



РЕПУБЛИКА СРБИЈА

Град Крагујевац

Градско веће

Број: 023-189/21-V

Датум: 7. септембар 2021. године

Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ  
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Пријемник	07 SEP 2021		
Општина	Општина	Број	Датум
I		023-200	

**СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА**  
**- за Председника Скупштине града Крагујевца -**

**Предмет:** Достава Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа

У прилогу Вам достављамо Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.01. до 30.06.2021.године, који је Градско веће утврдило дана 7.септембра 2021.године, Закључком, број **023-189/21-V**.

Наведени извештај се доставља ради информисања одборника Скупштине града Крагујевца.

**ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА,**

**Ивица Момчиловић**





**Република Србија**

**Град Крагујевац**

**Градско веће**

**Број: 023-189/21-V**

**Датум: 7. септембар 2021.године**

**К р а г у ј е в а ц**

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 5.б у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14- др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), члана 63. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члана 59. став 1. тачка 14. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члана 2. став 1. тачка 15. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", 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 и 21/21), на седници одржаној дана 7. септембра 2021. године, доноси

### **З А К Љ У Ч А К**

#### **о утврђивању Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа за период од 01.01. до 30.06.2021.године**

Утврђује се Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период 01.01.до 30.6.2021.године, који је израдила Градска управа за комуналне послове, број: XXVIII-132/21 од 07.09.2021. године и упућује Скупштини града Крагујевца ради информисања.

### **О б р а з л о ж е њ е**

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа за период од 01.01. до 30.6.2021.године (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 5.б у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), члану 63. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члану 59. став 1. тачка 14. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члану 2. став 1. тачка 15. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", 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 јавно предузеће чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе тромесечни извештај о раду доставља надлежном органу аутономне покрајине, односно јединице локалне самоуправе, као и да Градско веће подноси тромесечни извештај о раду јавних предузећа Скупштини града, ради даљег извештавања у складу са законом којим се уређује правни положај јавних предузећа, као и да закључком одлучује о процедуралним питањима и иницира доношење и предлагање одлука и других аката, као и начин решавања појединих питања.

Разлог за доношење овог закључка је процедуралног карактера и основ је за упућивање Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.01. до 30.6.2021.године, који је израдила Градска управа за комуналне послове број: XXVIII-132/21 од 07.09.2021. године на основу Тромесечних извештаја о реализацији Годишњих програма пословања јавних предузећа за II квартал 2021.године, Скупштини града Крагујевца ради информисања.

**ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА,**

**Ивица Момчиловић.с.р.**

ВД Заменика начелника Градске управе, Ивана Ђупић \_\_\_\_\_

Члан Градског већа, Владимир Максимовић \_\_\_\_\_



Република Србија  
Град Крагујевац  
Градска управа за комуналне послове  
Број: XXVIII- 115 /21  
Дана: 3.септембар 2021. године  
К р а г у ј е в а ц

**ГРАДСКО ВЕЋЕ**  
**- председнику Градског већа-**

Градска управа за комуналне послове 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 11. став 1. алинеја тринаеста и чланом 19 став 1. тачка б) алинеја осма Одлуке о организацији Градске управе града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 16/21) и упућује Градском већу, на разматрање:

**Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период 1.1.2021.-30.6.2021. године.**

Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период 1.1.2021.-30.6.2021.године припремљен је у складу са одредбама:

1. члана 46. став 1. тачка 5.б у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14- др. закон, 101/16-др. закон и 47/18);
2. члана 63. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19);
3. члана 59. став 1. тачка 14. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19);
4. члана 2. став 1. тачка 15. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", бр. 25/15-пречишћен текст и 12/19);
5. члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 17/19 и 21/21)

као и у складу са одредбама Правилника о припреми, достављању и контроли нацрта/предлога аката који се упућују Градском већу ("Службени лист града Крагујевца" број 21/21).

Предлажемо да у дневни ред седнице уврстите Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период 1.1.2021.-30.6.2021.године и да уколико то учините за представника предлагача на седници Градског већа одређује се Владимир Максимовић, члан Градског већа за комуналне делатности.

**ВД ЗАМЕНИКА НАЧЕЛНИКА**  
**Ивана Ћупић,с.р.**

Предлог решења припремила Јелица Дедић \_\_\_\_\_

Секретар Секретаријата за праћење  
ЈП и ПД чији је оснивач Град \_\_\_\_\_  
Марија Живковић

Члан Градског већа за комуналне делатности  
Владимир Максимовић \_\_\_\_\_



Република Србија  
Град Крагујевац  
Градска управа за комуналне послове  
Број: XXVIII-132/21  
Дана: 07.09.2021. године  
КРАГУЈЕВАЦ

**ТРОМЕСЕЧНИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА  
ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД КРАГУЈЕВАЦ  
за период од 01.01. до 30.06.2021. године**

Крагујевац, август 2021. године

## I УВОД

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

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

На основу анализе тромесечних извештаја о пословању јавних и јавних комуналних предузећа и других облика организовања у комуналној области чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.01. до 30.06.2021. 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.-30.06.2021. 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 слободе, број 3

34 000 Крагујевац

ПИБ: 101982436

Матични број: 07184069

Надлежна Градска управа: Градска управа за комуналне послове

В.Д. Начелника Градске управе: Зорица Ђорић

В.Д. Заменика начелника Градске управе: Ивана Ћупић

Контакт: 034 306-151 и 034 306-185

e-mail: [zdjoric@kg.org.rs](mailto:zdjoric@kg.org.rs) и [icupic@kg.org.rs](mailto:icupic@kg.org.rs)

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

Секретар Секретаријата: Марија Живковић

Контакт: 034 306 127

e-mail: [marija.zivkovic@kg.org.rs](mailto:marija.zivkovic@kg.org.rs)

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

Начелник Одељења: Јелена Ристић

Контакт: 034 306 127

e-mail: [jristic@kg.org.rs](mailto:jristic@kg.org.rs)

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

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

## 1. Пословно име: ЈКП Водовод и канализација, Крагујевац

Седиште: Крагујевац

Претежна делатност: сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07165439

ПИБ: 101039041

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

Годишњи Програм пословања за 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. Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања за 2021. годину усвојен је 13.04.2021. године од стране Надзорног одбора Предузећа, а Скупштина града Крагујевца је 23.04.2021. године донела Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ за 2021. годину број 023-67/21-I.

Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања за 2021. годину донет је из потребе да се бунари, резервоари и примарне мреже који су јавна својина града Крагујевца, дају на управљање ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац, које је надлежно за обављање комуналне делатности снабдевања водом за пиће и оспособљено за управљање предметним системом и има одговарајућу лиценцу у складу са чланом 112. став 1. Закона о водама. Из наведеног разлога Скупштина града Крагујевца донела је Решење број 404-103/21-V од 16.03.2021. (у вези члана 27. став 10. Закона о јавној својини), којом се наведена својина даје на управљање ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац.

Наведеним Решењем дато је на управљање Предузећу 14 бунара са резервоарима и примарном мрежом.

## 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-VI 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 01.01-30.06.2021. године 9.628.602 м<sup>3</sup> воде, што је за 1.276.832 м<sup>3</sup> више у односу на планиране количине, а 216.893 м<sup>3</sup> више у односу на исти период 2020. године.

Предузеће снабдева водом грађане, привреду и спољне потрошаче којима је у периоду 01.01.-30.06.2021. године продато 5.164.073 м<sup>3</sup> воде, што је за 375.726 м<sup>3</sup> мање у односу на планиране количине. Грађанима је продато 4.147.413 м<sup>3</sup> што чини 80,31% од укупне количине продате воде, док је привреди продато 1.005.812 м<sup>3</sup> воде што чини 19,48% од укупне продаје воде. Спољним потрошачима (Кнић и Рогот) је испоручено 10.848 м<sup>3</sup> воде, што чини 0,21% од укупне продаје воде.

За услуге одвођења и пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди је фактурисано 4.358.848 м<sup>3</sup> отпадних вода, што је мање од плана за 298.281 м<sup>3</sup>.

У овом периоду Сектор развоја капацитета је изградио и пројектовао 4.202 м водоводне мреже, 2.126 м канализационе мреже и 1.096 м атмосферске канализације.

