



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-266/21-V
Датум: 3. децембар 2021. године
Крагујевац

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 1. јануара 2021. године до 30. септембра 2021. године, који је Градско веће утврдило дана 3. децембра 2021. године, Закључком, број 023-266/21-V.

Наведени извештај се доставља ради информисања одборника Скупштине града Крагујевца.


ПРЕДСЕДНИК,
Никола Дашић



Република Србија

Град Крагујевац

Градско веће

Број: 023-266/21-V

Датум: 3. децембар 2021.године

К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 5б) 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 23/21-пречишћен текст), на седници одржаној дана 3. децембра 2021. године, донело је

З А К Љ У Ч А К

**о утврђивању Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа
чији је оснивач град Крагујевац за период од 1. јануара 2021. године до 30. септембра
2021. године**

Утврђује се Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 1.јануара 2021.године до 30.септембра 2021.године, који је израдила Градска управа за комуналне послове број: XXVIII-303/21 од 30.новембра 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 чији је оснивач град Крагујевац за период од 1.јануара 2021.године до 30.септембра 2021.године (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 5б) 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 23/21-пречишћен текст), 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, 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 и начин решавања појединих питања.

Разлог за доношење Закључка је процедуралног карактера и основ је за упућивање Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 1.јануара 2021.године до 30.септембра 2021.године, који је израдила Градска управа за комуналне послове број: XXVIII-303/21 од 30.новембра 2021. године на основу Тромесечних извештаја о реализацији Годишњих програма пословања јавних предузећа за III квартал 2021.године, Скупштини града Крагујевца ради информисања.

**ПРЕДСЕДНИК,
Никола Дашић,с.р.**



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне послове
Број: XXVIII-304 /21
Дана: 30.новембар 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 Републике Србије", 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 од 1.јануара 2021.године до 30.септембра 2021.године

Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 1.јануара 2021.године до 30.септембра 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 23/21-пречишћен текст)
- 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 од 1.јануара 2021.године до 30.септембра 2021.године и 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.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне послове
Број: XXVIII-303/21
Дана: 30. новембар 2021. године
К Р А Г У Ј Е В А Ц

**ТРОМЕСЕЧНИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ ЈАВНИХ
ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
за период од 01. јануара 2021. године до 30. септембра 2021. године**

К р а г у ј е в а ц, новембар 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 30.09.2021. 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.-30.09.2021. 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

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

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

Секретар Секретаријата: Марија Живковић

Контакт: 034 306 127

е-mail: 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

е-mail: jristic@kg.org.rs

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

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

1. Пословно име: ЈКП Водовод и канализација, 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.

Надзорни одбор је на седници одржаној 26.08.2021. године донео Одлуку о усвајању Програма о изменама и допунама годишњег Програма пословања предузећа за 2021. годину (II измена), на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Решењем бр. 023-195/21-I од 17.09.2021. године.

Измена Програма пословања је узрокована реализацијом пројекта изградње и реконструкције комуналне инфраструктуре “Чиста Србија” којом је планирано да до краја 2021. године предузеће изведе радове који се односе на изградњу фекалних канализационих линија у дужини од 10.000 метара линијских. Због повећаних радова предузеће планира да запосли 6 радника на одређено време, као и да ангажује 32 радника по основу Уговора о привремено – повременим пословима.

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 01.01-30.09.2021. године 15.051.366 м³ воде, што је за 2.076.332 м³ више у односу на планиране количине, а 612.274 м³ више у односу на исти период 2020. године.

Предузеће снабдева водом грађане, привреду и спољне потрошаче којима је у периоду 01.01.-30.09.2021. године продато 8.289.420 м³ воде, што је за 221.453 м³ мање у односу на планиране количине. Грађанима је продато 6.716.714 м³ што чини 81,03% од укупне количине продате воде, док је привреди продато 1.547.827 м³ воде што чини 18,67% од укупне продаје воде. Спољним потрошачима (Кнић и Рогот) је испоручено 24.879 м³ воде, што чини 0,30% од укупне продаје воде.

За услуге одвођења и пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди је фактурисано 6.883.349 м³ отпадних вода, што је мање од плана за 263.330 м³.

У овом периоду Сектор развоја капацитета је изградио и пројектовао 6.409 м водоводне мреже, 2.126 м канализационе мреже и 1.096 м атмосферске канализације.

За правна и физичка лица пројектовано је и изведено 41 прикључака на водоводну мрежу, 31 прикључака на фекалну и 20 прикључака на атмосферску канализацију.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. године остварило укупан приход у износу од 997.543 хиљада динара. Укупно планирани приход за 01.01.-30.09.2021. годину износио је 1.119.921 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 89%. Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи који чине 96% укупног прихода и износе 953.250 хиљада динара.

у хиљадама динара			
ПРИХОДИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.-30.09. 2021.	%
Пословни приходи	1.071.171	953.250	89%
Финансијски приходи	37.500	31.175	83%
Остали приходи	11.250	13.118	117%
Укупни приходи:	1.119.921	997.543	89%

Табела 1: План и реализација прихода у периоду 01.01.-30.09.2021. године

1. Основне изворе пословних прихода представља реализација од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, која износи 736.078 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.-30.09.2021. године је планиран у износу од 763.329 хиљада динара и остварен је са 96%. У овом периоду је за 4% остварен мањи приход од продаје воде грађанима и привреди у односу на план.

2. Финансијски приходи износе 31.175 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 83% 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 13.118 хиљада динара и чине 1,32 % од укупног прихода.

У обрачунском периоду 01.01. – 30.09. 2021. године остварени су укупни расходи од 1.017.152 хиљада динара што је мање од плана за 6%. У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 989.057 хиљада динара чине 97% укупних расхода.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	%
Пословни расходи	1.047.337	989.057	94%
Финансијски расходи	9.371	9.030	96%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине			
Остали расходи	25.875	19.065	74%
Порески расход периода			
Укупни расходи:	1.082.583	1.017.152	94%

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.-30.09.2021. године износи 19.609 хиљада динара, а планиран је добитак за трећи квартал 2021. године од 37.338 хиљаде динара већи. Разлог оваког стања 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 30.09.2021. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	%
Стална имовина	4.818.802	4.759.705	99%
Обртна имовина	560.774	684.584	122%
Укупна актива:	5.379.576	5.444.289	101%

Табела 3: Структура активе на дан 30.09.2021. године

Актива Предузећа на дан 30.09.2021. године има вредност 5.444.289 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 30.09.2021. године износила је 4.759.705 хиљаде динара, што представља 87 % 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 30.09.2021. године износила је 684.584 хиљаде динара, што представља 13% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, позиција друга потраживања имају највеће учешће у обртној имовини од 44% и износе 299.697 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.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	%
Капитал	3.459.457	3.387.266	98%
Дугорочне резервисања и обавезе	244.276	195.803	80%
Одложене пореске обавезе	178.254	165.021	93%
Краткорочне обавезе	1.497.589	1.696.199	113%
Укупна пасива:	5.379.576	5.444.289	101%

Табела 4: Структура пасиве на дан 30.09.2021. године

Пасива Предузећа на дан 30.09.2021. године има вредност 5.444.289 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 62% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и позицију 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 = 0,0254

Рацио дугорочне задужености указује на повољно финансијско стање, јер дугорочна задуженост чини 2,54 % основног капитала.

