



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-272/21-V
Датум: 6. децембар 2021. године
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ					
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА					
Прихваћено:					
Одлука	Одлука	Број	Датум	Прилог	Бројност
1		023-275	07 DEC 2021		

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
- за Председника Скупштине града Крагујевца -

У складу са чланом 127. став 1. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 16/21) достављамо Вам, како бисте уврстили у предложени дневни ред седнице Скупштине града Крагујевца, као допуну

- Предлог решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину

Уколико у дневни ред седнице Скупштине града уврстите као допуну, Предлог решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину, за представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца, Градско веће одредило је г-ђу Снежану Ћирковић, директорку Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Град Крагујевац - Градско веће
ПРЕДСЕДНИК,
Никола Дашић



Република Србија

Град Крагујевац

Градско веће

Број: 023-272/21-V

Датум: 6. децембар 2021. године

К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14- др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), члана 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члана 2. став 1. тачка 1. 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 23/21-пречишћен текст), на седници одржаној дана 6. децембра 2021. године, донело је

З А К Л Ј У Ч А К

о утврђивању Предлога решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину

I Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину и упућује се Скупштини града Крагујевца на разматрање и доношење.

II За представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца одређује се Снежана Ђирковић, директорка Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац.

О б р а з л о ж е њ е

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Предлога решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), члану 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члану 2. став 1. тачка 1. 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 23/21-пречишћен текст), којима је утврђено да је Градско веће предлагач аката које доноси Скупштина града Крагујевца, 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 Предлога решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину, Скупштини града Крагујевца, на разматрање и доношење.

ПРЕДСЕДНИК,

Никола Дашић, С.Р.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне послове
Број: XXVIII-324/21
Дана: 06. децембра 2021. године
К р а г у ј е в а ц

ГРАДСКО ВЕЋЕ
- Председнику -

Градска управа за комуналне послове, припремила је, у складу са чланом 52. став 1. тачка 1. у вези са чланом 66. став 7. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије" број 129/07, 83/14-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 четврта и чланом 19. став 2. тачка б) алинеја трећа Одлуке о организацији градских управа града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 37/21-пречишћен текст), и упућује Градском већу, на разматрање и одлучивање:

- Нацрт решења о давању сагласности на Програм о изменама Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину

Нацрт решења о давању сагласности на Програм о изменама Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину припремљен је у складу са одредбама:

1. члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19),
 2. члана 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19)
 3. члана 35. став 1. тачка 1. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" ("Службени лист града Крагујевца", број 39/16-пречишћен текст и 4/18), као и са одредбама
- Правилника о припреми, достављању и контроли нацрта/предлога аката који се упућују Градском већу („Службени лист града Крагујевца“ број 21/21) и
 - Јединственим методолошким правилима за припрему прописа и других општих аката ("Службени лист града Крагујевца" број 23/21).

Предлажемо да у Дневни ред седнице уврстите Нацрт решења о давању сагласности на Програм о изменама Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину и уколико то учините за представника предлагача на седници Градског већа одређује се Снежана Ћирковић, директорка Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац.

ВД НАЧЕЛНИКА
Зорица Ћорић,с.р.

Скупштина града Крагујевца, на основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члана 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и члана 35. став 1. тачка 1. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" ("Службени лист града Крагујевца", број 39/16-пречишћен текст и 4/18), на седници одржаној ____ децембра 2021.године, доноси

Р Е Ш Е Њ Е

о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину

I Даје се сагласност на Програм о изменама Програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину, број 01-9834, који је донео Надзорни одбор Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац, Одлуком број 01-9834/1 на седници одржаној 5.децембра 2021.године.

II Ово решење објавити у "Службеном листу града Крагујевца".

О б р а з л о ж е њ е

Правни основ за доношење Решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину, садржан је у члану 59. став 7. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члану 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и члану 35. став 1. тачка 1. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" ("Службени лист града Крагујевца", број 39/16-пречишћен текст и 4/18) који прописују да се годишњи програм пословања сматра донетим када на њега сагласност да надлежни орган јединице локалне самоуправе односно да Скупштина града, разматра и усваја годишње програме пословања и извештаје о раду предузећа, установа и других облика правног организовања чији је оснивач или већински власник Град.

Надзорни одбор Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац на седници одржаној 5.децембра 2021.године, Одлуком број: 01-9834/1 донео је Програм о изменама Програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину којим се мења износ трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова.