За правна и физичка лица пројектовано је и изведено 29 прикључака на водоводну мрежу, 19 прикључака на фекалну и 11 прикључака на атмосферску канализацију.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године остварило укупан приход у износу од 648.768 хиљада динара. Укупно планирани приход за 01.01.-30.06.2021. годину износио је 692.935 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 94%. Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи који чине 96% укупног прихода.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-30.06.2021.	Реализација 01.01.-30.06. 2021.	%
Пословни приходи	660.435	619.737	94%
Финансијски приходи	25.000	19.782	79%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	
Остали приходи	7.500	9.249	123%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>692.935</b>	<b>648.768</b>	<b>94%</b>

Табела 1: План и реализација прихода у 2021. години

1. Основне изворе пословних прихода представља реализација од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, која износи 463.460 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.-30.06.2021. године је планиран у износу од 496.862 хиљада динара и остварен је са 93%. У овом периоду је за 10% остварен мањи приход од продаје воде привреди у односу на план. Последица мањег прихода је застој у раду привреде и рад са мањим капацитетом.

2. Финансијски приходи износе 19.782 хиљада динара и чине 3% 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 79% у односу на планиране вредности.

3. 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 9.249 хиљада динара и чине 1,42 % од укупног прихода.

У обрачунском периоду 01.01. – 30.06. 2021. године остварени су укупни расходи од 673.241 хиљада динара што је мање од плана за 5%. У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 652.867 хиљада динара чине 97% укупних расхода.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	%
Пословни расходи	681.374	652.867	96%
Финансијски расходи	6.504	6.345	98%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	
Остали расходи	17.250	14.029	81%
Порески расход периода			
<b>Укупни расходи:</b>	<b>705.128</b>	<b>673.241</b>	<b>95%</b>

Табела 2: План и реализација расхода у 2021. години

Сви расходи су углавном у оквиру или испод планираних износа. Губитак из пословања Предузећа у периоду 01.01.-30.06.2021. године износи 24.473 хиљада динара и у односу на планирани губитак за други квартал 2021. године од 12.193 хиљаде динара већи је за 12.280 хиљаде динара. Разлог увећања губитка су увећани трошкови електричне енергије, а наведени трошкови су виши у односу на план из разлога што је цена накнаде за унапређење енергетске ефикасности увећана 4,7 пута и примењује се од јануара 2021. године, као и раст трошкова ангажовања подизвођача у реализацији прихода од изградње.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 30.06.2021. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	%
Стална имовина	4.791.763	4.713.838	98%
Обртна имовина	559.260	670.487	120%
<b>Укупна актива:</b>	<b>5.351.023</b>	<b>5.384.325</b>	<b>101%</b>

Табела 3: Структура активе на дан 30.06.2021. године

Актива Предузећа на дан 30.06.2021. године има вредност 5.384.325 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 30.06.2021. године износила је 4.713.838 хиљаде динара, што представља 88 % од укупне имовине. Вредности сталне имовине су у оквиру планираних вредности изузев позиције улагања на туђим објектима зато што је било неопходно извршити улагања у котларницу Заставиног сервиса како би се дугорочно решио проблем грејања у објекту који је власништво града Крагујевца.

Вредност обртне имовине Предузећа на дан 30.06.2021. године износила је 670.487 хиљаде динара, што представља 12% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, позиција друга потраживања имају највеће учешће у обртној имовини од 44% и износе 295.237 хиљада 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.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	%
Капитал	3.409.926	3.382.402	99%
Дугорочне резервисања и обавезе	202.229	140.289	69%
Одложене пореске обавезе	178.254	165.021	93%
Краткорочне обавезе	1.560.614	1.696.613	109%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>5.351.023</b>	<b>5.384.325</b>	<b>101%</b>

Табела 4: Структура пасиве на дан 30.06.2021. године

Пасива Предузећа на дан 30.06.2021. године има вредност 5.384.325 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 обавезе 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 1.696.613 хиљада динара и највеће учешће чине пасивна временска ограничења у износу од 1.191.293 хиљада динара које се односе на примљене донације и државна давања.

#### Рацио показатељи:

1. Рацио дугорочне задужености = 0,0132

Рацио дугорочне задужености указује на повољно финансијско стање, јер дугорочна задуженост чини 1,32 % основног капитала.

2. Рацио новчане ликвидности = 0,0014

Ликвидност Предузећа је ниска, јер маса обртних средстава не покрива масу краткорочних обавеза, што указује на угрожену позицију ликвидности. У оквиру краткорочних обавеза се приказује и износ државних давања, што није директно повезано са ликвидношћу Предузећа, што није повезано са финансијском обавезом.

3. Коефицијент обрта имовине = 0,1285

Коефицијент обрта имовине је низак јер 64 % укупне имовине чине објекти инфраструктуре, што је у складу са природом делатности коју Предузеће обавља.

4. Рацио профитабилности, односно профитна маржа = -0,0402

Профитна маржа је негативна јер се продајом сваке јединице губи на супстанци, јер се са купцима размењује виша вредност исказана у својим услугама за нижу вредност добијену у новчаном облику.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 735.998 хиљада динара. Укупно остварени приливи по основу пословних активности износе 686.525 хиљада динара и тај износ је виши у односу на план за 7%. Највећи део прилива готовине из пословних активности у износу од 666.213 хиљада динара остварен је по основу продаје и примљених аванса. Ови приливи износе 97% од укупних прилива из пословне активности.

У хиљадама динара			
ПРИЛИВИ	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	%
Приливи готовине из пословних активности	642.543	686.525	107%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	/
Приливи готовине из активности финансирања	10.000	49.473	495%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>652.543</b>	<b>735.998</b>	<b>113%</b>

Табела 5: План и реализација прилива готовине у 2021. години

У хиљадама динара			
ОДЛИВИ	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.-30.06.2021.	%
Одливи готовине из пословних активности	560.937	679.748	121%
Одливи готовине из активности инвестирања	12.000	6.385	53%
Одливи готовине из активности финансирања	79.606	50.016	63%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>652.543</b>	<b>736.149</b>	<b>113%</b>

Табела 6: План и реализација одлива готовине у 2021. години

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 736.149 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 92% представљају одливи готовине из пословних активности.

Укупно остварени одливи из пословних активности износе 679.748 хиљада динара и односе се на исплате добављачима, исплату зарада, накнада зарада и осталих личних примања. Остварени одливи су 21% виши у односу на планирани износ.

Највећи део одлива односи се на исплате добављачима у висини од 268.559 хиљада динара које чине 40% од укупног одлива.

Код токова готовине из пословне активности остварен је нето прилив у износу од 6.777 хиљада динара.

Одливи из активности инвестирања износе 6.385 хиљада динара и односе се на плаћање добављачима за набавке основних средстава.

У посматраном периоду Предузеће је остварило укупан прилив у износу од 735.998 хиљада динара и укупан одлив готовине 736.149 хиљада динара.

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 2.458 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 2.307 хиљада динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 30.06.2021. године укупно износе 410.886.690 динара у односу на планираних 405.171.639 динара, односно проценат реализације плана износи 101%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која укупно износи 377.432.792 хиљаде динара. У овом периоду је исплаћено 18 јубиларних награда и две отпремнине за одлазак у пензију.

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

Трошкови запослених	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	У динарима
			% реализације плана
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	369.398.573	377.432.792	102%
Накнаде по уговору о делу	0	0	
Накнаде по ауторским уговорима	0	0	
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	19.800.000	17.663.007	89%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	114.681	
Накнаде члановима надзорног одбора	452.832	452.832	100%
Превоз запослених на посао и са посла	9.000.000	8.263.445	92%
Дневнице на службеном путу	500.000	164.375	33%
Накнаде трошкова на службеном путу	0	0	
Отпремнина за одлазак у пензију	350.000	731.406	
Отпремнина -технолошки вишак			
Јубиларне награде	1.170.234	1.715.260	147%
Смештај и исхрана на терену	0	0	
Помоћ радницима и породици радника	1.000.000	1.397.772	140%
Стипендије		0	
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.500.000	2.951.120	84%
<b>Укупно:</b>	<b>405.171.639</b>	<b>410.886.690</b>	<b>1,01</b>

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у 2021. години

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.06.2021. године ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац запошљава укупно 512 радника на неодређено време, што је за једног радника мање у односу на претходни квартал. У текућем кварталу једном запосленом је статус радног односа промењен из „запослени на одређено време“ у „запослени на неодређено време“, док је једном запосленом престао радни однос по основу стицања права на старосну 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 Текућа година
	Производња и дистрибуција воде			
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

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Програмом пословања за 2021. годину није предвиђено коришћење буџетских средстава.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за спонзорство, донације хуманитарне активности, спортске активности, репрезентација, реклама и пропаганда су у периоду од 01.01.–30.06.2021. године у оквиру планираних вредности.