2. Рацио новчане ликвидности = 0,0016

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 = 0,1716

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 = -0,0214

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 30.09.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 1.081.317 хиљада динара. Укупно остварени приливи по основу пословних активности износе 1.042.574 хиљада динара и тај износ је виши у односу на план за 3%. Највећи део прилива готовине из пословних активности у износу од 1.022.496 хиљада динара остварен је по основу продаје и примљених аванса. Ови приливи износе 98% од укупних прилива из пословне активности.

У хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	%
Приливи готовине из пословних активности	1.011.842	1.042.574	103%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	
Приливи готовине из активности финансирања	10.000	38.743	387%
Свега прилив готовине:	1.021.842	1.081.317	106%

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

У хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.-30.09.2021.	%
Одливи готовине из пословних активности	871.611	981.478	113%
Одливи готовине из активности инвестирања	18.000	13.254	74%
Одливи готовине из активности финансирања	132.231	86.317	65%
Свега одлив готовине:	1.021.842	1.081.049	106%

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

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 1.081.049 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 91% представљају одливи готовине из пословних активности.

Укупно остварени одливи из пословних активности износе 981.478 хиљада динара и односе се на исплате добављачима, исплату зарада, накнада зарада, осталих личних примања и плаћене камате. Остварени одливи су 13% виши у односу на планирани износ. Највећи део одлива односи се на исплате зарада, накнада зарада, осталих личних расхода у висини од 581.174 хиљада динара које чине 54% од укупног одлива. Код токова готовине из пословне активности остварен је нето прилив у износу од 61.096 хиљада динара. Одливи из активности инвестирања износе 13.254 хиљада динара и односе се на плаћање добављачима за набавке основних средстава.

У посматраном периоду Предузеће је остварило укупан прилив у износу од 1.081.317 хиљада динара и укупан одлив готовине 1.081.049 хиљада динара.

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 2.458 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 2.726 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 30.09.2021. године укупно износе 610.379.071 динара у односу на планираних 605.626.809 динара, односно проценат реализације плана износи 101%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која укупно износи 563.102.873 динара. У овом периоду је исплаћено 26 јубиларних награда и три 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.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	У динарима
			% реализације плана
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	553.540.058	563.102.873	102%
Накнаде по уговору о делу			
Накнаде по ауторским уговорима			
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	29.700.000	25.679.005	86%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		114.681	
Накнаде члановима надзорног одбора	679.248	679.248	100%
Превоз запослених на посао и са посла	13.500.000	12.195.250	90%
Дневнице на службеном путу	750.000	248.332	33%
Накнаде трошкова на службеном путу			
Отпремнина за одлазак у пензију	700.000	1.127.460	161%
Отпремнина -технолошки вишак			
Јубиларне награде	1.757.503	2.370.158	135%
Смештај и исхрана на терену			
Помоћ радницима и породици радника	1.500.000	1.910.944	127%
Стипендије			
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.500.000	2.951.120	84%
Укупно:	605.626.809	610.379.071	101%

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

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.09.2021. године ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац запошљава укупно 508 радника на неодређено време, што је за четири радника мање у односу на претходни квартал. У трећем кварталу једном запосленим је престао радни однос по основу стицања права на старосну пензију, двоје запослених је добило отказ уговора о раду и један запослени је прешао у друго предузеће. Имајући у виду да је ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац у извештајном периоду засновао радни однос на одређено време са једним запосленим (по основу повећаног обима посла), укупан број запослених на дан 30.09.2021.године је 509.

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 Одвођење и пречишћавање отпадних вода	71,31	92,70	1,30
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.–30.09.2021. године у оквиру планираних вредности.

9. НЕТО ДОБИТ

Предузеће је у трећем кварталу 2021. године исказало негативан финансијски резултат у износу од 19.609 хиљада динара, а планирало је остварење нето добитка у износу од 37.338 хиљада динара.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупан износ кредитне задужености Предузећа на дан 30.09.2021. године износи 205.294 хиљада динара, од чега:

- за финансирање текуће ликвидности – 105.894 хиљада динара;
- за финансирање капиталних пројеката – 99.400 хиљада динара.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

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

У периоду 01.01.-30.09.2021. године Предузеће је набавило опрему у вредности од 83.915 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.

Програм о трећој измени и допуни Годишњег програма пословања ЈКП Шумадија Крагујевац за 2021. годину Надзорни одбор донео је Одлуком број 12-21576 од 13.09.2021. године, на коју је сагласност дала Скупштина Града Решењем број 023-211/21-I од 17.09.2021. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. 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 комуналне 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 30.09.2021. године остварило укупан приход у износу од 1.711.323 хиљада динара, што представља степен реализације од 89% у односу на планиране укупне приходе у износу од 1.918.901 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,
- смањење прихода од пијачних услуга услед почетка реализације инвестиционог пројекта реконструкције зелене пијаце "Центар" и изостанка прихода због грађевинских радова који су у току,
- изостанак прихода у Сектору паркинга услед нереализовања набавке опреме - "Око соколово" која је била планирана за 01.07.2021. године,
- мањег степена остварених прихода од планираних у објекту Јавне гараже(Сектор паркинга) и
- мањег степена остварених прихода од планираних за делатност јавне расвете

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

у хиљадама динара			
ПРИХОДИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	1,894,287	1,685,566	89%
Финансијски приходи	14,814	9,077	61%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		6,211	
Остали приходи	9,800	10,469	107%
Укупни приходи:	1.918.901	1.711.323	89%

Табела 9: План и реализација прихода за период 01.01.-30.09.2021. 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 8.648 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 1.626.086 хиљада динара, што представља 89% 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 28.655 хиљада динара што чини 99% од планиране вредности;
- други пословни приходи, који су реализовани у укупном износу од 22.177 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 9.077 хиљада динара, што у односу на планираних 14.814 хиљада динара износи 61%. Основне изворе финансијских прихода чине:

- приходи од камата (од трећих лица), који су реализовани у укупном износу од 9.076 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 хиљада динара.