Предузеће је кроз претходну измену Програма пословања планирало да изврши пријем четири запослена на одређено време у последњем кварталу ове године, а сада се, овом изменом, а све у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр.54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 72/19 и 149/20-у даљем тексту Закон) планира ангажовање још једног запосленог на неодређено време.

Пријем у радни однос једног новог запосленог рефлектоваће се на масу бруто II зарада на тај начин што се планира зарада за месец децембар за још једног благајника. Међутим, овом изменом не долази до увећања укупне масе зарада из разлога што се план своди на овогодишњу реализацију, која је мања од првобитно планиране, тако да се мења износ у последња два квартала и то на следећи начин: у трећем кварталу се маса смањује са планираних 50.090.000 динара на 49.981.000 динара, а у четвртном кварталу, односно кумулативу за целу 2021. годину, маса се смањује са планираних 70.091.000 динара на 68.199.000 динара. У складу са тим, измењена је и позиција у Билансу успеха - Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова.

Разлог за доношење Решења налази се у неопходности да се, у складу са чланом 35. став 1. тачка 1. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" ("Службени

лист града Крагујевца", број 39/16-пречишћен текст и 4/18), о извршеној измени Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2021.годину, изјасни надлежни орган оснивача.

Решење има за циљ верификовање од стране оснивача извршене измене Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац.

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Број: _____
У Крагујевцу, _____ .2021. године

ПРЕДСЕДНИК,

Мирослав Петрашиновић



ЈАВНО СТАМБЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ „КРАГУЈЕВАЦ“, Крагујевац

Николе Пашића 2, 34000 Крагујевац, Тел. 034 617 0 618, Факс: 034 335 753

ПИБ: 101578327; Матични број: 07165471; Текући рачун: 105-40034-13

E-mail: info@jspkragujevac.rs www.jspkragujevac.rs

На основу члана 22. став 1. тачка 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/16 и 88/19), члана 21. став 1. тачка 2. Статута Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац, Надзорни одбор Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац на електронској седници одржаној дана 05.12.2021. године, доноси

ОДЛУКУ

1. Доноси се Програм о изменама Програма пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2021. годину, који је предложио директор Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац.

2. Програм о изменама Програма пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2021. годину упућује се Скупштини града Крагујевца ради давања сагласности.

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац

Надзорни одбор

Број: 01-9834/1

Крагујевцу, 06.12.2021. год.

ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Ненад Симић

Јавно стамбено предузеће
ЈСП „КРАГУЈЕВАЦ“ КРАГУЈЕВАЦ
Бр. 1 01-9834
06-12-2021 20
КРАГУЈЕВАЦ

**ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈСП „КРАГУЈЕВАЦ“ КРАГУЈЕВАЦ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

Пословно име: Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац

Седиште: Крагујевац

Контакт телефон: 034/617-0-618

E-mail: info@jspkragujevac.rs

Надлежно министарство / надлежни орган јединице локалне самоуправе:

Град Крагујевац, Градска управа за комуналне послове

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

Матични број: 07165471

ПИБ: 101578327

Крагујевац, децембар 2021

С А Д Р Ж А Ј

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	4
4.2. Биланс успеха (план 01.01.-31.12.2021.године).....	4
4.7. Трошкови запослених.....	9
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	10
6.2. Квалификациона, старосна и полна структура запослених.....	10
6.3. Динамика запошљавања.....	12

Програмом о изменама и допунама Програма пословања ЈСП "Крагујевац", Крагујевац (у даљем тексту: Предузеће) за 2021. годину, врши се измена и допуна:

- Програма пословања Предузећа за 2021. годину који је усвојен од стране Надзорног одбора Предузећа Одлуком број 01-10120 на седници одржаној дана 14.12.2020. године и на који је Скупштина града Крагујевца дала сагласност 29.12.2020. године - Решењем број 023-281/20-I и

- Програма о изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину који је усвојен од стране Надзорног одбора Предузећа Одлуком број 02-7741 на седници одржаној дана 26.08.2021. године и на који је Скупштина града дала сагласност на седници одржаној дана 17.09.2021. године – Решењем број 023-196/21-I и

- Програма о изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину који је усвојен од стране Надзорног одбора Предузећа Одлуком број 01-8705 на седници одржаној дана 13.10.2021. године и на који је Скупштина града дала сагласност на седници одржаној дана 05.11.2021. године – Решењем број 023-234/21-I.

