих 13 запослених у радном односу на неодређено време и 4 запослени у радном односу на одређено време. У току I квартала 2021. године није дошло је до промене у кадровској структури, тако да је на дан 31.03.2021.године у Предузећу било укупно 17 запослених, од чега:

- 13 запослених у радном односу на неодређено време, и
- 4 запослених у радном односу на одређено време.

## 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године није било промена у кретању цена производа и услуга.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Програмом пословања Предузећа за 2021. годину је предвиђено коришћење средстава субвенција у укупном износу од 41.000.000 динара, од чега за I квартал 2021.године 11.415.273 динара. У периоду 01.01.-31.03.2021.године је из буџета пренето укупно 10.316.487 динара, а реализовано 9.904.639 динара односно 96%. Средства која су нереализована се односе на отпремнину запосленом која је исплаћена 01.04.2021.године, као и на средства за израду сајта која ће бити исплаћена по испуњењу уговорене обавезе. Средства субвенција су у највећем износу реализована за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе и то 7.042.173 динара (68,3%), а за исплату добављачима у земљи у износу од 3.274.314 динара (31,7%).

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене нису планирана ни реализована из средстава субвенција.

## 9. НЕТО ДОБИТ

Предузеће је период 01.01.-31.03.2021.године завршило са позитивним резултатом, односно оствареном нето добити у износу од 50.026 хиљада динара, односно остварењем од 1296%, јер је било планирано 3.858 хиљада динара нето добити. До овако великог одступања је дошло

због реализације напред наведеног Уговора о коришћењу места за оглашавање са Alma Quattro doo из Београда.

#### 10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није корисник кредита.

#### 11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У програму пословања Предузећа за 2021. годину су планирана средства за инвестиционо улагање у укупном износу 486 хиљада динара, а реализације по том основу у току првог квартала није било.

### III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Из обрађених образаца може се закључити да је ЈП Путеви - Крагујевац у највећој мери пратило динамику извршења планирану Програмом пословања за I квартал 2021. године. Предузеће ће наставити да у складу са Законом прати и испуњава Програм пословања који је предвиђен за следећи квартал текуће године, како у сфери остварења прихода тако и реализације трошкова у оквиру плана.

Извештајем за период 01.01-31.03.2021.године приметно је смањење обавеза односу на 31.12.2020.год. Такође, предузеће је остварило и знатно већи износ прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту. Текуће обавезе су измирене само делимично уз помоћ оснивача тј. средствима субвенција, а највише приходима које је Предузеће остварило обављајући послове управљача пута. Блокада рачуна код Војвођанске банке је трајала од 14.08.2014.године све до 02.03.2021.године када је Предузеће одблокирано.

## 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.

Годишњи програм пословања ЈП Урбанизам Крагујевац за 2021. годину донео је Надзорни одбор Одлуком бр. 3118/2 од 18.12.2020. године, а Скупштина града Крагујевца донела је Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања за 2021. годину број 023-308/20-I од 29.12.2020. године ("Службени лист града Крагујевца" број 39/20).

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈП Урбанизам Крагујевац је у периоду од 01.01. - 31.03.2021. године обављало послове уговорене са Градском управом за развој, који су везани за израду планске и пројектно техничке документације, и то: ПДР Витлиште у Крагујевцу, израда пројекта реконструкције ОШ "Наталија Нана Недељковић" као и израде геодетских обележавања и елабората на основу достављених захтева и усвојених понуда. Што се тиче послова уговорених на екстерном тржишту склопљен је Уговор са градском управом града Лозница - израда урбанистичког пројекта трасе прикључног гасовода високог притиска за ГМРС Лозница II.

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупан приход у износу од 8.409 хиљада динара. Планирани приход за наведени период износио је 29.640 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 28%. Остварени приход је испод очекиваног због комплексности израде планских докумената као и израде пројектно техничке документације. На основу усвојених Одлука града Крагујевца о изради планских докумената за текућу годину а који су донети крајем првог квартала није дошло до потписивања нових Уговора који су предвиђени планом и који су значајно утицали на остварење прихода.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	29,470	8,401	29%
Финансијски приходи	70	8	11%
Остали приходи	100	0	0%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>29,640</b>	<b>8,409</b>	<b>28%</b>

Табела 24: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2021. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, и то приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, који чине 99,9% укупног прихода. Ове

пословне приходе чине: приходи по основу уговора склопљених са Градском управом града Крагујевца и приходи по основу уговора склопљених са екстерним купцима.