У наведеном извештајном периоду предузеће је остварило приходе од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности у износу од 6.211 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. – 30.09.2021. године реализовани су у износу од 10,469 хиљада динара, што представља степен реализације од 107% у односу на планирани износ од 9.800 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. - 30.09.2021. године остварило укупне расходе у износу од 1.647.888 хиљада динара, што представља степен реализације од 88% будући да су за

наведени период планирани расходи у износу од 1.873.033 хиљаде динара. Реализација расхода у мањем обиму од планираног условљена је смањењем обима пословних активности предузећа из разлога који су претходно наведени.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Пословни расходи	1.818.497	1.599.924	88%
Финансијски расходи	32.736	22.027	67%
Остали расходи	21.800	18.372	84%
Порески расход периода		7.565	
Укупни расходи:	1.873.033	1.647.888	88%

Табела 10: План и реализација расхода за период 01.01.- 30.09.2021. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 1.599.924 хиљада динара чине 97% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 586.367 хиљада динара, као и трошкови производних услуга у износу од 654.691 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 22.027 хиљада динара, а односе се у највећој мери на расходе камата по основу кредита код пословних банака (21.570 хиљада динара). 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 смањио оптерећење финансијских расхода. У наведеном извештајном периоду остварени су и остали финансијски расходи у износу од 443 хиљада динара, као и расходи по основу негативних курсних разлика у износу од 14 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 18.372 хиљада динара и представљају остварење од 84% од планираних.

По основу промене рачуноводствене политике и исправки грешака из ранијег периода у другом кварталу 2021. године реализовани су расходи у износу од 7.565 хиљада динара, а који нису планирани Годишњим програмом пословања.

Предузеће је за трећи квартал 2021. године планирало добитак пре опорезивања и нето добитак у износу од 45.868 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 63.435 хиљада динара. Будући да у посматраном извештајном периоду Предузеће није остварило издатке по основу пореског расхода, остварен је нето добитак у истом износу од 63.435 хиљада динара.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТ	План 01.01.-30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.
Пословни добитак	75.790	85.642
Губитак из финансирања	17.922	12.950
Приходи од усклађивања вредности имовине		6.211
Остали приходи	9.800	10.469
Остали расходи	21.800	18.372
Расходи промене рач.политике и исправка грешака из ранијих		7.565

периода		
Добитак пре опорезивања	45.868	63.435
Порески расход периода		
Нето добитак	45.868	63.435

Табела 11: Нето добитак/губитак

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 30.09.2021. године приказује вредност имовине, потраживања и обавеза Предузећа.

Укупна актива исказана у билансу стања на дан 30.09.2021. године представља вредносни израз средстава предузећа по намени и њена структура приказана је у наредној табели.

АКТИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Стална имовина	3.132.091	2.618.988	94%
Обртна имовина	592.763	540.071	91%
Одложена пореска средства	1.052	0	
Укупна актива:	3.725.906	3.159.059	85%

Табела 12: Структура активе на дан 30.09.2021. године

Актива Предузећа на дан 30.09.2021. године има вредност 3.159.059 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 30.09.2021. године износи 2.618.988 хиљада динара, што представља 83% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 2.568.067 хиљада динара чине највећи део сталне имовине и представљају 98% сталне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 30.09.2021. године износи 540.071 хиљада динара, што представља 17% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, потраживања од купаца у земљи имају највеће учешће у обртној имовини од 69%. Иста износе 370.658 хиљаде динара и испод су планираног нивоа, будући да на дан 30.09.2021. године није урађена исправка вредности потраживања која нису наплаћена у року.

Укупна пасива на дан 30.09.2021. године има вредност 3.159.059 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.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Капитал	1.587.338	1.339.148	84%
Дугорочне резервисања и обавезе	1.243.175	831.401	67%
Одложене пореске обавезе	40.312	44.796	111%
Краткорочне обавезе	855.745	943.714	110%
Укупна пасива:	3.726.570	3.159.059	85%

Табела 13: Структура пасиве на дан 30.09.2021. 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 831.401 хиљада динара, што представља 26% 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.

Одложене пореске обавезе су реализоване у износу од 44.796 хиљада динара, што у односу на планираних 40.312 хиљада динара чини реализацију од 111 %.

Краткорочне обавезе реализоване су у обиму изнад вредности која је планирана за посматрани извештајни период и износе укупно 943.714 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 30.09.2021. 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) = 0,56

Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,56 динара туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 56% 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 = 0,11

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 0,11 динара новчаних средстава.

3. **Коефицијент обрта имовине** = приходи од продаје/ просечна укупна имовина = 0,55 Вредност коефицијента обрта имовине од 0,55 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,55 динара нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине побољшана у односу на предходни извештајни период.

4. **Рацио профитабилности** = нето добит/приходи од продаје= 0,04

Исказана вредност рација профитабилности показује да је Друштво на 1 динар остварених прихода од продаје остварило свега 0,04 динара нето добити.

5. **Просечан период наплате** = просечна потраживања/ просечан дневни приход од продаје= 0,35. Исказана вредност рација од 0,35 показује да предузеће своја потраживања наплаћује у просеку за 35 дана.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01. - 30.09.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 2.252.165 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 82% представљају приливи готовине из пословних активности-1.847.636 хиљада динара, 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.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	2.155.382	1.847.636	86%
Приливи готовине из активности инвестирања			
Приливи готовине из активности финансирања	753.640	404.529	54%
Свега прилив готовине:	2.909.022	2.252.165	77%

Табела 14: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-30.09.2021. 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 18% укупних прилива, а остварени су у износу од 404.529 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.- 30.09.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 2.266.105 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 78% 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 11% укупних одлива готовине, а остварени су у износу од 247.413 хиљада динара, односно 38% планиране вредности на тој позицији. Одливи готовине из активности инвестирања односи се на инвестиције у набавку опреме и механизације неопходне за несметано обављање поверених комуналних делатности, али са неусклаеном динамиком.