## 9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

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

У периоду 01.01.–30.06.2021. године Предузеће је набавило опрему у вредности од 10.737 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: Индустријска 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.

Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања ЈКП Шумадија Крагујевац за 2021. годину Надзорни одбор донео је Одлуком број 12-8495 од 13.04.2021. године, на коју је сагласност дала Скупштина Града Решењем број 023-68/21-I од 23.04.2021. године.

Програм о другој измени и допуни Годишњег програма пословања ЈКП Шумадија Крагујевац за 2021. годину Надзорни одбор донео је Одлуком број 12-14431 од 16.06.2021. године, на коју је сагласност дала Скупштина Града Решењем број 023-118/21-I од 29.06.2021. године.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. 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 30.06.2021. године остварило укупан приход у износу од 1.097.347 хиљада динара, што представља степен реализације од 86% у односу на планиране укупне приходе у износу од 1.271.010 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.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	1,256,102	1,079,786	86%
Финансијски приходи	9,308	6,243	67%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	-	5,539	-
Остали приходи	5,600	5,779	103%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>1,271,010</b>	<b>1,097,347</b>	<b>86%</b>

Табела 9: План и реализација прихода за период 01.01.-30.06.2021. 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 5.251 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 1.035.735 хиљада динара, што представља 86% 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 23.994 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 14.806 хиљада динара и чине 73% планираних прихода који износе 20.388 хиљада 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 6.243 хиљаде динара. Основне изворе финансијских прихода чине:

- приходи од камата (од трећих лица), који су реализовани у укупном износу од 6.242 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 67% у односу на план;
- 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 5.539 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. – 30.06.2021. године реализовани су у износу од 5.779 хиљада динара, што представља степен реализације од 103% у односу на планирани износ од 5.600 хиљада динара. Наведени приходи реализовани су у већем износу у односу на план услед повећане наплате од стране извршитеља, као и повећаног износа наплаћених накнада за управљање амбалажним отпадом.

Предузеће је у периоду од 01.01. - 30.06.2021. године остварило укупне расходе у износу од 1.070.865 хиљада динара, што представља степен реализације од 86% будући да су за наведени период планирани расходи у износу од 1.249.102 хиљаде динара. Реализација расхода у мањем обиму од планираног условљена је смањењем обима пословних активности предузећа из разлога који су претходно наведени.

РАСХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Пословни расходи	1,209,064	1,037,946	86%
Финансијски расходи	20,838	13,940	67%
Остали расходи	19,200	14,804	77%
Расходи промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода	-	4,175	-
<b>Укупни расходи:</b>	<b>1,249,102</b>	<b>1,070,865</b>	<b>86%</b>

Табела 10: План и реализација расхода за период 01.01.- 30.06.2021. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 1.037.946 хиљада динара чине 97% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 394.601 хиљада динара, као и трошкови производних услуга у износу од 418.944 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 19.940 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 оптималном рекласификацијом структуре кредитне задужености значајно смањено оптерећење финансијских расхода. У наведеном извештајном периоду остварени су и остали финансијски расходи у износу од 170 хиљада динара, као и расходи по основу негативних курсних разлика у износу од 9 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 14.804 хиљада динара и представљају остварење од 77% од планираних.

По основу промене рачуноводствене политике и исправки грешака из ранијег периода у другом кварталу 2021. године реализовани су расходи у износу од 4.175 хиљада динара, а који нису планирани Годишњим програмом пословања.

Предузеће је за други квартал 2021. године планирало добитак пре опорезивања и нето добитак у износу од 21.908 хиљада динара, а исти су реализовани у већим износима. Добитак пре опорезивања, као разлика укупно остварених прихода и расхода у пословању предузећа, реализован је у износу од 26.482 хиљада динара. Будући да у посматраном извештајном периоду

Предузеће није остварило издатке по основу пореског расхода, остварен је нето добитак у истом износу од 26.482 хиљада динара.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТ	План 01.01.-30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.
Пословни добитак	47,038	41,840
Губитак из финансирања	11,530	7,697
Приходи од усклађивања вредности имовине	0	5,539
Остали приходи	5,600	5,779
Остали расходи	19,200	14,804
Расходи промене рач.политике и исправка грешака из ранијих периода	0	4,175
Добитак пре опорезивања	21,908	26,482
Порески расход периода	0	0
Нето добитак	21,908	26,482

Табела 11: Нето добитак/губитак

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 30.06.2021. године приказује вредност имовине, потраживања и обавеза Предузећа.

Укупна актива исказана у билансу стања на дан 30.06.2021. године представља вредносни израз средстава предузећа по намени и њена структура приказана је у наредној табели.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Стална имовина	3,106,024	2,572,371	83%
Обртна имовина	586,230	545,658	93%
Одложена пореска средства	1,052	0	-
Укупна актива:	3,693,306	3,118,029	84%

Табела 12: Структура активе на дан 30.06.2021. године

Актива Предузећа на дан 30.06.2021. године има вредност 3.118.029 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 30.06.2021. године износи 2.572.371 хиљада динара, што представља 82% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 2.520.344 хиљада динара чине највећи део сталне имовине и представљају 98% сталне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 30.06.2021. године износи 545.658 хиљада динара, што представља 18% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, потраживања од купаца у земљи имају највеће учешће у обртној имовини од 67%. Иста износе 366.662 хиљаде динара и испод су планираног нивоа, будући да на дан 30.06.2021. године није урађена исправка вредности потраживања која нису наплаћена у року.

Укупна пасива на дан 30.06.2021. године има вредност 3.118.029 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.

ПАСИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Капитал	1,563,378	1,302,195	83%
Дугорочне резервисања и обавезе	1,216,777	828,359	68%
Одложене пореске обавезе	40,312	44,796	111%
Краткорочне обавезе	872,839	942,679	108%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>3,693,306</b>	<b>3,118,029</b>	<b>94%</b>

Табела 13: Структура пасиве на дан 30.06.2021. године

Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 42% 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 828.359 хиљада динара, што представља 27% укупне пасиве Предузећа. Наведена позиција пасиве обухвата резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, као што су јубиларне награде, отпремнине за одлазак у пензију и др. резервисања за судске трошкове и обавезе по основу дугорочних кредита и финансијског лизинга. Одступање реализованог у односу на планирани износ дугорочних резервисања и обавеза остварено је из разлога што се средства узетих дугорочних кредита не повлаче планираном динамиком услед новонасталих околности проузрокованих пандемијом вируса COVID 19.

Краткорочне обавезе реализоване су у обиму изнад вредности која је планирана за посматрани извештајни период и износе укупно 942.679 хиљада динара, што чини 30% 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 30.06.2021. године, као и на остале обавезе из пословања.

#### Рацио показатељи

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

1. Рацио дугорочне задужености = дугорочни дуг/(дугорочни дуг+основни капитал) = 0,53

Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,53 динара туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 53% укупних извора финансирања. То истовремено значи да на расположиву имовину предузећа повериоци полажу право у висини степена задужености.

2. Рацио новчане ликвидности = (готовина + ликвидне ХОВ)/ текуће обавезе = 0,13

Исказана вредност наведеног рација показује да предузеће не располаже довољним износом ликвидних средстава за покриће краткорочних обавеза, односно сваки динар краткорочних обавеза покривен је са свега 0,13 динара новчаних средстава.

3. **Коефицијент обрта имовине** = приходи од продаје/ просечна укупна имовина = 0,35  
Вредност коефицијента обрта имовине од 0,35 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,35 динара нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине недовољна.
4. **Рацио профитабилности** = нето добит/приходи од продаје= 0,02  
Исказана вредност рација профитабилности показује да је Друштво на 1 динар остварених прихода од продаје остварило свега 0,02 динара нето добити
5. **Просечан период наплате** = просечна потраживања/ просечан дневни приход од продаје= 0,32. Исказана вредност рација од 0,32 показује да предузеће своја потраживања наплаћује у просеку за 32 дана.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01. - 30.06.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 1.482.128 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 79% 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	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	1,335,598	1,174,064	88%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	
Приливи готовине из активности финансирања	703,280	308,064	44%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>2,038,878</b>	<b>1,482,128</b>	<b>73%</b>

Табела 14: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-30.06.2021. године.