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупне расходе у износу од 20.939 хиљада динара. Планирани расход за наведени период износио је 29.562 хиљада динара, што значи да реализација укупног расхода износи 71%.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Пословни расходи	29,017	20,811	72%
Финансијски расходи	150	24	16%
Остали расходи	395	104	26%
<b>Укупни расходи:</b>	<b>29,562</b>	<b>20,939</b>	<b>71%</b>

Табела 25: План и реализација расхода за период 01.01.-31.03.2021. године

Пословни расходи предузећа износе 20.811 хиљада динара, што представља 71,72% од планираног. Што се тиче трошкова материјала набављен је канцеларијски материјал, трошкови горива и енергије је дошло до одступања од планираног за 14,72% због пораста цене електричне енергије као и повећања рачуна за топлотну енергију због прикључења нових грејних тела у поткровљу ЈП Урбанизам – Крагујевац у коме се налази удружење SEEICT из Београда. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода су у нивоу планираног, трошкови производних услуга су у нивоу планираног и оне су везане за услуге одржавања као и за услуге јавне телефоније, поште, одвоз смећа и дистрибуцију воде. Трошкови амортизације дошло је до одступања за 3,86% због превида приликом израде програма пословања. Нематеријални трошкови садрже интелектуалне услуге које заузимају и највећу ставку ове групе представљају спољну сарадњу коју Предузеће има са пословним партнерима на основу споразума о заједничкој сарадњи на тендерима на екстерном тржишту где се ЈП Урбанизам – Крагујевац налази као носилац посла и где има обавезу према члановима из споразума.

На основу изнетих образложења пословних прихода и расхода и њихових износа Предузеће у првом кварталу послује са пословним губитком од 12.410 хиљада динара. Укупни приходи ЈП Урбанизам – Крагујевац за период 01.01.-31.03.2021. годину износе 8.409.237,67 динара, а укупни расходи износе 20.938.902,21 динара што представља губитак у износу од 12.529.664,54 динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2021. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Стална имовина	158,530	134,683	85%
Обртна имовина	21,515	18,816	87%
<b>Укупна актива:</b>	<b>180,045</b>	<b>153,449</b>	<b>85%</b>

Табела 26: Структура активе на дан 31.03.2021. године

Актива Предузећа на дан 31.03.2021. године има вредност 153.449 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2021. године износила је 134.683 хиљаде динара, што представља 87,7% укупне имовине. Вредност обртне имовине

Предузећа на дан 31.03.2021. године износила је 18.816 хиљаде динара, што представља 12,5% укупне имовине.

Пасива Предузећа на дан 31.03.2021. године има вредност 153.449 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 75,7% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал и нераспоређени добитак ранијих година и текуће године.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Капитал	140,739	116,196	83%
Дугорочне резервисања и обавезе	1,682	1,788	106%
Одложене пореске обавезе	28,399	25,781	91%
Краткорочне обавезе	9,225	9,734	106%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>180,045</b>	<b>153,499</b>	<b>76%</b>

Табела 27: Структура пасиве на дан 31.03.2021. године

У билансу стања је дошло до одступања на позицијама нематеријална улагања и то 4.247,08% због искњижавања грађевинских објеката из пословних књига предузећа као и пребацивање остала два објекта на conto 014 на предлог екстерног ревизора. У моменту израде програма пословања још увек није било познато како поступати са грађевинским објектима. Остали краткорочни финансијски пласмани одступају од планираног за 82,66% због коришћења овер најт депозита по Уговору о орочавању средстава преко милион динара на дневном нивоу код Аддикто банке Београд. Одступање на позицији дугорочних обавеза од 6,30% где се налазе обавезе по основу финансијског лизинга. До одступања је дошло због камата по основу истог и малог пораста курса еура. До великог одступања дошло је по основу примљених аванса и то 261,09% због уговорених послова из претходне године који су наплаћени у првом кварталу Остале позиције обрасца су у нивоу планираног.