Одливи готовине из активности финансирања остварени су у већем обиму у односу на планиране вредности (261.118 хиљада динара) и чине 11% укупних одлива готовине. Ова категорија одлива готовине односи се на отплату дугорочних и краткорочних кредита у складу са планом отплате за посматрани извештајни период 2021. године.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	2.062.609	1.757.574	85%

Одливи готовине из активности инвестирања	652.904	247.413	38%
Одливи готовине из активности финансирања	204.819	261.118	127%
Свега одлив готовине:	2.920.332	2.266.105	78%

Табела 15: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-30.09.2021. године.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2021. - 30.09.2021. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 13.940 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине, које је износило 51.929 хиљада динара, произилази да крајње стање готовине на дан 30.09.2021. године износи 37.989 хиљада динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 30.09.2021. године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 30.09.2021. године укупно износе 586.367 хиљада динара у односу на планираних 636.867 хиљада динара, односно проценат реализације плана износи 92%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном извештајном периоду износила 552.708 хиљада динара, и представља 94% укупних трошкова запослених. По кадровској евиденцији на дан 30.09.2021. године укупан број запослених је 586, од чега је 570 запослених у радном односу на неодређено време, а 16 запослених у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01. – 30.09. 2021. године:

Трошкови запослених	у динарима		
	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	578.645.825	552.708.174	96%
Накнаде по уговору о делу	450.000	413.670	92%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	30.250.250	12.781.871	42%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	600.000	475.337	79%
Накнаде члановима надзорног одбора	720.000	679.245	94%
Превоз запослених на посао и са посла	18.750.000	14.478.594	77%
Дневнице на службеном путу	150.000	33.558	22%
Накнаде трошкова на службеном путу	120.000	45.470	38%
Отпремнина за одлазак у пензију	1.500.000	22.712	2%
Јубиларне награде	1.500.000	1.826.437	122%
Помоћ радницима и породици радника	1.500.000	2.311.993	154%
Стипендије	180.000	140.892	78%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	2.500.500	449.334	18%
Укупно:	636.866.575	586.367.287	92%

Табела 16: План и реализација трошкова запослених за период 01.01.-30.09.2021. године

У односу на Програм пословања за 2021.годину, трошкови запослених одступају на позицији Јубиларне награде које су у односу на планираних 1.500.000,00 динара исплаћене у износу од 1.826.437,00 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 1.500.000,00 динара, а реализована је у износу од 2.311.993,00 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 140.892,00 динара и на нивоу су планираних.

Када је у питању позиција Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима она износи 449.334,00 динара у односу на планираних 2.500.500,00 динара.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора износе 475.337,00 динара у односу на планираних 600.000,00 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.-30.09.2021.године значајно су смањени трошкови по следећим позицијама:

- Накнаде трошкова на службеном путу износе 45.470,00 динара (планирано 120.000,00 динара). Трошкови по овом основу учествују са 38% у планираним.
- Дневнице на службеном путу износе 33.558,00 динара (планирано 150.000,00 динара). Трошкови по овом основу су остварени 22% у односу на планиране.
- Превоз запослених на посао и са посла износе 14.478.594,00 динара (планирано 18.750.000,00 динара). Трошкови по овом основу су остварени 77% у односу на планиране.

Предузеће у периоду од 01.01.до 30.09.2021. 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 31.06.2021.године укупан број запослених на неодређено време био је 568. У посматраном кварталу радни однос на неодређено време престао је за 2 запослена и то:
- мировање радног односа једном запосленим због именовања на другу јавну функцију и
- смрт једног запосленог

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

- троје запослених на основу Пресуде Основног и Апелационог суда и
- један запослени на основу Закључка Градског већа .

Укупан број запослених на неодређено време на дан 30.09.2021. године износи 570.

Укупан број запослених на одређено време на дан 31.06.2021.године био је 15. У посматраном кварталу је било 5 одлива запослених на одређено време услед истека рока угоора . Такође, било је пријема у радни однос на одређено време шесторо запослених и то:
- једног запосленог по основу Одлуке Скупштине Града о именовању директора и
- петоро запослених на основу Закључка Градског већа .

У складу са наведеним укупан број запослених на одређено на дан 30.09.2021. године 16.

На дан 31.06.2021.године укупан број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа) је износио 25. У посматраном кварталу за 1 лице је престало ангажовање на лични захтев, а пријема није било.

На дан 30.09.2021. године укупан број ангажованих лица на привремено- повременим пословима је 24.

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 Крагујеваца Решењем број 023-249/2020-I од 16.12.2020. године.

У извештајном периоду почела је примена и нових цена необавезних или ванредних услуга (од 01.01.2021. године) у делу Сектора гробаља на основу Одлуке о измени Одлуке о усвајању Ценовника необавезних или ванредних услуга број 12-8869 од 29.03.2019. године, број Одлуке Надзорног одбора 12-27510 од 23.11.2020. године.

Усвојена је и измена Ценовника необавезних или ванредних услуга број 12-8869 од 29.03.2019. године – Одлуком Надзорног одбора број 12-6782 од 24.03.2021. године.

6. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

За период 01.01.-30.09.2021. 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 0,97. Остварено је 730.529,00 динара у односу на планираних 750.000,00 динара. Предузеће је у истом периоду утрошило финансијска средства за трошкове рекламе и пропаганде у износу од 222.311,00 динара у односу на планираних 900.000,00 динара или 25% 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 трећем кварталу 2021. године исказало позитиван финансијски резултат у износу од 63.435 хиљада динара, а што представља остварење од 138% у односу на планирани износ.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупан износ кредитне задужености Предузећа на дан 30.09.2021. године износи 974.946.327 динара, од чега:

- за финансирање текуће ликвидности – 225.857.810 динара;
- за финансирање капиталних пројеката – 749.088.517 динара.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. 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. (шеста привремена ситуација).

У извештајном периоду 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;
- раскладне витрине за потребе сектора пијаца у износу од 5.824 хиљада динара;
- тезге за потребе сектора пијаца у износу од 2.639 хиљада динара;
- Трактор косач –Alpina у износу од 774 хиљада динара;
- Теретно возило Iveco 35C12 у износу од 4.128 хиљада динара;
- Кипер са дизалицом –DAF- у износу од 9.984 хиљада динара;
- Трактор кипер-приколица у износу од 505 хиљада динара;
- Тракторска грабуља у износу од 199 хиљада динара;
- Трактор Solis 4wd у износу од 2.996 хиљада динара;
- Таруп рука –Мулчер у износу од 1.392 хиљада динара;
- Аутоподизач-DAF у износу од 11.735 хиљада динара;
- Камин смећар -2 комада - у износу од 21.576 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.

Програмом о другој измени годишњег програма пословања ЈП „Путеви“ Крагујевац на који је сагласност дала Скупштина града Крагујевца решењем број 023-201/21-I од 17.09.2021. године и Решењем Градског већа о давању сагласности на Програм о трећој измени посебног програма коришћења средстава из буџета града Крагујевца за ЈП „Путеви“ Крагујевац за 2021. годину број 023-213/21-V од 21.09.2021, планирана су средства субвенција за 2021. годину у износу од 41.000.000,00 динара.