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 готовине из активности финансирања чине 21% укупних прилива, а остварени су у износу од 308.064 хиљада динара и реализовани су у мањем 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.- 30.06.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 1.492.304 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 81% 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, исплате пореза на добит и осталих јавних прихода и друге одливе из пословања.

Одливи готовине из активности инвестирања чине 9% укупних одлива готовине, а остварени су у износу од 128.424 хиљада динара, односно 22% планиране вредности на тој позицији. Одливи готовине из активности инвестирања односе се на инвестиције у набавку опреме и механизације неопходне за несметано обављање поверених комуналних делатности, али са неусклаеном динамиком.

Одливи готовине из активности финансирања остварени су у незнатно већем обиму у односу на планиране вредности и чине 10% укупних одлива готовине. Ова категорија одлива готовине односе се на отплату дугорочних и краткорочних кредита у складу са планом отплате за посматрани извештајни период 2021. године.

у хиљадама динара

Одливи	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	1,323,534	1,208,692	91%
Одливи готовине из активности инвестирања	585,390	128,424	22%
Одливи готовине из активности финансирања	154,742	155,188	100%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>2,063,666</b>	<b>1,492,304</b>	<b>72%</b>

Табела 15: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-30.06.2021. године.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2021. - 30.06.2021. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 10.176 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине, које је износило 51.929 хиљада динара, произилази да крајње стање готовине на дан 30.06.2021. године износи 41.753 хиљада динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 30.06.2021. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 30.06.2021. године укупно износе 394.601 хиљада динара у односу на планираних 435.744 хиљада динара, односно проценат реализације плана износи 91%. Највећи део трошкова запослених односе се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном извештајном периоду износила 367.109 хиљада динара, и представља 93% укупних трошкова запослених. По кадровској евиденцији на дан 30.06.2021. године укупан број запослених је 583, од чега је 568 запослених у радном односу на неодређено време, а 15 запослених у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01. – 30.06. 2021. године:

Трошкови запослених	у динарима		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	385,763,883	367,108,778	95%
Накнаде по уговору о делу	300,000	275,780	92%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	30,250,250	12,781,871	42%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	400,000	335,115	84%
Накнаде члановима надзорног одбора	480,000	452,830	94%
Превоз запослених на посао и са посла	12,500,000	9,986,070	80%
Дневнице на службеном путу	100,000	25,490	25%
Накнаде трошкова на службеном путу	80,000	33,910	42%
Отпремнина за одлазак у пензију	1,500,000	22,712	2%
Јубиларне награде	1,000,000	1,346,987	135%
Помоћ радницима и породици радника	1,000,000	1,662,067	166%
Стипендије	120,000	70,446	59%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	2,250,250	498,587	22%
<b>Укупно:</b>	<b>435,744,383</b>	<b>394,600,643</b>	<b>91%</b>

Табела 16: План и реализација трошкова запослених за период 01.01.-30.06.2021. године

У односу на Програм пословања за 2021.годину, трошкови запослених одступају на позицији Јубиларне награде које су у односу на планираних 1.000.000,00 динара исплаћене у износу од 1.346.987,00 динара. Наведена разлика настала је због неусаглашене динамике исплата јубиларних награда и планиране динамике броја запослених који остварују право на исту. У складу са наведеним, предузеће је 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 1.000.000,00 динара, а реализована је у износу од 1.662.067,00 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 70.446,00 динара и на нивоу су планираних.

Када је у питању позиција Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима она износи 498.587,00 динара у односу на планираних 2.250.250,00 динара.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора износе 335.115,00 динара у односу на планираних 400.000,00 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.-30.06.2021.године значајно су смањени трошкови по следећим позицијама:

- Накнаде трошкова на службеном путу износе 33.910,00 динара (планирано 80.000,00 динара). Трошкови по овом основу учествују са 42% у планираним.
- Дневнице на службеном путу износе 25.490,00 динара (планирано 100.000,00 динара). Трошкови по овом основу су остварени 25% у односу на планиране.
- Превоз запослених на посао и са посла износе 9.986.070,00 динара (планирано 12.500.000,00 динара). Трошкови по овом основу су остварени 80% у односу на планиране.

Предузеће у периоду од 01.01.до 30.06.2021. 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 31.03.2021.године укупан број запослених на неодређено време био је 567. У посматраном кварталу радни однос на неодређено време престао је за 2 запослена и то:  
- двоје запослених стекло је услов за одлазак у старосну пензију.

У радни однос на неодређено време у другом кварталу 2021. године примљена су три запослена и то:

- двоје запослених на основу на основу Пресуде Основног и Апелационог суда и
- један запослени на основу Одлуке директора .

Укупан број запослених на неодређено време на дан 30.06.2021. године 568.

Укупан број запослених на одређено време на дан 31.03.2021.године био је 17. У посматраном кварталу радни однос на одређено време престао је за двоје запослених и то:

- за једног запосленог услед истека Уговора о раду и
- за једног запосленог услед других случајева утврених законом.

У посматраном кварталу није било пријема у радни однос на одређено, па је у складу са наведеним укупан број запослених на одређено на дан 30.06.2021. године 15.

У посматраном кварталу ангажовано је 25 лица и то:

- 9 лица на јавном раду, а на основу Уговора о спровођењу јавног рада са Националном службом за запошљавање и
- 16 лица по основу пројекта НАЛЕД, а на основу Уговора о пословно- техничкој сарадњи.

На дан 30.06.2021. године укупан број ангажованих лица на привремено- повременим пословима је 25.

## 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

За период 01.01.-30.06.2021. године планирана су средства буџетске помоћи – субвенције у износу од 15.000.000,00 динара. У извештајном периоду предузеће је остварило прилив по основу средстава субвенција из буџета Града, на основу Захтева за пренос средстава субвенција број 10-13154 од 02.06.2021.године, а у складу са Одлуком о буџету града Крагујевца за 2021.годину („Службени лист града Крагујевца“ број 39/20) и Годишњим програмом пословања ЈКП Шумадија Крагујевац за 2021. годину у износу од 14.927.000,00 динара. Пренета средства субвенција у целости су реализована за планиране намене односно за куповину специјалног возила за прикупљање и превоз отпада животињског порекла.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

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

У посматраном периоду, реализација трошкова репрезентације исказана је кроз индекс реализације 0,23. Остварено је 112.720,00 динара у односу на планираних 500.000,00 динара. Предузеће је у истом периоду утрошило финансијска средства за трошкове рекламе и пропаганде у износу од 92.369,00 динара у односу на планираних 600.000,00 динара или 15% планираних расхода.

## 9. НЕТО ДОБИТ

По завршном рачуну за 2020. годину остварен је губитак у износу од 188.255.145,12 динара који је усвојен Одлуком Надзорног одбора о покрићу губитка број 12-15527 од 30.06.2021. године. Остварени губитак покриће се из нераспоређене добити ранијих година. Напред поменута Одлука Надзорног одбора о покрићу губитка достављена је Оснивачу на сагласност.

Предузеће је у другом кварталу 2021. године исказало позитиван финансијски резултат у износу од 26.482 хиљада динара, а што представља остварење од 121% у односу на планирани износ.

## 10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупан износ кредитне задужености Предузећа на дан 30.06.2021. године износи 984.412 хиљада динара, од чега:

- за финансирање текуће ликвидности – 243.493 хиљада динара;
- за финансирање капиталних пројеката – 740.919 хиљада динара.

## 11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године предузеће је реализовало део инвестиција предвиђених Годишњим програмом пословања за извођење радова на реконструкцији постојећег објекта зелене пијаце „Центар“ у укупном износу од 83.334 хиљада динара. (пета привремена ситуација).

У другом кварталу 2021. године предузеће је из средстава субвенција реализовало набавку специјалног возила за прикупљање и превоз отпада животињског порекла, у износу од 14.927

хиљада динара, док је из сопствених средстава реализована набавка опреме по поступцима који су започети у току 2020. године, а чија је испорука извршена 2021. године и то:

- хидраулична дизалица за специјалне намене за потребе службе јавне расвете у износу од 11.974 хиљада динара;
- посипач за одржавање улица за потребе службе нискоградње у износу од 5.993 хиљада динара;
- расхладне витрине за потребе сектора пијаца у износу од 5.824 хиљада динара;
- тезге за потребе сектора пијаца у износу од 2.639 хиљада динара.