Рацио показатељи:

1. Рацио дугорочне задужености представља однос: дугорочни дуг / (дугорочни дуг + основни капитал) и износи 0,015. На основу добијене вредности овог индикатора предузеће је 1.5% задужено док 98,5% представља капитал. Предузеће није дугорочно задужено кредитима и зајмовима сем финансијским лизингом за набавку возила.
2. Рацио новчане ликвидности представља однос: (готовина + ликвидне ХоВ) / текуће обавезе и износи 0,67. На основу добијене вредности овог индикатора оже се рећи да је предузеће ликвидно односно солвентно и да за сада измирује све новчане обавезе које доспевају на наплату. Овакав показатељ представља солвентност предузећа на краћи временски период.
3. Коефицијент обрта имовине представља однос: приходи од продаје / просечна укупна имовина и износи 0,052. Што се тиче овог индекса 5,2 паре пословног прихода је остварено за сваки динар уложен у пословна средства.
4. Рацио профитабилности, односно профитна маржа представља однос: нето добит / приходи од продаје. У овом кварталу предузеће послује са губитком.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2020. године до 31.12.2020. године остварило укупан прилив готовине у износу од 3.121.713 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 96,75% представљају приливи готовине из активности инвестирања, који се односе на уговор са пословном банком на орочена средства *over night* код Аддикто банке. У тренутку израде Програма пословања за 2020. годину овај аранжман није био у плану, тако да не постоји ни планска позиција.

ПРИЛИВИ	План	Реализација	%
---------	------	-------------	---

	01.01.-31.03.2021.	01.01.-31.03.2021.	реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	31,631,000	26,969,742	85%
Приливи готовине из активности инвестирања	1,100,000,000	370,046,074	34%
Приливи готовине из активности финансирања	0	0	/
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>1,131,631,000</b>	<b>397,015,815</b>	<b>35%</b>

Табела 28: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2021. године

Приливи готовине из пословних активности чине 6,79% укупних прилива, а остварени су у износу од 26.970 хиљада динара, односно 85% планиране вредности на тој позицији. Приливи готовине из пословних активности у највећој мери потичу од наплаћених потраживања из реализације уговорених послова из претходне године и првог квартала текуће године.

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 397.016 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 92,43% представљају одливи готовине из активности инвестирања, који се односе на уговор са пословном банком на орочена средства *over night* код Адико банке.

ОДЛИВИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	31,456,000	30,077,936	96%
Одливи готовине из активности инвестирања	1,100,000,000	369,468,457	34%
Одливи готовине из активности финансирања	175,000	171,845	98%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>1,131,631,000</b>	<b>399,718,237</b>	<b>35%</b>

Табела 29: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2021. године

Одливи готовине из пословних активности чине 7,52% укупних одлива готовине, а остварени су у износу од 30.078 хиљада динара, односно 96% планиране вредности на тој позицији. Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, које су укупно износиле 20.999 хиљада динара. Остали одливи готовине из пословних активности били су: исплате добављачима и дати аванси, плаћене камате, порез на добитак и одливи по основу осталих јавних прихода.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 3.108 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине на почетку 2021. године, које је износило 2.819 хиљаде динара, произилази да је крајње стање готовине на крају првог квартала 2021. године износило 116 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака (Комерцијална и Халк) на дан 31.03.2021. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године укупно износе 14.804 хиљада динара у односу на планираних 18.508 хиљада динара, односно проценат реализације плана износи 80%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у наведеном периоду укупно износила 14.243 хиљаде динара, и представља 96% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.03.2021. године укупно је износио 41 запослени, од чега је 34 запослена у радном односу на неодређено време, а 7 запослених у радном односу на неодређено време.