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 30.09.2021. године остварило укупан приход у износу од 92.911 хиљада динара. Укупно планирани приход за период 01.01.-30.09.2021.године износио је 86.857 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 107%. 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.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	84.693	91.008	107%
Финансијски приходи	0	0	
Остали приходи	2.164	1.903	88%
Укупни приходи:	86.857	92.911	107%

Табела 17: План и реализација прихода за период 01.01.-30.09.2021. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи у износу од 91.008 хиљада динара (98%). Ове пословне приходе чине:

- Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и др. у укупном износу 24.843 хиљада динара. Приходи од субвенција чине 27% 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% и
- Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у укупном износу 66.165 хиљада динара (73% пословних прихода, за разлику од истог периода прошле године када су износили само 17%).

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

Остали приходи, реализовани у износу од 1.903 хиљада динара, који су били планирани у износу од 2.164 хиљада динара, чине само 2% од укупно планираних прихода.

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. године остварило укупне расходе у износу од 31.838 хиљада динара. Укупно планирани расход за наведени период износио је 33.184 хиљада динара, што значи да је реализација укупног расхода на нивоу од 96% од планираних.

динара у хиљадама

РАСХОДИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Пословни расходи	32.607	30.883	95%
Финансијски расходи	549	928	169%
Остали расходи	21	20	95%
Нето губитак пословања које се обуставља, расходи промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода	7	7	100%
Укупни расходи:	33.184	31.838	96%

Табела 18: План и реализација прихода за период 01.01.-30.09.2021. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 30.883 хиљада динара чине 97% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (група 52) који износе 20.651 хиљада динара (од планираних 20.771 хиљада динара) и представљају 67% пословних расхода. Трошкови производних услуга су од планираних 4.302 хиљада динара, реализовани у износу 3.977 хиљаде динара и чине 13% пословних расхода. Нематеријални трошкови са реализацијом од 5.381 хиљада динара од планираних 6.491 хиљада динара, учествују са 17% у пословним расходима. Остали пословни расходи (трошкови материјала, трошкови горива и енергије и трошкови амортизације) у малом проценту учествују у укупним пословним расходима (3%).

Финансијски расходи су реализовани у износу од 928 хиљаде динара тј. у већем обиму у односу на план од 549 хиљада динара (169%). Највеће учешће у овим расходима припада расходима камата по основу дужничко поверилачког односа.

Предузеће је у овом периоду планирало остале расходе у износу од 21 хиљаду динара, а остварило је остале расходе у износу од 20 хиљада динара који се односе на отпис потраживања по одлуци Надзорног одбора.

Нето губитак пословања које се обуставља, расходи промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода планиран и остварен у износу од 7 хиљада динара.

Планирани пословни добитак за период 01.01.-30.09.2021.године износио је 52.086 хиљада динара, док остварени пословни добитак износи 60.125 хиљада динара. Предузеће је планирало губитак из активности финансирања у износу од 549 хиљада динара, а остварени губитак из активности финансирања износи 928 хиљаде динара. Такође, остварени остали приходи су за 1.896 хиљада динара већи од осталих расхода. Предузеће је у периоду 01.01.-30.09.2021.године остварило нето добитак у износу од 61.073 хиљада динара, а планирало је нето добитак у износу од 53.673 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 30.09.2021. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Стална имовина	33.432	33.708	101%
Обртна имовина	5.248	15.005	286%
Укупна актива:	38.680	48.713	126%

Табела 19: Структура активе на дан 30.09.2021. године

Актива Предузећа на дан 30.09.2021. године има вредност 48.713 хиљада динара, а састоји се од сталне имовине и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 30.09.2021. године износила је 33.708 хиљаде динара, што представља 69% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 33.276 хиљада динара чини највећи део сталне имовине тј. 98,72% сталне имовине. У оквиру ове позиције биланса стања, најзначајнија је вредност грађевинских објеката-оснивачки улог која чини 97% некретнина, постројења и опреме. Остатак сталне имовине од 1,28% чини нематеријална имовина са 432 хиљаду динара (софтвер и остала нематеријална имовина).

Вредност обртне имовине Предузећа на дан 30.09.2021. године износила је 15.005 хиљаде динара, што у односу на планираних 5.248 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 75%, тј. У износу од 11.305 хиљада динара, потраживања по основу продаје имају такође учешће у обртној имовини и то 13%, износе 1.961 хиљаде динара и односе се искључиво на купце у земљи. Друга потраживања са реализованих 1.429 хиљада динара од планираних 265 хиљада динара чине 10% обртне имовине. Остали елементи обртне имовине (залихе) су реализовани у занемарљивим процентима (2%).

Пасива Предузећа на дан 30.09.2021. године има вредност 48.713 хиљада динара, а чине је следеће позиције: дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске 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.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Капитал			
Дугорочне резервисања и обавезе	3.326	3.326	100%
Одложене пореске обавезе	310	311	100%
Краткорочне обавезе	54.144	58.863	109%
Губитак изнад висине капитала	-19.100	-13.787	72%
Укупна пасива:	38.680	48.713	126%

Табела 20: Структура пасиве на дан 30.09.2021. године

Нераспоређени добитак у износу од укупно 70.891 хиљада динара се односи на нераспоређени добитак текуће године у износу од 61.073 хиљаде динара и нераспоређени

добитак ранијих година у износу од 9.818 хиљада динара. 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.

Одложене пореске обавезе планиране су на нивоу од 310 хиљаде динара, а реализоване 311 хиљаде динара или 100%.

Краткорочне обавезе су планиране на нивоу 54.144 хиљаде динара, а стање краткорочних обавеза на дан 30.09.2021. године износи 58.863 хиљада динара или 109% и односе се у највећем проценту на Обавезе из пословања, тј. добављаче у земљи и то 39.496 хиљаде динара (67%) и остале краткорочне обавезе у износу од 16.506 хиљада динара (28%). 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. Остале позиције у оквиру краткорочних обавеза (примљени аванси, депозити и кауције и обавезе по основу пореза за додатну вредност) имају учешће мање од 5%.

Губитак изнад висине капитала, на нивоу од 13.787 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** = $(11305 + 0) / 58683 = 0,19$ – овај рацио показује да је са 0,19 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** = $66165 / 33709 = 1,96$ – овај показатељ иде у прилог пословању ЈП „Путеви“ Крагујевац пошто се остварује 1,96 динара нето прихода од реализације на 1 динар сопствених средстава.
4. **Рацио профитабилности** - профитна маржа = $64080 / 66165 = 0,92$. Остварује се 0,92 динара профита на 1 динар прихода од продаје.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 105.603 хиљада динара, који су остварени у нивоу од 108% од планиране вредности на тој позицији која износи 97.707 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.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	97.707	105.603	108%
Приливи готовине из активности инвестирања			
Приливи готовине из активности финансирања			

Свега прилив готовине:	97.707	105.603	108%
-------------------------------	---------------	----------------	-------------

Табела 21: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-30.09.2021. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 94.322 хиљада динара, што представља 100% у односу на планираних 94.256 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 94.124 хиљада динара, а само 198 хиљада динара су одливи готовине из активности инвестирања (0,3% укупних одлива).