У Програму о изменама и допунама Програма пословања врши се измена и допуна у делу под редним бројем 4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама и то:

- **Биланс успеха:** (план 01.01.-31.12.2021. године кварталне пројекције) мења се износ Трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова.

Предузеће је кроз претходну измену Програма пословања планирало да изврши пријем 4 запослена на одређено време у последњем кварталу ове године, а сада се, овом изменом, а све у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр.54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 72/19 и 149/20-у даљем тексту Закон) планира ангажовање још једног запосленог на неодређено време

Пријем у радни однос једног новог запосленог рефлектоваће се на масу бруто II зарада на тај начин што се планира зарада за месец децембар за још једног благајника. Међутим, овом изменом не долази до увећања укупне масе зарада из разлога што се план своди на овогодишњу реализацију, која је мања од првобитно планиране, тако да се мења износ у последња два квартала и то на следећи начин- у трећем кварталу се маса смањује са планираних 50.090.000 динара на 49.981.000 динара, а у четвртом кварталу, односно кумулативу за целу 2021. годину, маса се смањује са планираних 70.091.000 на 68.199.000 динара. У складу са тим измењена је и позиција у Билансу успеха - Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова.

- **Трошкови запослених:** мења се износ планиране масе нето зараде, масе бруто I зараде и масе бруто II зараде запослених у последња два квартала.

- **Ове измене** доводе до промене квалификационе, старосне и полне структуре запослених, као и динамике запошљавања.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Биланс успеха (план 01.01.2021.-31.12.2021. године) као прилог друге измене Програма пословања за 2021. годину усклађен је на основу измене трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова за период од 01.01.-30.09. 2021. године и за период од 01.01.-31.12.2021.године.

4.2. Биланс успеха (план 01.01.2021.-31.12.2021.)

Прилог 3а

Биланс успеха						
у периоду од 01.01.2021.до 31.12.2021.године						
у хиљадама динара						
Група рачуна, р ачун	Позиција	АОП	Износ			
			Измена плана 01.01.- 31.03.2021.	Измена плана 01.01.- 30.06.2021.	Измена плана 01.01.- 30.09.2021.	Измена плана 01.01.- 31.12.2021.
1	2	3	5	6	7	8
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009+ 1016 + 1017)> 0	1001	54.229	90.544	141.381	181.058
60	II. ПРИХОД О ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002				
600	1.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3.Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
603	4.Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5.Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007				
605	6.Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011+ 1012+ 1013+ 1014+1015)	1009	11.527	23.054	34.581	46.108
610	1. Приход од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				
611	2. Приход од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приход од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приход од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5.Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	11.527	23.054	34.581	46.108

615	6. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	7. Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	1016	35.414	52.914	71.936	94.000
65	8. Други пословни приходи	1017	7.288	14.576	34.864	40.950
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) > 0	1018	45.132	79.679	137.766	175.134
50	1. Набавна вредност продате робе	1019				
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	1020				
630	3. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1021				
631	4. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1022				
51 осим 513	5. Трошкови материјала	1023	225	450	675	900
513	6. Трошкови горива и енергије	1024	1.263	2.525	3.788	5.050
52	7. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова	1025	17.603	34.963	49.981	68.199
53	8. Трошкови производних услуга	1026	10.819	18.660	31.382	44.275
540	9. Трошкови амортизације	1027	725	1.450	1.970	2.900
541 до 549	10. Трошкови дугорочних резервисања	1028	3.500	4.000	5.500	6.000
55	11. Нематеријлни трошкови	1029	10.997	17.631	44.470	47.810
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) > 0	1030	9.097	10.865	3.615	5.924
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) > 0	1031				
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	153	305	459	900
66, осим 662, 663 и 664	I Финансијски приходи од повезаних лица и остали финансијски приходи (1034+1035+1036+1037)	1033	28	55	84	400
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037	28	55	84	400
662	II Приходи од камата (од трећих лица)	1038	125	250	375	500
663 и 664	III Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1039				
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	375	750	1.125	4.400
56, осим 562, 563 и 564	I Финансијски расходи из односа са повезаним правним лицима и остали финансијски расходи (1042+1043+1044+1045)	1041	100	200	300	400
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку зависних	1044				