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

Трошкови запослених	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.- 31.03.2021.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	16,236,286	14,242,921	88%
Накнаде по уговору о делу	0	0	/
Накнаде по ауторским уговорима	0	0	/
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	/
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	700,000	0	/
Накнаде члановима надзорног одбора	306,606	127,358	42%
Превоз запослених на посао и са посла	500,000	397,110	79%
Дневнице на службеном путу	125,000	36,344	29%
Накнаде трошкова на службеном путу	5,000	0	/
Отпремнина за одлазак у пензију	300,000	0	/
Отпремнина - технолошки вишак	0	0	/
Јубиларне награде	260,000	0	/
Смештај и исхрана на терену	25,000	0	/
Помоћ радницима и породици радника	30,000	0	/
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	20,000	0	/
<b>Укупно:</b>	<b>18,507,892</b>	<b>14,803,733</b>	<b>80%</b>

Табела 30: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.03.2021. године

Све категорије трошкова запослених реализоване су у планским оквирима који су Програмом пословања за 2021. годину предвиђени за први квартал.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Дошло је до одлива једног запосленог на неодређено време због постављања на функцију а по Одлуци града Крагујевца сходно томе овом запосленом мирује радни однос. Одлив смо имали и код троје запослених на одређено време због отказа уговора о раду.

## 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цене планске, урбанистичке, техничке и остале документације су дефинисане Ценовником ЈП Урбанизам – Крагујевац на основу Одлуке Надзорног одбора ЈП Дирекције за урбанизам – Крагујевац бр.2529 од 29.07.2014.године и Одлуке о давању сагласности на Одлуку Надзорног одбора ЈП Дирекција за урбанизам – Крагујевац донету од стране Градског већа града Крагујевца бр. 023–111/14–V од 26.08.2014.године („Сл. лист Града Крагујевца“, бр. 28/2014). Израда планске, урбанистичке, техничке и остале документације, радиће се по приоритетима који су значајни за развој града, а цене израде дефинисаће се посебним уговором.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Програмом пословања Предузећа за 2021. годину није предвиђено коришћење средстава субвенција, и у складу са тим, није било ни реализације средстава по овом основу.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У извештајном периоду од 01.01. до 31.03.2021. године није било релизације средстава за посебне намене.

## 9. НЕТО ГУБИТАК

Укупни приходи ЈП Урбанизам – Крагујевац за период 01.01.-31.03.2021.годину износе 8.409.237,67 динара, а укупни расходи износе 20.938.902,21 динара што представља губитак у износу од 12.529.664,54 динара.

## 10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није корисник кредита.

## 11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У програму пословања Предузећа за 2021. годину нису планирана средства за инвестиционо улагање, па сходно томе, није било ни реализације по том основу.

## III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Имајући у виду да ЈП Урбанизам има склопљене послове из претходне године који се раде по фазама због природе делатности није дошло до реализације уговорених фаза јер исте зависе од добијања сагласности и усвајања процедура Наручиоца посла што се одразило на реализацију прихода у првом кварталу. ЈП Урбанизам – Крагујевац у овом периоду је пословало са губитком од 12.530 у хиљадама динара. На основу наплате потраживања из претходне године предузеће редовно измирује све обавезе у законским роковима. Потписивањем нових послова у наредном периоду очекује и боља реализација прихода.

<b>5.Пословно име: Јавно стамбено предузеће Крагујевац</b>
--

**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

Програм пословања Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац” Крагујевац за 2021. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 14.12.2020. године Одлуком број 01-10120. Решењем број 023-281/20-I дана 29.12.2020. године Скупштина града Крагујевца дала сагласност.

## 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.

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупан приход у износу од 66,176 хиљада динара. Укупно планирани приход за исти период износио је 74,796 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 88%.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	72.315	65.929	91%
Финансијски приходи	153	153	100%
Остали приходи	2.178	94	4%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	150	0	0%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>74.796</b>	<b>66.176</b>	<b>88%</b>

Табела 31: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2021. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, који чине 99,63% укупног прихода. Пословни приходи планирани су у износу од 72.315 хиљада динара у периоду, а остварени у износу од 65.929 хиљада динара што указује да проценат реализације пословних прихода износи 91%. Дата одступања се јављају у делу прихода од премија, субвенција, дотација и сл. и у делу других пословних прихода за које ће план бити искоригован приликом измене Програма пословања за 2021.годину.

Финансијски приходи су за период 01.01.-31.03.2021. године планирани у износу од 153 хиљаде динара, колико су и остварени.