### 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 копног саобраћаја са приоритетним циљем задовољења потреба свих грађана на територији града Крагујевца уз ефективно, економично и ефикасно пословање. Предузећу је поверена и нова делатност од 01.01.2021. године од стране Оснивача - 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. Програмом о измени Годишњег програма пословања ЈП "Путеви" Крагујевац, на који је сагласност дала Скупштина града Крагујевца решењем број 023-133/21-I планиран је износ субвенција за 2021. годину у износу од 28.400.000,00 динара. Програмом о другој измени Посебног програма коришћења средстава врши се усклађивање са Програмом о измени Годишњег програма пословања у делу планираних субвенција.

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 30.06.2021. године остварило укупан приход у износу од 76.848 хиљада динара. Укупно планирани приход за период 01.01.-30.06.2021.године износио је 81.240 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 95%. Приходи су остварени на основу Закона о накнадама за коришћење јавних добара ("Сл.гласник РС, број 95/2018,49/2019 и 86/2019-усплаћени дин.изн. - поглавље XII).

у хиљадама динара			
ПРИХОДИ	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	79.890	74.965	94%
Финансијски приходи	0	0	
Остали приходи	1.350	1.883	139%
Укупни приходи:	81.240	76.848	95%

Табела 17: План и реализација прихода за период 01.01.-30.06.2021. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи у износу од 74.965 хиљада динара (97,55%). Ове пословне приходе чине:

- Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и др. у укупном износу 19.124 хиљада динара. Приходи од субвенција чине 25,5% пословних прихода, што имплицира да пословање Предузећа, не зависи од у толикој мери од помоћи коју добија од Оснивача као у истом периоду прошле године када је учешће субвенција у пословним приходима износило 82%,
- Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у укупном износу 55.745 хиљада динара (74,4% пословних прихода, за разлику од истог периода прошле године када су износили само 17%) и
- Други пословни приходи у укупном износу 96 хиљада динара (0,1% пословних прихода).

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

Остали приходи, реализовани у износу од 1.883 хиљада динара, који су били планирани у износу од 1.350 хиљада динара, чине само 2,45% од укупно планираних прихода.

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године остварило укупне расходе у износу од 21.729 хиљада динара. Укупно планирани расход за наведени период износио је 22.940 хиљада динара, што значи да је реализација укупног расхода на нивоу од 95% од планираних.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Пословни расходи	22.490	21.308	95%
Финансијски расходи	450	403	90%
Остали расходи	0	18	
Укупни расходи:	22.940	21.729	95%

Табела 18: План и реализација прихода за период 01.01.-30.06.2021. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 21.308 хиљада динара чине 98% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (група 52) који износе 13.861 хиљада динара (од планираних 14.298 хиљада динара) и представљају 65% пословних расхода. Трошкови производних услуга су од планираних 3.785 хиљада динара, реализовани у износу 2.529 хиљаде динара и чине 12% пословних расхода. Нематеријални трошкови са реализацијом од 4.298 хиљада динара од планираних 3.800 хиљада динара, учествују са 21% у пословним расходима. Остали пословни расходи (трошкови материјала, трошкови горива и енергије и трошкови амортизације) у малом проценту учествују у укупним пословним расходима (2%).

Финансијски расходи су реализовани у износу од 403 хиљаде динара тј. у мањем обиму у односу на план од 450 хиљада динара (90%), јер није дошло до зарачунавања камата добављачима како је планирано и финансијски расходи представљају само 1,85% 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 18 хиљада динара који се односе на отпис потраживања по одлуци Надзорног одбора.

Планирани пословни добитак за период 01.01.-30.06.2021.године износио је 57.400 хиљада динара, док остварени пословни добитак износи 53.657 хиљада динара. Предузеће је планирало губитак из активности финансирања у износу од 450 хиљада динара, а остварени губитак из активности финансирања износи 403 хиљаде динара. Такође, остварени остали приходи су за 1.865 хиљада динара већи од осталих расхода. Предузеће је у периоду 01.01.-30.06.2021.године остварило нето добитак у износу од 55.119 хиљада динара, а планирало је нето добитак у износу од 58.300 хиљада динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 30.06.2021. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

АКТИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Стална имовина	35.417	33.842	96%
Обртна имовина	9.851	10.464	106%
<b>Укупна актива:</b>	<b>45.268</b>	<b>44.306</b>	<b>98%</b>

Табела 19: Структура активе на дан 30.06.2021. године

Активa Предузећа на дан 30.06.2021. године има вредност 44.306 хиљада динара, а састоји се од сталне имовине и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 30.06.2021. године износила је 33.842 хиљаде динара, што представља 76% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 33.401 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 77% некретнина, постројења и опреме. Остатак сталне имовине од 1,4% чини нематеријална имовина са 441 хиљаду динара (софтвер и остала нематеријална имовина).

Вредност обртне имовине Предузећа на дан 30.06.2021. године износила је 10.464 хиљаде динара, што у односу на планираних 9.851 хиљада динара представља већу 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 80%, потраживања по основу продаје имају такође учешће у обртној имовини и то 17%, износе 1.780 хиљаде динара и односе се искључиво на купце у земљи. Остали елементи обртне имовине (залихе и друга потраживања) су реализовани у занемарљивим процентима (мање од 3%).

Пасива Предузећа на дан 30.06.2021. 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.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Капитал			
Дугорочне резервисања и обавезе	0	3.326	
Одложене пореске обавезе	311	311	100%
Краткорочне обавезе	59.737	60.410	101%
Губитак изнад висине капитала	14.780	19.741	134%
Укупна пасива:	45.268	44.306	98%

Табела 20: Структура пасиве на дан 30.06.2021. године

Нераспоређени добитак у износу од укупно 9.818 хиљада динара се односи на нераспоређени добитак текуће године. Остварени губитак ранијих година износи 249.869 хиљаде динара.

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

Краткорочне обавезе су планиране на нивоу 59.737 хиљаде динара, а стање краткорочних обавеза на дан 30.06.2021.године износи 60.410 хиљада динара или 67% и односе се у највећем проценту на Обавезе из пословања, тј. добављаче у земљи и то 39.674 хиљаде динара (66%) и остале краткорочне обавезе у износу од 19.450 хиљада динара (32%). 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 19.741 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 30.06.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 87.390 хиљада динара, који су остварени у нивоу од 108% од планиране вредности на тој позицији која износи 80.621 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 истом периоду прошле године. 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.

У хиљадама динара			
ПРИЛИВИ	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	80.621	87.390	108%
Приливи готовине из активности инвестирања			
Приливи готовине из активности финансирања			
Свега прилив готовине:	80.621	87.390	108%

Табела 21: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-30.06.2021. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 79.022 хиљада динара, што представља 109% у односу на планираних 72.321 хиљаде динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 99,7% представљају одливи готовине из пословних активности што износи 78.823 хиљада динара, а само 199 хиљада динара су одливи готовине из активности инвестирања (0,3% укупних одлива).

У хиљадама динара			
ОДЛИВИ	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	72.321	78.823	109%
Одливи готовине из активности инвестирања	0	199	
Одливи готовине из активности финансирања	0	0	
Свега одлив готовине:	72.321	79.022	109%

Табела 22: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-30.06.2021. године

Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на плаћене камате у износу од 28.091 хиљада динара и чини 36% одлива готовине из пословних активности. Учешће исплате добављачима и дати аванси у одливу готовине из пословних активности износи 23.888 хиљада динара или 30% , док исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, које су у периоду 01.01.-30.06.2021. године укупно износиле 16.522 хиљада динара, што чини 21% одлива готовине из пословних активности. Одливи по основу осталих јавних прихода износе 10.322 хиљаде динара или 13% одлива готовине из пословних активности.