	правних лица и заједничких улагања					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	100	200	300	400
562	II Расходи камата (према трећим лицима)	1046	275	550	825	4.000
563 и 564	III Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1047				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	222	445	666	3.500
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	150	300	450	600
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	1.000	2.000	3.000	4.700
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	2.178	6.357	6.526	6.731
И 58 ОСИМ 583 И 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.250	2.500	3.371	4.924
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	8.953	12.577	3.554	131
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055				
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	8.953	12.577	3.554	131
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. Порески расход периода	1060	1.343	1.887	533	20
Део 722	II Одложени порески расходи периода	1061				
Део 722	III Одложени порески расходи периода	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064	7.610	10.690	3.021	111
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1062+1061-1062+1063)	1065				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА	1069				

ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1071		

Измена плана прихода и расхода за 2021. годину је састављена на основу измене трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова, као и података о процени остварења прихода и расхода у 2021. години. Измена плана је исказана по кварталима.

Структуру измене биланса успеха за 2021. годину чине:

Пословни приходи АОП (1001) планирани су у 2021. години у износу од 181.058.000 динара и исказани су кроз четири квартала. Структуру планираних пословних прихода у 2021. години чине:

- приходи од продаје производа и услуга АОП (1009) износе 46.108.000 динара,
- приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. АОП (1016) су Програмом распоређивања средстава из буџета Града - субвенција јавним предузећима и привредним друштвима у 2021. години број 400-1118/21-V од 20.08.2021. године одобрени у износу од 94.000.000,00 динара.
- други пословни приходи АОП (1017) исказани у износу од 40.950.000,00 динара који се односе на приходе од наплаћеног предујма. Дате приходе прате и судски трошкови по основу извршења.

Анализу планираних пословних прихода за 2021. годину дајемо кроз табелу учешћа појединачних прихода у укупним пословним приходима.

Табела 5: Учешће појединачних прихода у пословним приходима

Назив	План 2021.-измена	% учешћа
Приходи од производа и услуга	10.700.000	5,91%
Приходи од услуга СОН-а	32.300.000	17,84%
Приходи од инвестиционог фонда	3.000.000	1,66%
Приходи од инвестиционог одржавања	108.000	0,06%
Приходи од субвенција	94.000.000	51,92%
Приходи од изнајмљивања пословног простора	7.500.000	4,14%
Остали пословни приходи	33.450.000	18,47%
УКУПНО	181.058.000	100%

Пословни расходи АОП (1018) планирани су у 2021. години у износу од 175.134.000 динара, Структуру измењених планираних пословних расхода у 2021. години чине:

- трошкови материјала АОП (1023) који износе 900.000 динара,
- трошкови горива и енергије АОП (1024) који износе 5.050.000 динара,
- трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова АОП (1025) су смањени са 70.091.000,00 на 68.199.000,00, а у њиховој структури садржани су трошкови зарада са припадајућим порезима и доприносима и трошкови осталих личних расхода и накнада, као и исплаћен део солидарне помоћи запосленима која је извршена у другом и трећем кварталу текуће године,
- трошкови производних услуга АОП (1026) у износу од 44.275.000 динара, чији највећи део представљају трошкови по основу штампања и разношења уплатница СОН-а,

- трошкови амортизације АОП (1027) у износу од 2.900.000 динара,
- трошкови дугорочних резервисања АОП (1028) у износу од 6.000.000 динара који се односе на резервисања за отпремнине и јубиларне награде, као и за резервисања по основу судских спорова и
- нематеријални трошкови АОП (1029) су кроз измену планирани у износу од 47.810.000 динара и који највећим делом представљају судске трошкове по основу извршења како за услуге обједињене наплате, тако и по основу извршења за незакониту наплату матичне евиденције, судских трошкова по основу радних спорова, адвокатски и други нематеријални трошкови .

Табела 6: Учешће измењених појединачних расхода у пословним расходима приказан је кроз следећу табелу:

Назив расхода	План 2021.-измена	% учешћа
Трошкови канцеларијског и рачунарског материјала	900.000	0,51%
Трошкови електричне енергије	1.000.000	0,56%
Трошкови грејања	3.800.000	2,15%
Трошкови горива	250.000	0,14%
Трошкови зарада и накнада зарада	68.198.746	38,94%
Трошкови услуга на изради учинака	1.360.000	0,77%
Трошкови разношења уплатница	2.600.000	1,47%
Трошкови ПТТ услуга у земљи	20.000.000	11,42%
Трошкови услуга одржавања	3.365.000	1,92%
Трошкови закупнина	2.470.000	1,40%
Трошкови рекламе и пропаганде	200.000	0,11%
Трошкови осталих услуга	9.735.000	5,50%
Трош. штампања уплатница СОН-а	2.500.000	1,41%
Трошкови амортизације	2.900.000	1,64%
Трошкови дугорочних резервисања	6.000.000	3,39%
Трошкови осталих производ. услуга	2.045.000	1,16%
Трошкови непроизводних услуга	9.640.000	5,56%
Трошкови репрезентације	300.000	0,17%
Трошкови осигурања	390.000	0,22%
Трошкови платног промета	4.700.000	2,65%
Трошкови пореза	1.825.000	1,04%
Остали нематеријални трошкови	30.955.000	17,87%
УКУПНО	175.133.746	100%

Анализом измењених планираних пословних прихода и расхода можемо закључити да би Предузећа остварењем датих пословних прихода и расхода до краја 2021. године остварило пословни добитак у износу од 5.924.000 динара АОП (1030).

Финансијски приходи АОП(1032) су изменом Програма пословања планирани у 2021.години у износу од 900.000,00 динара. Њихову структуру чине остали финансијски приходи АОП(1037) у износу од 400.000,00 динара и приходи од камата АОП(1038) у износу од 500.000 динара.

Финансијски расходи АОП(1038) су изменом Програма пословања планирани у 2021. години у износу од 4.400.000,00 динара, а њихову структуру чине остали финансијски расходи АОП (1045) у износу од 400.000,00 динара и расходи камата према трећим лицима АОП (1046) у износу од 4.000.000,00 динара.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха АОП (1050) планирани су изменом Програма пословања у износу од 600.000 динара и односе се на приходе од наплаћених, а претходно отписаних потраживања,

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха АОП (1051) планирани су изменом Програма пословања у износу од 4.700.000 динара, који се односе на расходе по основу процењивања вредности некретнина, постројења и опреме по фер вредности, а све у складу са одељком 17 МСФИ за МСП.

Остали приходи АОП (1052) су планирани кроз претходну измену Програма пословања за 2021. годину у износу од 7.699.000 динара, а чине их камате које припадају Предузећу до краја године као и приходи по основу укидања обавезе плаћања због застарелости, а због усклађивања, кроз ову измену, износе 6.731.000 динара.

Остали расходи АОП (1053) су у 2021. години планирани кроз претходну измену Програма пословања у износу од 4.000.000 динара и представљају расходе по основу отписа из ранијих година, а због усклађивања, кроз ову измену износе 4.924.000 динара.

У измени Програма пословања за 2021. годину планиран је **добитак из редовног пословања пре опорезивања** АОП (1054) у износу 131.000 динара, што значи да предузеће планира пословање на граници ликвидности. Све ово је последица укидања прихода по основу матичне евиденције и прихода по основу издавања у закуп станова и локала, али пре свега непромењених накнада на име пружања комуналне услуге наплате путем Система обједињене наплате скоро две деценије. Не треба заборавити да није дошло ни до очекиваног укључења других комуналних предузећа у овај систем.

4.7. Трошкови запослених

Прилог 5 : Трошкови запослених

Р. бр.	Трошкови запослених (у динарима)	План 2020. године	Реализација 2020. године	Измена плана 01.01- 31.03.2021	Измена плана 01.01- 30.06.2021	Измена плана 01.01- 30.09.2021	Измена плана 01.01- 31.12.2021
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	62.386.304	39.724.237	8.675.214	17.338.282	27.627.875	35.263.354
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	73.603.475	54.877.722	12.356.922	24.321.662	35.859.254	48.261.155
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	86.642.073	64.070.287	14.414.350	28.371.210	41.829.810	56.121.072
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	58	52	52	49	49	53
4.1	- на неодређено време	52	46	46	45	46	47
4.2	- на одређено време	6	6	6	4	3	6
5.	Разлика накнаде трошкова запослених за топли оброк и регрес						
6.	Накнаде по уговору о делу	500.000	94.733	/	47.170	126.284	363.626
7.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	1	/	1	1	1
8.	Накнаде по ауторским						