У хиљадама динара			
ОДЛИВИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	94.057	94.124	100%
Одливи готовине из активности инвестирања	199	198	99%
Одливи готовине из активности финансирања	0	0	
Свега одлив готовине:	94.256	94.322	100%

Табела 22: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-30.09.2021. године

Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплату добављачима и дате авансе у износу од 31.017 хиљада динара и чини 33% одлива готовине из пословних активности. Исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, које су у периоду 01.01.-30.09.2021. године укупно износиле 23.351 хиљада динара, што чини 25% одлива готовине из пословних активности. Одливи по основу плаћених камата износе 29.133 хиљаде динара или 31% одлива готовине из пословних активности. Одливи по основу осталих јавних прихода износе 10.623 хиљаде динара или 11% одлива готовине из пословних активности.

Предузеће у току извештајног периода није планирало ни остварило приливе из активности инвестирања. Одливи готовине из активности инвестирања су планирани у износу од 199 хиљада динара и остварени у износу 198 хиљада динара (плаћена је опрема која је испостављена са 31.12.2020.године). Ови одливи чине само 0,2% од укупно реализованих одлива.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2021. до 30.09.2021. године, остварен је укупан нето прилив готовине у износу од 11.281 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 30.09.2021. године износило 11.305 хиљада динара, што представља износ готовине на рачуну код пословне банке (Војвођанска банка) на дан 30.09.2021. године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 30.09.2021. године укупно износе 20.651.325 динара у односу на планираних 20.770.852 динара, односно проценат реализације плана износи 99%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у извештајном периоду укупно износила 19.166 хиљада динара, и представља 93% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 30.09.2021. 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.-30.09.2021. године:

у
динарима

Трошкови запослених	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	19.162.740	19.166.641	100%
Наканде члановима надзорног одбора	551.886	551.886	100%
Превоз запослених на посао и са посла	359.375	329.430	92%
Дневнице на службеном путу	4.400	2.200	50%
Накнаде трошкова на службеном путу	30.000	0	0%
Јубиларне награде			
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	662.451	601.168	91%
Укупно:	20.770.852	20.651.325	99%

Табела 23: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-30.09.2021. године

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима у износу од 601.168 динара обухватају исплату отпремнине једном запосленом.

Нису реализовани трошкови на службеном путу, као ни јубиларне награде.

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 извештајног периода је дошло је до промене у кадровској структури тако што је дошло до одлива 1 запосленог на неодређено време, тако да је на дан 30.09.2021.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 30.09.2021. године није било промена у кретању цена производа и услуга.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Програмом пословања Предузећа за 2021. годину је предвиђено коришћење средстава субвенција у укупном износу од 41.000.000 динара, од чега за III квартал 2021.године 25.422.162 динара. У периоду 01.01.-30.09.2021.године је из буџета пренето укупно 24.843.341 динара, а реализовано 24.746.112 динара односно 97%. 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 за исплату добављачима у земљи.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене нису планирана ни реализована из средстава субвенција, али је из сопствених средстава на име репрезентације од планираних 138.842 динара, у извештајном периоду исплаћено 7.434 динара.

9. НЕТО ДОБИТ

Предузеће је период 01.01.-30.09.2021.године завршило са позитивним резултатом, односно оствареном нето добити у износу од 61.073 хиљада динара, односно остварењем од 114%, јер је било планирано 53.673 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 извештајног периода је 199 хиљаде динара.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Из обрађених образаца може се закључити да је ЈП Путеви - Крагујевац у највећој мери пратило динамику извршења планирану Програмом пословања за III 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 01.01-30.09.2021.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). Програм о измени и допуни Годишњег програма пословања ЈП Урбанизам Крагујевац за 2021. годину донео је Надзорни одбор Одлуком бр. 2102/2 од 24.08.2021. године, а Скупштина града Крагујевца донела је Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама Годишњег програм пословања за 2021. годину број 023-195/21-I од 17.09.2020. године

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈП Урбанизам – Крагујевац је у периоду 01.01.-30.09.2021.године обављало послове са градском управом за развој и инвестиције везане 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, ИДР, ПГД, ПЗИ за улицу Живана Јовановића 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, општина Кнић за израду друге измене ПДР комплекса Равни гај , Мегле Србија ДОО за израду пројектно – техничке документације за изградњу објекта у улици Саве Ковачевића, Минд Реал Естате ДОО за израду измене и допуне ПДР радна зона Собовица- Лужнице, Interwood plus за израду ПДР за етно туристички комплекс Доњи Крчин, општина Лапово израда ПДР комуналне зоне у Лапову, ТП Морава ДОО израда пројектно – техничке документације недостајуће инфраструктурне сервисне саобраћајнице у насељу Аеродром, Елмосстан израда ПДР насеља Бубањ у Крагујевцу, Битовекс ДОО израда измене и допуне ПДР Шеховића поље – мултифункционални простор у Пријепољу, Општинска управа општине Бајина Башта израда ПГР подручја Шљивовица на Тари, Еликсир Прахово израда пројекта парцелације и препарцелације за комплекс хемијске индустрије у

Прахову, НИС АД Нови Сад израда УП за изградњу станице за снабдевање горивом у Ваљеву, Сиет mada Serbia DOO за израду УП за изградњу складишно пословног објекта у комплексу Равни гај у општини Кнић и КМЦ инвест за израду ИДР, ПГД и ПЗИ за улицу Хасана Бркића – нова у Крагујевцу.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. године остварило укупан приход у износу од 37.582 хиљада динара. Планирани приход за наведени период износио је 80.748 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 47%. 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 у првом и другом кварталу дошло је до потписивања нових Уговора у трећем кварталу који су предвиђени планом и који ће значајно утицати на остварење прихода до краја пословне године.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	80.403	37.075	46%
Финансијски приходи	145	36	25%
Остали приходи	200	471	236%
Укупни приходи:	80.748	37.582	47%

Табела 24: План и реализација прихода за период 01.01.-30.09.2021. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи у износу од 37.075 хиљада динара, и то приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, који чине 100% пословног прихода. Ове пословне приходе чине: приходи по основу уговора склопљених са Градском управом града Крагујевца и приходи по основу уговора склопљених са екстерним купцима.