Предузеће у току извештајног периода није планирало одливе готовине из активности инвестирања, а остварило их у износу 199 хиљада динара (плаћена је опрема која је испостављена са 31.12.2020.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 30.06.2021. године, остварен је укупан нето прилив готовине у износу од 8.368 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 30.06.2021. године износило 8.392 хиљада динара, што представља износ готовине на рачуну код пословне банке (Војвођанска банка) на дан 30.06.2021. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 30.06.2021. године укупно износе 13.859 хиљада динара у односу на планираних 13.798 динара, односно проценат реализације плана износи 100,4%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у извештајном периоду укупно износила 12.889 хиљада динара, и представља 93% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 30.06.2021. године износи укупно 16 запослених, од чега је 12 запослених у радном односу на неодређено време, а 4 запослена у радном односу на одређено време ( у току извештајног периода постојао је одлив 1 запосленог на неодређено време).

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току периода 01.01.-30.06.2021. године:

Трошкови запослених	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	У динарима
			% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	12.820.934	12.888.811	101%
Наканде члановима надзорног одбора	367.925	367.925	100%
Превоз запослених на посао и са посла	247.157	249.319	101%
Дневнице на службеном путу	10.000		
Наканде трошкова на службеном путу	40.000		
Јубиларне награде			
Остале наканде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	312.451	312.451	100%
<b>Укупно:</b>	<b>13.798.467</b>	<b>13.818.506</b>	<b>100%</b>

Табела 23: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-30.06.2021. године

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 II квартала 2021. године је дошло је до промене у кадровској структури тако што је дошло до одлива 1 запосленог на неодређено време, тако да је на дан 30.06.2021.године у Предузећу било укупно 16 запослених, од чега:

- 12 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 30.06.2021. 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 28.400.000 динара, од чега за II квартал 2021.године 19.290.000 динара. У периоду 01.01.-30.06.2021.године је из буџета пренето укупно 19.124.255 динара, а реализовано 19.027.025 динара односно 99%. Средства која су нереализована се односе 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 13.721.875 динара (71,75%), а за исплату добављачима у земљи у износу од 5.402.382 динара (28,25%).

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

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

## **9. НЕТО ДОБИТ**

Предузеће је период 01.01.-30.06.2021.године завршило са позитивним резултатом, односно оствареном нето добити у износу од 55.119 хиљада динара, односно остварењем од 95%, јер је било планирано 58.300 хиљада динара нето добити.

## **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 Пuteви - Крагујевац у највећој мери пратило динамику извршења планирану Програмом пословања за II 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 01.01-30.06.2021.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. - 30.06.2021. 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 пројеката реконструкције ОШ "Наталија Нана Недељковић", урбанистички пројекат за реконструкцију Трга војводе Радомира Путника и дела пешачке зоне, израда ИДР, ПГД и ПЗИ за изградњу саобраћајног прикључка градског стадиона Чика Дача на државни пут другог А реда, израда ИДП за партерно уређење централног градског блока-улица Срете Младеновића у Крагујевцу, израда ПДР блока између улица Шумадијске, Драгослава Срејовића, железничке пруге Крагујевац- Лапово и железничке станице, измена и допуна ПГР радне зоне Крагујевац и зоне пословања-Лепеница-комунална зона исток, измена и допуна дела прве измене и допуне ПГР центар-стара варош-сквер код болничке капије, измена и допуна ПГР нова Колонија-Пивара-уз улицу Ивана Цанкара, 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, са општином Кнић за израду друге измене ПДР комплекса Равни гај, са Мегле Србија доо за израду пројектно техничке документације за изградњу објекта у улици Саве Ковачевића, са фирмом Mind Real Estate доо за измену измене и допуне ПДР радна зона Собовица- Лужнице, са фирмом Interwood plus доо за израду ПДР за етно туристички комплекс Доњи Крчин, са општином Лапово за израду ПДР комуналне зоне у Лапову, са ТП Морава доо за израду пројектно техничке документације недостајуће инфраструктурне сервисне саобраћајнице у насељу Аеродром, са фирмом Елмосстан за израду ПДР насеља Бубањ у Крагујевцу и са фирмом Битовекс доо за израду измене и допуне ПДР Шеховића пољемултифункционални простор у Пријепољу.

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године остварило укупан приход у износу од 24.449 хиљада динара. Планирани приход за наведени период износио је 54.702 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 45%. 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 дошло је до потписивања нових Уговора у другом кварталу који су предвиђени планом и који ће значајно утицати на остварење прихода до краја пословне године.

у хиљадама динара			
ПРИХОДИ	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	54.437	24.415	45%
Финансијски приходи	115	27	23%
Остали приходи	150	7	5%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>54.702</b>	<b>24.449</b>	<b>45%</b>

Табела 24: План и реализација прихода за период 01.01.-30.06.2021. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи у износу од 24.415 хиљада динара, 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 30.06.2021. године остварило укупне расходе у износу од 39.627 хиљада динара. Планирани расход за наведени период износио је 54.418 хиљада динара, што значи да реализација укупног расхода износи 73%.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Пословни расходи	53.621	39.377	73%
Финансијски расходи	200	39	20%
Остали расходи	597	211	35%
<b>Укупни расходи:</b>	<b>54.418</b>	<b>39.627</b>	<b>73%</b>

Табела 25: План и реализација расхода за период 01.01.-30.06.2021. године

Пословни расходи предузећа износе 39.377 хиљада динара, што представља 73% од планираног. Што се тиче пословних расхода, на нивоу су планираних, сем трошкова амортизације (АОП 1027) где је дошло до одступања за 3,86% због превида приликом израде програма пословања. Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који чине 74% пословних расхода. Нематеријални трошкови (АОП 1029) садрже интелектуалне услуге и 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 ослонац посла и где има обавезу према члановима из споразума. На основу изнетих образложења пословних прихода и расхода и њихових износа Предузеће у другом кварталу послује са пословним губитком од 14.962 хиљада динара. Предузеће је у извештајном периоду остварило губитак из финансирања у износу од 12 хиљада динара што у односу на планираних 85 хиљада динара износи 14%. Предузеће је у периоду 01.01.-30.06.2021.године остварило остале приходе у износу од 7 хиљада динара и остале расходе 211 хиљада динара. Укупни приходи ЈП Урбанизам – Крагујевац за период 01.01.-30.06.2021.годину износе 24.449 хиљаде динара, а укупни расходи износе 39.627 хиљада динара што представља нето губитак у износу од 15.178 хиљада динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 30.06.2021. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Стална имовина	157.801	133.176	84%
Обртна имовина	22.518	17.995	80%
<b>Укупна актива:</b>	<b>180.319</b>	<b>151.171</b>	<b>84%</b>

Табела 26: Структура активе на дан 30.06.2021. године

Актива Предузећа на дан 30.06.2021. године има вредност 151.171 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 30.06.2021. године износила је 133.176 хиљаде динара, што представља 88,1% укупне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 30.06.2021. године износила је 17.995 хиљаде динара, што представља 11,9% укупне имовине.

Пасива Предузећа на дан 30.06.2021. године има вредност 151.171 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 76,5% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, резерве и нераспоређени добитак ранијих година и губитак текуће године.

у хиљадама динара			
ПАСИВА	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Капитал	140.945	115.723	82%
Дугорочне резервисања и обавезе	1.622	1.788	110%
Одложене пореске обавезе	28.399	19.648	69%
Краткорочне обавезе	9.353	14.012	150%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>180.319</b>	<b>151.171</b>	<b>84%</b>

Табела 27: Структура пасиве на дан 30.06.2021. године

У билансу стања је дошло до одступања на позицијама нематеријална улагања и то 4.237,37% због искњижавања грађевинских објеката из пословних књига предузећа као и пребацивања остала два објекта на konto 014 на предлог екстерног ревизора. У моменту израде програма пословања још увек није било познато како поступати са грађевинским објектима. Одступања на позицији дугорочних обавеза (АОП 0432) од 10,23% где се налазе обавезе по основу финансијског лизинга. До одступања је дошло због камата по основу истог и малог пораста курса евра. До великог одступања дошло је по основу примљених аванса и то 622,13% због уговорених послова из претходне године који су наплаћени до 30.06.2021.године. Одступање се одразило на позиције остале краткорочне обавезе због прокњижене обавезе према буџету Града -50% нето добити предузећа која ће бити измирена до 30.11.2021.године. Остале позиције обрасца су у нивоу планираног.