	уговорима						
9.	Број прималаца наканде по ауторским уговорима						
10.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	6.000.000	5.168.041	1.349.516	2.526.259	2.914.276	3.059.782
11.	Број прималаца наканде по уговору о привременим и повременим пословима	11	10	9	5	1	1
12.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора-агенцијско запошљавање	1.500.000	891.434	268.376	536.753	805.129	1.073.506
13.	Број прималаца наканде по основу осталих уговора	3	3	3	3	3	3
314.	Накнаде члановима скупштине						
15.	Број чланова скупштине						
16.	Накнаде члановима управног одбора						
17.	Број чланова управног одбора						
18.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.500.000	1.464.825	285.495	570.930	856.426	1.141.921
19.	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3
20.	Превоз запослених на посао и са посла	2.200.000	1.437.107	350.913	654.109	1.100.000	1.500.000
20а.	Превоз запослених на привременим и повременим пословима	/	/				
21.	Дневнице на службеном путу	100.000	2.800	/	7.275	25.000	40.000
22.	Накнаде трошкова на службеном путу	20.000	25.671	670	/	25.000	50.000
23.	Отпремнина за одлазак у пензију	1.500.000	/	/	/	/	1.000.000
23а.	Отпремнина запосл. по основу технол. вишка	/	3.474.300	46.365	/	/	1.000.000
23б.	Број прималаца		6	1	/	/	4
24.	Јубиларне награде	700.000	460.812	/	40.396	40.396	40.396
25.	Број прималаца	22	22		2	2	2
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	150.000		/	/	50.000	100.000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима-неискоришћени годишњи одмор и слободни дани	500.000	368.087	/	/	/	500.000
30.	Остали лични расходи и накнаде-солидарна помоћ	3.000.000		886.855	2.208.443	2.208.443	2.208.443

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Политика зарада и запошљавања Предузећа је урађена на тај начин што се поред пријема у радни однос 4 лица на одређено време у последњем кварталу 2021. године, прима још једно лице на неодређено време.

Динамика запошљавања, квалификациона, старосна и полна структура запослених, запосленост по месецима за 2021.годину, табела запослености предузећа, маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021.годину измењена је на начин да се пријем новозапосленог приказује кроз последњи месец 2021. године кроз следеће табеле.

6.2. Квалификациона, старосна и полна структура запослених

Табела запослености Предузећа

Квалификациона структура (прилог 7)

Ред број	Опис	ЗАПОСЛЕНИ	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	ВСС	17	18
2	ВС	6	6
3	ВКВ		
4	ССС	28	28
5	КВ	1	1
6	ПК		
7	НК		
8	УКУПНО		
	ВСС	52	53

Старосна структура

Ред број	Опис	ЗАПОСЛЕНИ	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	До 30 година	1	10
2	30 до 40 година	10	9
3	40 до 50	24	17
4	50 до 60	13	13
5	Преко 60	4	4
6	УКУПНО	52	53
7	Просечна старост		

Структура по времену у радном односу

Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 5 година	3	12
2	5 до 10	7	8
3	10 до 15	18	9
4	15 до 20	8	8
5	20 до 25	6	6
6	25 до 30	1	1
7	30 до 35	6	6
8	Преко 35	3	3
	УКУПНО	52	53
	Просечна старост		

Структура по полу:

Редни број	Опис	Запослени	
		Број на дан	Број на дан

		31.12.2020.	31.12.2021.
1.	Мушки	9	10
2.	Женски	43	43
Укупно		52	53

6.3. Динамика запошљавања (прилог 8)

Прилог 8: Динамика запошљавања

Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2020.године	52			Стање на дан 30.06.2021.године	49
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.			1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	1
2.	Пензија			2.	Пензија	
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.			3.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	1
4.	попуна одлива-потреба			4.	попуна одлива-потреба	
	Стање на дан 31.03.2021.године	52			Стање на дан 30.09.2021.године	49
Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2021.године	52			Стање на дан 30.09.2021.године	49
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.	3		1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	1
2.	Пензија			2.	Пензија	
3.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.			3.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	5
4.	попуна одлива-потреба			4.	попуна одлива-потреба	
	Стање на дан 30.06.2020.године	49			Стање на дан 31.12.2020.године	53

Запосленост по месецима за 2021.годину

2021	Бр. Систематизованих радних места	Планирани бр..запослених по кадровској евиденцији	Планирани бр..запослених на неодређено време	Планирани бр. запослених на одређено време
I	45	52	46	6
II	45	52	46	6
III	45	52	46	6
IV	45	52	46	6
V	45	52	46	6
VI	45	49	45	4
VII	45	48	45	3
VIII	45	49	46	3
IX	45	49	46	3
X	45	52	46	6