Остали приходи АОП (1052) су остварени у периоду 01.01.-31.03.2021.године у износу од 94 хиљада динара, у односу на планираних 2.178 хиљада динара.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 150 хиљада динара, али нису остварени у овом периоду, јер се дато усклађивање врши на крају пословне године.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Пословни расходи	48.948	41.780	85%
Финансијски расходи	375	747	199%
Остали расходи	1.250	276	22%

Расходи од усклађивања вредности остале имовине	1.000	0	0%
<b>Укупни расходи:</b>	<b>51,573</b>	<b>42,803</b>	<b>83%</b>

Табела 32: План и реализација расхода за период 01.01.-31.03.2021. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 41.780 хиљада динара чине 98% укупних расхода. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају укалкулисане трошкове зарада за јануар и фебруар месец 2021. године, као и трошкове по основу исплате солидарне помоћи која се извршава у ратама и која је саставни део трошкова зарада. Највеће одступање постоји у делу нематеријалних судских трошкова по основу извршења које прате и приходи по основу наплаћеног предујма, а који нису могли са прецизношћу да се предвиде за последњу тужбу.

Финансијски расходи су реализовани у обиму од 1,75% укупних расхода и односе се првенствено на одступања у расходима камата према трећим лицима која се односе на камату по основу плаћања по пресудама по основу накнаде на име матичне евиденције и чији планирани износ ће бити коригован при првој измени Програма пословања.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 1.000 хиљада динара али нису остварени у овом периоду, јер се дато усклађивање врши након завршеног редовног годишњег пописа у тој години.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2021. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Стална имовина	464,136	459,761	99%
Обртна имовина	270,003	294,804	109%
<b>Укупна актива:</b>	<b>734,139</b>	<b>754,565</b>	<b>103%</b>

Табела 33: Структура активе на дан 31.03.2021. године

Актива Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2021.године има вредност 754.565 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине у посматраном периоду износила је 459.761 хиљаде динара, што представља 61% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 453.582 хиљада динара чини највећи део сталне имовине и представља 98,66% сталне имовине.

Вредност обртне имовине Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2021.године износила је 294.804 хиљаде динара, што представља 39,07% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, потраживања по основу продаје имају највеће учешће у обртној имовини од 49.53%, износе 146.026 хиљаде динара, а планирана су на нивоу од који 270.003 хиљаде динара. Позиција која се односи на потраживања из специфичних послова реализована је у већем обиму у односу на план и односе се на потраживања од комуналних кућа по основу плаћеног предујма за тужбу из 2021. године која се нису могла са прецизношћу предвидети и биће искориговани при првој измени Програма пословања.

Пасива Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2021. године има вредност 754.565 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на краткорочне обавезе, који чини 60,90% укупне пасиве, а

односи се на: краткорочне финансијске обавезе, примљени аванси, депозити и кауције, обавезе из пословања, остале краткорочне обавезе, обавезе по основу пореза на додатну вредност, обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине, као и пасивна временска разграничења.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Капитал	290.963	290.520	100%
Дугорочна резервисања и обавезе	7.234	4.539	63%
Краткорочне обавезе	435.942	459.506	105%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>734.139</b>	<b>754.565</b>	<b>103%</b>

Табела 34: Структура пасиве на дан 31.03.2021. године

Позиција пасиве која је реализована изнад вредности која је планирана у посматраном периоду су краткорочне обавезе. До прекорачења плана дошло је на позицијама:

- остале краткорочне обавезе које обухватају обавезе из специфичних послова, обавезе за зараде и остале обавезе су планиране у износу од 386.097 хиљада динара, а реализоване у износу од 413.941 хиљада динара и односе се на обавезе по основу послова обједињене наплате и других обавеза по основу наплаћених пазара. Одступања се јављају због остварених већих обавеза према извршитељима по основу тужбе из 2021. године које се нису могле са прецизношћу предвидети приликом израде Програма пословања, али кроз прву измену Програма исте ће бити измењене.
- обавезе по основу пореза на додатну вредност нису планиране на дан 31.03.2021. године, а остварене су у износу од 2.856 хиљада динара, јер се очекивало сторнирање прихода по основу матичне евиденције у првом кварталу, а која би довела до претплате по основу пореза на додатну вредност.