#### Рацио показатељи:

1. **Рацио дугорочне задужености** представља однос: дугорочни дуг / (дугорочни дуг + основни капитал) и износи 0,045. На основу добијене вредности овог индикатора предузеће је 4,5% задужено док 95,5% 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 0,104. На основу добијене вредности овог индикатора може 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 0,15. Што се тиче овог индекса 0,15 динара 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 01.01.2021. године до 30.06.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 424.750 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 88,53% представљају приливи готовине из активности инвестирања и то 376.046 хиљада динара, а 11,47% приливи готовине из пословних активности и то 48.704 хиљада динара. Што се тиче прилива готовине из пословних активности, највећи проценат се односи на продају и примљене авансе и то 48.677 хиљада динара, а занемарљив износ од 27 хиљада динара на примљене камате из редовног пословања што укупно износи 48.704 хиљада динара прилива готовине из пословних активности. Највећи прилив Предузеће је остварило по основу прилива из активности инвестирања тј. нето прилива од осталих финансијских пласмана- 376.046 хиљада динара. Предузеће није остварило приливе готовине из активности финансирања.

ПРИЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	71.654	48.704	68%
Приливи готовине из активности инвестирања	2.450.000	376.046	15%
Приливи готовине из активности финансирања	0	0	
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>2.521.654</b>	<b>424.750</b>	<b>17%</b>

Табела 28: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-30.06.2021. године

У овом периоду Предузеће је имало више одлива. Наплаћена су потраживања из реализације уговорених послова из предходне године и првог квартала текуће. Одливи готовине су за исплате обавеза према добављачима, затим за зараде, накнаде зарада и члановима надзорног одбора. Плаћене камате се односе на задужења камата из предходне године (камате ЈКП Предузећа). Одливи по основу јавних прихода се односе на измирење пореза на додату вредност, одређених такси.

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 426.092 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 86,95% представљају одливи готовине из активности инвестирања, који се односе на уговор са пословном банком на орочена средства *over night* код Адико банке и то 370.468 хиљада динара. Одливи готовине из пословних активности износе 55.280 хиљада динара тј. 12,97% укупних одлива. Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, које су укупно износиле 40.033 хиљада динара. Остали одливи готовине из пословних активности били су: исплате добављачима и дати аванси у износу од 8.863 хиљаде динара, плаћене камате у износу од 3.805 хиљада динара и одливи по основу осталих јавних прихода у износу од 6.381 хиљаду динара. Одливи готовине из активности финансирања чине занемарљив проценат укупних одлива и чине 0,08%.

ОДЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	71.304	55.280	78%

Одливи готовине из активности инвестирања	2.450.000	370.468	15%
Одливи готовине из активности финансирања	350	344	98%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>2.521.654</b>	<b>426.092</b>	<b>17%</b>

Табела 29: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-30.06.2021. године

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 1.342 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 другог квартала 2021. године износило 1.477 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака (Комерцијална и Халк) на дан 30.06.2021. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године укупно износе 29.039 хиљада динара у односу на планираних 35.637 хиљада динара, односно проценат реализације плана износи 81%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у наведеном периоду укупно износила 27.657 хиљаде динара, и представља 95% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 30.06.2021. године укупно је износио 39 запослених од чега су 34 запослена у радном односу на неодређено време, а 5 запослених у радном односу на одређено време.

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

Трошкови запослених	У динарима		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	32.472.572	27.656.920	85%
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	1.100.000	0	/
Накнаде члановима надзорног одбора	613.212	273.585	45%
Превоз запослених на посао и са посла	1.100.000	817.815	74%
Дневнице на службеном путу	250.000	127.281	51%
Накнаде трошкова на службеном путу	11.000	0	0%
Отпремнина за одлазак у пензију			
Отпремнина - технолошки вишак			
Јубиларне награде	0	162.904	
Смештај и исхрана на терену			

Помоћ радницима и породици радника	50.000	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима			
Остали лични расходи	40.000	0	0%
<b>Укупно:</b>	<b>35.636.784</b>	<b>29.038.505</b>	<b>81%</b>

Табела 30: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-30.06.2021. године

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

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У извештајном периоду је дошло је до одлива два запослена на одређено време због отказа уговора о раду. На дан 30.06.2021.године у ЈП Урбанизам Крагујевац има 39 запослених и то 34 запослена на неодређено време и 5 запослених на одређено време.

## 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 30.06.2021. године је било реализације средстава за посебне намене и то на позицији репрезентације (конто 5510-трошак за набавку хране и пића).

## 9. НЕТО ГУБИТАК

Укупни приходи ЈП Урбанизам – Крагујевац за период 01.01.-30.06.2021.годину износе 24.449 хиљада динара, а укупни расходи износе 39.627 хиљада динара што представља нето губитак у износу од 15.178 хиљада 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 дошло је до реализације дела 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 15.178 хиљада динара. Предузеће редовно измирује све обавезе у законским роковима. Реализацијом потписаних Уговора и потписивањем нових, како са Оснивачем тако и на основу добијених послова на тендерима, у наредном периоду очекује се боља реализација прихода.

### 5. Пословно име: Јавно стамбено предузеће Крагујевац

Пословно име: Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" Крагујевац

Седиште: Крагујевац

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

Матични број: 07165471

ПИБ: 101578327

## I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Програмом пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021. годину број 01-10121 од 14.12.2020.године који је усвојио Надзорни одбор Предузећа дана 14.12.2020. године Одлуком број 01-10120, а Решењем број 023-281/20-I дана 29.12.2020. године Скупштина града Крагујевца дала сагласност, предвиђен је укупан износ субвенција од 106.000.000,00 динара.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Основна делатност Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац је пружање комуналних услуга кроз Систем обједињене наплате. Осим ове основне делатности, Предузеће је до 31.05.2021.године пружало 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. Градско веће града Крагујевца, на основу чл. 59. став 1. тачка 25. Статута града Крагујевца (Службени лист града Крагујевца", број 8/19 ), члана 2. став 1. тачка 27. Одлуке о градском већу ( Службени лист града Крагујевца", број 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 31.маја 2021. године донело је Закључак којим се обавезује

Градска управа за развој – Секретаријат за имовину да предузме потребне радње и поступак ради преузимања у посед и државину града Крагујевца четрдесет и једног пословног простора и једне гараже, који представљају јавну својину града Крагујевца од ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац које је њима до сада управљало и остваривало приходе.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године остварило укупан приход у износу од 100.748 хиљада динара. Укупно планирани приход за исти период износио је 115.592 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода у наведеном периоду износи 87%.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	108.630	100.150	92%
Финансијски приходи	305	245	80%
Остали приходи	6.357	353	6%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	300	0	0%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>115.592</b>	<b>100.748</b>	<b>87%</b>

Табела 31: План и реализација прихода за период 01.01.-30.06.2021. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, који чине 99,41% укупног прихода. Пословни приходи планирани су у износу од 108.630 хиљада динара у периоду, а остварени у износу од 100.150 хиљада динара што указује да проценат реализације пословних прихода износи 92%. Дато одступање се јавља у делу прихода од премија, субвенција, дотација (одступање постоји због изостанка Захтева за пренос средстава субвенција за месец март 2021.године) 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.-30.06.2021. године планирани у износу од 305 хиљада динара, а остварени у износу од 245 хиљада динара или 80%.

Остали приходи АОП (1052) су остварени у периоду 01.01.-30.06.2021.године у износу од 353 хиљада динара, што у односу на планираних 6.357 хиљада динара чини 6%.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 300 хиљада динара, али нису остварени у овом периоду, јер се дато усклађивање врши на крају пословне године.

РАСХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Пословни расходи	88.294	84.896	96%
Финансијски расходи	750	2.287	305%
Остали расходи	2.500	348	14%

Расходи од усклађивања вредности остале имовине	2.000	0	0%
<b>Укупни расходи:</b>	<b>93.544</b>	<b>87.531</b>	<b>94%</b>

Табела 32: План и реализација расхода за период 01.01.-30.06.2021. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 84.896 хиљада динара чине 96,99% укупних расхода. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају укалкулисане трошкове зарада од јануара до јуна месеца 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 износу од 2.287 хиљада динара односно у обиму од 2,61% 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.

Остали расходи су планирани у износу од 2.500 хиљада динара, али су остварени у износу од 348 хиљада динара или 14% од плана.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 2.000 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 30.06.2021. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

АКТИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Стална имовина	464.921	457.356	98%
Обртна имовина	272.126	241.929	89%
<b>Укупна актива:</b>	<b>773.147</b>	<b>699.285</b>	<b>90%</b>

Табела 33: Структура активе на дан 30.06.2021. године

Активa Предузећа у периоду 01.01.-30.06.2021.године има вредност 699.285 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине у посматраном периоду износила је 457.356 хиљада динара, што представља 65,4% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 451.241 хиљада динара чини највећи део сталне имовине и представља 98,66% сталне имовине.