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. године остварило укупне расходе у износу од 58.628 хиљада динара. Планирани расход за наведени период износио је 80.226 хиљада динара, што значи да реализација укупног расхода износи 73%.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Пословни расходи	79.471	58.229	73%
Финансијски расходи	125	59	47%
Остали расходи	630	340	54%
Укупни расходи:	80.226	58.628	73%

Табела 25: План и реализација расхода за период 01.01.-30.09.2021. године

Пословни расходи предузећа износе 58.628 хиљада динара, што представља 73% од планираног. Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који чине 74% пословних расхода или 42.966 хиљада динара. 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 трећем кварталу послује са пословним губитком од 21.154 хиљада динара, а

планирало је пословни добитак од 932 хиљаде динара. Предузеће је у извештајном периоду остварило губитак из финансирања у износу од 23 хиљада динара, а планирало је добитак из финансирања 20 хиљада динара. Предузеће је у периоду 01.01.-30.09.2021. године остварило остале приходе у износу од 471 хиљада динара и остале расходе 340 хиљада динара. Укупни приходи ЈП Урбанизам – Крагујевац за период 01.01.-30.09.2021. годину износе 37.582 хиљаде динара, а укупни расходи износе 58.628 хиљада динара што представља нето губитак у износу од 21.046 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 30.09.2021. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Стална имовина	163.577	131.667	80%
Обртна имовина	24.313	12.799	53%
Укупна актива:	187.890	144.466	77%

Табела 26: Структура активе на дан 30.09.2021. године

Актива Предузећа на дан 30.09.2021. године има вредност 144.466 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 30.09.2021. године износила је 131.667 хиљаде динара, што представља 91,14% укупне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 30.09.2021. године износила је 12.799 хиљаде динара, што представља 8,86% укупне имовине.

Пасива Предузећа на дан 30.09.2021. године има вредност 144.466 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% 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.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Капитал	14.193	109.855	78%
Дугорочне резервисања и обавезе	1.788	1.788	100%
Одложене пореске обавезе	28.399	19.648	69%
Краткорочне обавезе	16.520	13.175	80%
Укупна пасива:	187.890	144.466	77%

Табела 27: Структура пасиве на дан 30.09.2021. године

Рацио показатељи:

- 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.
- Рацио новчане ликвидности** представља однос: (готовина + ликвидне ХоВ) / текуће обавезе и износи 0,061. На основу добијене вредности овог индикатора може се рећи да је предузеће није 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 0,24. Што се тиче овог индекса 0,24 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 30.09.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 980.760 хиљада динара, а укупан планирани прилив готовине износи 3.979.561 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 93,59% представљају приливи готовине из активности инвестирања и то 917.927 хиљада динара, а 6,41% приливи готовине из пословних активности и то 62.834 хиљада динара. Што се тиче прилива готовине из пословних активности, највећи проценат се односи на продају и примљене авансе и то 62.326 хиљада динара, а занемарљив износ од 36 хиљада динара на примљене камате из редовног пословања, док остали приливи из редовног пословања износе 472 хиљаде динара. Највећи прилив Предузеће је остварило по основу прилива из активности инвестирања тј. нето прилива од осталих финансијских пласмана- 917.927 хиљада динара. Предузеће није планирало ни остварило приливе готовине из активности финансирања.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	103.561	62.834	61%
Приливи готовине из активности инвестирања	3.876.000	917.927	24%
Приливи готовине из активности финансирања	0	0	
Свега прилив готовине:	3.979.561	980.760	25%

Табела 28: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-30.09.2021. године

У овом периоду Предузеће је имало више одлива. Наплаћена су потраживања из реализације уговорених послова из предходне године и прва два 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 додатну вредност, одређених такси, пореза на имовину

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 983.101 хиљада динара, а планирало је на нивоу од 3.979.561 хиљаду динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 93,24% представљају одливи готовине из активности инвестирања и то 916.674 хиљаде динара. Одливи готовине из пословних активности износе 65.911 хиљада динара тј. 6,70% укупних одлива. Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, које су укупно износиле 43.731 хиљада динара. Остали одливи готовине из пословних активности били су: исплате добављачима и дати аванси у износу од 11.690 хиљаде динара, плаћене камате у износу од 1 хиљаду динара и одливи по основу осталих јавних прихода у износу од 10.488 хиљада динара. Одливи готовине из активности финансирања чине занемарљив проценат укупних одлива и чине 0,05% или 515 хиљада динара.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	103.036	65.911	64%
Одливи готовине из активности инвестирања	3.876.000	916.674	24%
Одливи готовине из активности финансирања	525	515	98%
Свега одлив готовине:	3.979.561	983.101	25%

Табела 29: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-30.09.2021. године

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период од 01.01.2021. године до 30.09.2021. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 2.341 хиљаду 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 трећег квартала 2021. године износило 477 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака (Комерцијална и Халк) на дан 30.09.2021. године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. године укупно износе 42.966 хиљада динара у односу на планираних 53.735 хиљада динара, односно проценат реализације плана износи 80%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у наведеном периоду укупно износила 41.156 хиљаде динара, и представља 95,7% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 30.09.2021. 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:

у

динарима

Трошкови запослених	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	48.708.857	41.155.810	84%
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	1.600.000	0	/
Наканде члановима надзорног одбора	919.818	367.925	40%
Превоз запослених на посао и са посла	1.600.000	1.054.910	66%
Дневнице на службеном путу	370.000	224.282	61%
Накнаде трошкова на службеном путу	16.000	0	0%
Отпремнина за одлазак у пензију			

Отпремнина - технолошки вишак			
Јубиларне награде	350.000	162.904	47%
Смештај и исхрана на терену	80.000		0%
Стипендије	50.000	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима			
Остали лични расходи	40.000	0	0%
Укупно:	53.734.675	42.965.829	80%

Табела 30: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-30.09.2021. године

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

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У извештајном периоду није дошло ни до прилива ни до одлива запослених. На дан 30.09.2021.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 овом периоду на позицији репрезентације, Предузеће је реализовано 17,46% од планираних 171.000 динара. Репрезентација се односи на konto 5510 – трошак за набавку хране и пића и konto 5513 – трошак услуге у ресторанима.

9. НЕТО ГУБИТАК

Укупни приходи ЈП Урбанизам – Крагујевац за период 01.01.-30.09.2021.годину износе 37.852 хиљада динара, а укупни расходи износе 58.628 хиљада динара што представља нето губитак у износу од 21.046 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

У периоду 01.01.-30.09.2021.године дошло је до реализације дела уговорних фаза на основу потписаних Уговора из ранијих година као и новопотписаних Уговора у посматраном периоду. ЈП Урбанизам – Крагујевац у овом периоду је пословало са губитком од 21.046 у хиљадама динара. Предузеће редовно измирује све обавезе у законским роковима. Реализацијом потписаних Уговора и потписивањем нових Уговора, како са оснивачем тако и на основу добијених послова на тендерима, очекује се у наредном пословном периоду остварење веће 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.