Рацио показатељи:

1. Рацио дугорочне задужености: дугорочни дуг / (дугорочни дуг + основни капитал) = АОП (0424)/(АОП (0442) + АОП (0402) = 0.05

На основу добијене вредности овог индикатора предузеће је 5% задужено док 95% представља капитал

2. Рацио новчане ликвидности: (готовина + ликвидне ХоВ) / текуће обавезе = АОП (068) / АОП (0443) = 0,86

Предузеће не располаже довољним износом ликвидних средстава за покриће краткорочних обавеза.

3. Коефицијент обрта имовине показује колико предузеће продуктивно користи своју имовину и израчунава се на следећи начин: приходи од продаје / просечна укупна имовина = АОП (1009) / просечни АОП (071) = 0.16

4. Рацио профитабилности, односно профитна маржа користи се за мерење приноса на улагања и израчунавамо је као : нето добит / приходи од продаје = АОП (1064) / АОП (1009) = 1,70

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 14.990 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 100% представљају приливи готовине из пословних активности. Смањење оставрених прилива из пословних активности у односу на планиране је остварено код прилива од продаје и примљених аванса првенствено због повраћаја накнаде по основу матичне евиденције, и смањење осталих прилива из редовног пословања.

ПРИЛИВИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	51,236	14,990	29%
Приливи готовине из активности финансирања	5,781	0	0%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>57,017</b>	<b>14,990</b>	<b>26%</b>

Табела 35: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2021. године

Приливи готовине из активности финансирања су планирани у периоду од 01.01.-31.03.2021. године у износу од 5.781 хиљаде динара, али нису реализовани у овом периоду тј. нису повлачена средства револвинг кредита у овом периоду.

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 31.03.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 33.549 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности.

Одлив готовине из активности финансирања је планиран у периоду од 01.01.-31.03.2021. године у износу од 4.845 хиљада динара али није остварен, јер није дошло до повраћаја револвинг кредита у овом периоду, а самим тим ни до одлива готовине из активности финансирања.

ОДЛИВИ	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.-31.03.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	38.725	33.549	87%
Одливи готовине из активности финансирања	4.845	0	0%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>43.570</b>	<b>33,549</b>	<b>77%</b>

Табела 36: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2021. године

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2021. до 31.03.2021. године, може се закључити да није постојао ни нето прилив ни одлив готовине из активности финансирања иако је био планирани нето прилив готовине из активности финансирања у износу од 936 хиљада динара.

Поређењем укупног оствареног прилива у износу од 14.990 хиљада динара и укупног оствареног одлива готовине у износу од 33.549 хиљада динара може се уочити нето одлив готовине Предузећа у износу од 18.559 хиљада динара за период од 01.01.-31.03.2021. године у односу на планирани нето прилив готовине у износу од 13.447 хиљаде динара.

### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2021. године укупно износе 11.657.000 динара у односу на планираних 21.418.949 динара, односно проценат реализације плана износи 54%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном периоду укупно износила 10.271.000 хиљаде динара, и представља 88% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.03.2021. године био

је укупно 52 запослена, од чега је 46 запослених у радном односу на неодређено време, а 6 запослених у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01.-31.03.2021. године:

Трошкови запослених	План 01.01.-31.03.2021.	Реализација 01.01.- 31.03.2021.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	16.625.000	10.271.000	62%
Накнаде по уговору о делу	62.500	0	0%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.000.000	840.316	42%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		178.918	/
Накнаде члановима надзорног одбора	293.949	190.330	65%
Превоз запослених на посао и са посла	500.000	129.240	26%
Дневнице на службеном путу	12.500		3%
Накнаде трошкова на службеном путу	25.000	830	5%
Отпремнина	1.000.000	46.366	
Помоћ радницима и породици радника	25.000	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	875.000	0	0%
<b>Укупно:</b>	<b>21.418.949</b>	<b>11.657.000</b>	<b>54%</b>

Табела 37: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.03.2021. године

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора су у периоду од 01.01.-31.03.2021. године остварене су у износу од 178.918 динара и односе се на трошкове по основу закупа локала за наплатна места, по основу уговора о закупу који су закључени са физичким лицима за први и други месец текуће године.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У периоду од 01.01.-31.03.2021.године укупан број запослених износио је 52, а динамика запослених је била следећа:

- 46 радника на неодређено време,
- 6 радника на одређено време и

## 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У периоду од 01.01. до 31.03.2021. године није дошло до промене цена.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

На основу члана 50. Став 4 Закона о јавним предузећима ("Сл. Гласник Републике Србије" број 119/12, 116/13 и 44/14) Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" Крагујевац је у Програму

пословања за 2021. годину планирало буџетску помоћ - субвенције од оснивача Града Крагујевца у износу од 106.000.000 динара.