XI	45	52	46	6
XII	45	53	47	6
Укупно				

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021.годину (у динарима)- Бруто I (прилог 9)

ПЛАН 2021	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	бр. запослених	Маса зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Маса зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Маса зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	52	4.337.622	83.416	51	4.168.217	81.730				1	169.405	169.405
II	52	4.087.220	78.600	51	3.922.738	76.916				1	164.482	164.482
III	52	3.932.080	75.617	51	3.764.027	73.804				1	168.053	168.053
IV	52	3.970.618	76.358	51	3.807.600	74.659				1	163.018	163.018
V	52	4.075.159	78.368	51	3.917.435	76.812				1	157.724	157.724
VI	49	3.918.963	79.979	48	3.754.491	78.219				1	164.472	164.472
VII	48	3.785.256	78.860	47	3.624.340	77.114				1	160.916	160.916
VIII	49	3.905.587	79.706	47	3.713.191	79.004	1	29.460	29.460	1	162.936	162.936
IX	49	3.846.749	78.505	47	3.628.841	77.209	1	52.299	52.299	1	165.609	165.609
X	49	3.878.875	79.161	47	3.655.731	77.782	1	58.082	58.082	1	165.062	165.062
XI	52	4.178.279	80.352	46	3.718.137	80.829	5	290.410	58.082	1	169.732	169.732
XII	53	4.344.747	81.976	46	3.818.137	83.003	6	356.878	59.480	1	169.732	169.732
УКУПНО	609	48.261.155	950.897	583	45.492.885	937.081	14	787.129	257.403	12	1.981.141	1.981.141
ПРОСЕК	51	4.021.763	79.241	49	3.791.074	78.090	1	65.594	21.450	1	165.095	165.095

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021.годину (у динарима)- Бруто II (прилог 9)

ПЛАН 2021	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	бр. запослених	Маса зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Маса зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Маса зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	52	5.059.836	97.305	51	4.862.225	95.338				1	197.611	197.611
II	52	4.767.742	91.687	51	4.575.873	89.723				1	191.869	191.869
III	52	4.586.772	88.207	51	4.390.738	86.093				1	196.034	196.034
IV	52	4.631.726	89.072	51	4.441.564	87.089				1	190.162	190.162

V	52	4.753.663	91.417	51	4.569.678	89.602				1	183.985	183.985
VI	49	4.571.471	93.295	48	4.379.614	91.242				1	191.857	191.857
VII	48	4.415.500	91.990	47	4.227.791	89.953				1	187.709	187.709
VIII	49	4.555.867	92.977	47	4.331.437	92.158	1	34.365	34.365	1	190.065	190.065
IX	49	4.487.233	91.576	47	4.233.044	90.065	1	61.007	61.007	1	193.182	193.182
X	49	4.508.662	92.014	47	4.247.432	90.371	1	68.686	68.686	1	192.544	194.544
XI	52	4.808.066	92.463	46	4.266.644	92.753	5	343.430	68.686	1	197.992	197.992
XII	53	4.974.534	93.859	46	4.353.109	94.633	6	423.433	70.572	1	197.992	197.992
УКУП НО	609	56.121.072	1.105.861	583	52.879.149	1.089.019	14	930.921	303.316	12	2.311.002	2.311.002
ПРО С ЕК	51	4.676.756	92.155	49	4.406.596	90.752	1	77.577	25.276	1	192.584	192.584

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Програмом о измени и допуни Програма пословања ЈСП "Крагујевац", Крагујевац за 2021. годину врши се измена у смислу повећања планираног броја новозапослених лица.

Предузеће је првобитно планирало да до краја четвртог квартала ове године запосли 4 лица и то 4 благајника на одређено време, а кроз измену планира се пријем још једног благајника и то на неодређено време у последњем месецу ове године.

Сходно наведеним изменама, а у складу са досадашњим остварењима, дошло је и до промене потребног износа масе зарада у Прилогу 5 - Трошкови запослених, као и позиција у Билансу успеха - Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова. Такође, наведене измене у плану запошљавања рефлектују се и на промену квалификационе, старосне и полне структуре запослених, као и динамике запошљавања у четвртом кварталу 2021. године.

Председник Надзорног одбора
ЈСП "Крагујевац", Крагујевац


Ненад Симић