Вредност обртне имовине Предузећа у периоду 01.01.-30.06.2021.године износила је 241.929 хиљаде динара, што представља 34,60% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, потраживања по основу продаје имају највеће учешће у обртној имовини од 37,54%, износе 90.825 хиљаде динара, а планирана су на нивоу од који 120.358 хиљаде динара. Позиција која се односи на потраживања из специфичних послова реализована је у већем обиму у односу на план тј. 82.974 хиљаде динара у односу на планираних 77.215 хиљада динара и односи 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.-30.06.2021. године има вредност 699.285 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе и краткорочне обавезе. Вредност капитала на дан 30.06.2021.године износи 278.486 хиљада динара и чини 39,82% укупне пасиве. Највећи део пасиве односи се на краткорочне обавезе у износу од 415.872 хиљаде динара и чини 59,47% 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 додату вредност, обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине, као и пасивна временска разграничења.

ПАСИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Капитал	289.168	278.486	96%
Дугорочна резервисања и обавезе	7.234	4.927	68%
Краткорочне обавезе	476.745	415.872	87%
Укупна пасива:	773.147	699.285	90%

Табела 34: Структура пасиве на дан 30.06.2021. године

Обавезе по основу пореза на додату вредност нису планиране на дан 30.06.2021. године, а остварене су у износу од 1.795 хиљада динара, јер се очекивало сторнирање прихода по основу матичне евиденције, а која би довела до претплате по основу пореза на додату вредност.

Ванбилансна пасива АОП(0464) је у периоду од 01.01.-30.06.2021.године планирана у износу од 2.892.121 хиљада динара, а остварена у истом периоду у износу од 2.179.364 хиљада динара.

#### Рацио показатељи:

1. **Рацио дугорочне задужености** показује колико је предузеће заиста у дуговима и израчунава се на следећи начин: дугорочни дуг / (дугорочни дуг + основни капитал) = АОП (0424) / ( АОП (0442) + АОП (0402) ) = 0,01
2. **Рацио новчане ликвидности** показују колико предузеће може лако доћи до готовине и израчунава се на следећи начин: (готовина + ликвидне ХоВ) / текуће обавезе = АОП (068) / АОП (0443) = 0,78
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) = 0,03
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) = 0,49

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 38.821 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 100% представљају приливи готовине из пословних активности. Смањење прилива је остварено код

приливи од продаје и примљених аванса, првенствено због повраћаја накнаде по основу матичне евиденције, и смањење осталих прилива из редовног пословања.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	86.777	38.821	45%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Приливи готовине из активности финансирања	11.562	0	0%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>98.339</b>	<b>38.821</b>	<b>39%</b>

Табела 35: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-30.06.2021. године

Предузеће у извештајном периоду није планирало ни остварило приливе готовине из активности инвестирања.

Приливи готовине из активности финансирања су планирани у периоду од 01.01.-30.06.2021. године у износу од 11.562 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 30.06.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 59.127 хиљада динара, а планирало је укупан одлив од 87.141 хиљаду динара. Од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности (највише за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе- 36.241 хиљаду динара, као и исплате добављачима и дате авансе- 29.642 хиљаду динара).

Предузеће у извештајном периоду није планирало ни остварило одливе готовине из активности инвестирања

Одлив готовине из активности финансирања је планиран у периоду од 01.01.-30.03.2021. године у износу од 9.690 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.

У хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	77.451	59.127	76%
Одливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Одливи готовине из активности финансирања	9.690	0	0%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>87.141</b>	<b>59.127</b>	<b>68%</b>

Табела 36: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-30.06.2021. године

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2021. до 30.06.2021. године, може се закључити да није остварен ни нето прилив ни одлив готовине из активности финансирања иако је био планирани нето прилив готовине из активности финансирања у износу од 1.872 хиљада динара, а да нето прилив ни одлив готовине из активности инвестирања није ни планиран ни остварен.

Поређењем укупног оствареног прилива у износу од 38.821 хиљада динара и укупног оствареног одлива готовине у износу од 59.127 хиљада динара може се уочити нето одлив готовине Предузећа у износу од 20.306 хиљада динара за период од 01.01.-30.06.2021. године у односу на планирани нето прилив готовине у износу од 11.198 хиљаде динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 30.06.2021. године укупно износе 31.681.179 динара у односу на планираних 43.577.776 динара, односно проценат реализације плана износи 73%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном периоду укупно износила 24.594.263 хиљаде динара, и представља 77,63% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 30.06.2021.године био је укупно 49 запослена, од чега је 45 запослених у радном односу на неодређено време, а 4 запослених у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01.-30.06.2021. године:

Трошкови запослених	План 01.01.- 30.06.2021.	Реализација 01.01.- 30.06.2021.	У динарима
			% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	33.250.000	24.594.263	74%
Накнаде по уговору о делу	125.000	47.170	38%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.000.000	2.535.444	127%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	2.700.000	536.753	20%
Накнаде члановима надзорног одбора	587.898	570.901	97%
Превоз запослених на посао и са посла	1.000.000	650.069	65%
Дневнице на службеном путу	25.000	7.275	29%
Накнаде трошкова на службеном путу	50.000	670	1%
Отпремнина за одлазак у пензију	1.000.000	0	0%
Отпремнина запослених по основу технолошког вишка	1.000.000	46.366	5%
Јубиларне награде	39.878	40.396	101%
Помоћ радницима и породици радника	50.000	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима-неискоришћени годишњи одмор и слободни дани	250.000	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	1.500.000	2.651.872	177%
<b>Укупно:</b>	<b>43.577.776</b>	<b>31.681.179</b>	<b>73%</b>

Табела 37: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-30.06.2021. године

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора су у периоду од 01.01.-30.06.2021. године остварене су у износу од 536.753 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 период 01.01.-30.06.2021.године.

#### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У периоду од 01.01.-30.06.2021.године укупан број запослених се није мењао и на дан 30.06.2021.године је износио 49, а динамика запослених је била следећа:

- 45 радника на неодређено време,
- 4 радника на одређено време и

#### 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У периоду од 01.01. до 30.06.2021. 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.-30.06.2021. године планирана су средства у износу од 71.000.000 динара, пренето из буџета у износу од 52.914.264 динара, а реализована у истом износу од 52.914.264 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.-30.06.2021. 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.-30.06.2021. године у износу од 150.000 динара, а остварена у износу од 23.342 динара. Реклама и пропаганда су планиране у периоду од 01.01.-30.06.2021. године у износу од 70.000 динара, а која нису остварена у овом кварталу.

#### 9. НЕТО ДОБИТ

У посматраном извештајом периоду, од 01.01. до 30.06.2021. године Предузеће је остварило позитиван финансијски резултат, односно нето добит, у износу од 11.234 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 30.06.2021.године по основу овердрафт кредита износи 5.990.832 динара, док револвинг кредит на исти дан износи 5,687,992 динара, тако да укупно кредитно задужење износи 11,668,779 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.

#### 6. Пословно име : Јавно комунално предузеће Нискоградња

Седиште: Крагујевац, улица Индустријска 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 30.06.2021. 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), предвиђено је да се послови контроле и надзора над правним субјектима чији је оснивач Град, обављају у оквиру Градске управе за послове органа Града. Одлуком о организацији Градских управа („Службени лист града Крагујевца“, број 16/21) која се примењује 01.07.2021. године послове контроле и надзора над пословањем предузећа чији је оснивач Град врши Градска управа за комуналне послове.

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 пијаче, одржавање зелених површина, јавних паркиралишта и погребних услуга, услуга копног саобраћаја са приоритетним циљем задовољења потреба свих грађана на територији града Крагујевца уз ефективно, економично и ефикасно пословање. Предузећу је поверена и нова делатност од 01.01.2021. године од стране Оснивача - град Крагујевац - обезбеђивања јавног осветљења које обухвата одржавање, адаптацију и унапређење објекта и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене.
- Обавезе из пословања предузећа која су била предмет ове анализе у највећем делу се финансирају из сопствених извора, уз помоћ Оснивача путем субвенција у случајевима када 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.

Заменик ВД Начелника,  
Ивана Ђулић