За период од 01.01.-31.03.2021. године планирана су средства у износу од 53.499.999 динара, пренето из буџета у износу од 35.414.265 динара, а реализована у истом износу од 35.414.265 динара. Средства су искоришћена за претходно планиране намене, и то: за исплату обавеза према добављачима, повраћај средстава по основу накнаде за вођење матичне евиденције и по основу зарада и накнада зарада. У периоду од 01.01-31.03.2021. године није остало неискоришћених средстава.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" је у Програму пословања за 2021. годину планирало средства за посебне намене и то средства за репрезентацију и за рекламу и пропаганду. Репрезентација је планирана у периоду од 01.01.-31.03.2021. године у износу од 75.000 динара, а остварена у износу од 12.980 динара. Реклама и пропаганда су планиране у периоду од 01.01.-31.03.2021. године у износу од 35.000 динара, а која нису остварена у овом кварталу.

## 9. НЕТО ДОБИТ

У посматраном извештајом периоду, од 01.01. до 31.03.2021. године Предузеће је остварило позитиван финансијски резултат, односно нето добит, у износу од 19.867 хиљада динара.

## 10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће је током 2020.године повукло два кредита за ликвидност код Уникредит банке:

- овердрафт кредит који представља дозвољени минус на износ од 6,000,000 динара и
- револвинг кредит у износу од 18,000,000 динара.

Стање кредитне задужености на дан 31.03.2021.године по основу овердрафт кредита износи 6,017,370 динара, док револвинг кредит на исти дан износи 5,687,992 динара, тако да укупно кредитно задужење износи 11,705,362 динара.

## 11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У програму пословања Предузећа за 2021. годину нису планирана средства за инвестиционо улагање, па сходно томе, није било ни реализације по том основу.

## III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Посматрајући планиране и реализоване активности пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац може се закључити да ће Предузеће да би достигло планирани ниво пословања бити приморано да, са једне стране, постигне уштеде радукујући фиксне трошкове, а са друге стране повећа приходе од основне делатности кроз реорганизацију послова и увођење нових корисника у Систем обједињене наплате. Такође неопходно је изменити месечне накнаде које припадају ЈСП"Крагујевац", Крагујевац за обављање послова обједињене наплате комуналних и других услуга које нису кориговане од момента формирања Система обједињене наплате 2003. године.

<b>6.Пословно име : Јавно комунално предузеће Нискоградња</b>
---

**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. Дуговане нето зараде из периода 2012.-2018. у износу од преко 100.000.000 динара исплаћене су уз помоћ субвенција Града, као и дуговани допринос за ПИО у износу од преко 24.000.000 динара. Због свега наведеног (пре и после 2012. године) ЈКП Нискоградња се и данас налази у блокади од преко 500.000.000 динара (званични извештај НБС), уз чињеницу да је рачун Предузећа блокиран преко 2000 дана.

#### **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 31.03.2021. године.

У наведеном периоду, послови контроле и надзора над пословањем предузећа која су овом Информацијом обухваћена вршени су у оквиру Градске управе за послове органа града Крагујевца. Одлуком о организацији градске управе града Крагујевца („Службени лист града Крагујевца“, број 20/19) која се примењује 01.01.2020. године, као и Одлуком о буџету града Крагујевца за 2020. годину („Службени лист града Крагујевца“, број 30/19 и 32/20), предвиђено је да се послови контроле и надзора над правним субјектима чији је оснивач Град, обављају у оквиру Градске управе за послове органа Града.

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 претходном периоду 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 пијаце, одржавање зелених површина, јавних паркиралишта и погребних услуга, услуга копненог 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.

- 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 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 2021. годину је рационализације трошкова у свим сегментима пословања.

**Начелник,  
Јелена Бојовић, с.р.**