Програм о изменама и допунама програма пословања Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац” Крагујевац за 2021. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 26.08.2021. године Одлуком број 02-7741 којим се одобрених субвенција мења у 96.000.000 динара. Решењем број 023-196/21-I дана 17.09.2021. године Скупштина града Крагујевца дала сагласност што је објављено и у Службеном гласнику РС.

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 30.09.2021. године остварило укупан приход у износу од 129.976 хиљада динара. Укупно планирани приход за исти период износио је 148.825 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода у наведеном периоду износи 87%.

у хиљадама динара			
ПРИХОДИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Пословни приходи	141.381	128.952	91%
Финансијски приходи	459	503	110%
Остали приходи	6.535	521	8%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	450	0	0%
Укупни приходи:	148.825	129.976	87%

Табела 31: План и реализација прихода за период 01.01.-30.09.2021. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, који чине 99,21% укупног прихода. Пословни приходи планирани су у износу од 141.381 хиљада динара у периоду, а остварени у износу од 128.952 хиљада динара што указује да проценат реализације пословних прихода износи 91%. 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.

Финансијски приходи су за период 01.01.-30.09.2021. године планирани у износу од 459 хиљада динара, а остварени у износу од 503 хиљада динара или 110%.

Остали приходи АОП (1052) су остварени у периоду 01.01.-30.09.2021.године у износу од 521 хиљада динара, што у односу на планираних 6.535 хиљада динара чини 8%.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 450 хиљада динара, али нису остварени у овом периоду, јер се дато усклађивање врши на крају пословне године.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Пословни расходи	137.396	118.909	87%
Финансијски расходи	1.125	2.873	255%
Остали расходи	3.750	489	13%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	3.000		
Порески расход периода	533	1.156	217%

Укупни расходи:	145.804	123.427	85%
------------------------	----------------	----------------	------------

Табела 32: План и реализација расхода за период 01.01.-30.09.2021. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 118.909 хиљада динара чине 96,34% укупних расхода. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају укалкулисане трошкове зарада од јануара до септембра месеца 2021. Године и имају реализацију од 49.784 хиљаде динара. Велики део пословних расхода чине и нематеријални трошкови и то 33% (39.408 хиљада динара). Трошкови производних услуга су реализовани у нивоу од 26.271 хиљада динара тј.22% пословних прихода.

Финансијски расходи су реализовани у износу од 2.873 хиљада динара односно у обиму од 2,33% 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.

Остали расходи су планирани у износу од 3.750 хиљада динара, али су остварени у износу од 489 хиљада динара или 13% од плана.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 3.000 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 30.09.2021. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

АКТИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Стална имовина	465.017	457.357	98%
Обртна имовина	289.914	241.214	83%
Укупна актива:	754.931	698.571	93%

Табела 33: Структура активе на дан 30.09.2021. године

Актива Предузећа у периоду 01.01.-30.09.2021.године има вредност 698.571 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине у посматраном периоду износила је 457.357 хиљада динара, што представља 65,5% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 451.241 хиљада динара чини највећи део сталне имовине и представља 98,6% сталне имовине.

Вредност обртне имовине Предузећа у периоду 01.01.-30.09.2021.године износила је 241.214 хиљаде динара, што представља 34,5% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, потраживања из специфичних послова имају највеће учешће у обртној имовини од 35,37%, износе 85.326 хиљаде динара, а планирана су на нивоу од који 99.382 хиљаде динара. Позиција која се односи на потраживања по основу продаје-купци у земљи, реализована је у износу од 84.530 хиљада динара у односу на план 121.653 хиљаде динара.

Пасива Предузећа у периоду 01.01.-30.09.2021. године има вредност 698.571 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе и краткорочне обавезе. Вредност капитала на дан 30.09.2021.године износи 260.584 хиљада динара и чини 37,30% укупне пасиве. Највећи део пасиве односи се на краткорочне обавезе у износу од 433.060 хиљаде динара и чини 61,99% укупне пасиве, а односи се на: краткорочне финансијске обавезе, примљени аванси, депозити и кауције, обавезе из пословања, остале краткорочне обавезе, обавезе по основу пореза на додатну вредност, обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине, као и пасивна временска разграничења.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Капитал	270.943	260.584	96%
Дугорочна резервисања и обавезе	7.234	4.927	68%
Краткорочне обавезе	476.754	433.060	91%
Укупна пасива:	754.931	698.571	93%

Табела 34: Структура пасиве на дан 30.09.2021. године

Обавезе по основу пореза на додату вредност су планиране на дан 30.09.2021. године у износу од 1.541 хиљада динара, а нису остварене. Ванбилансна пасива АОП (0465) је у периоду од 01.01.-30.09.2021.године планирана у износу од 2.902.150 хиљада динара, а остварена у истом периоду у износу од 3.287.686 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) = 0,95
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) = 0,04
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) = 0,24

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. године остварило укупан прилив готовине у износу од 74.161 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 100% представљају приливи готовине из пословних активности. Смањење прилива је остварено код прилива 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.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	117.623	74.161	63%
Приливи готовине из активности инвестирања			
Приливи готовине из активности финансирања	17.343		0%
Свега прилив готовине:	134.966	74.161	55%

Табела 35: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-30.09.2021. 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.-30.09.2021. године у износу од 17.343 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 30.09.2021. године остварило укупан одлив готовине у износу од 89.556 хиљада динара, а планирало је укупан одлив од 130.711 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности (највише за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе- 46.274 хиљаду динара, као и исплате добављачима и дате авансе- 31.161 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.-30.09.2021. године у износу од 14.535 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.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	116.176	89.556	77%
Одливи готовине из активности инвестирања			
Одливи готовине из активности финансирања	14.535		0%
Свега одлив готовине:	130.711	89.556	69%

Табела 36: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-30.09.2021. године

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2021. до 30.09.2021. године, може се закључити да је остварен нето одлив готовине из пословне активности у износу од 15.395 хиљада динара, иако је био планирани нето прилив готовине из пословне активности у износу од 1.447 хиљада динара, а да нето прилив ни одлив готовине из активности инвестирања није ни планиран ни остварен. Нето прилив готовине из активности финансирања је ни планиран у износу од 2.808 хиљада динара, а није остварен.

Поређењем укупног оствареног прилива у износу од 74.161 хиљада динара и укупног оствареног одлива готовине у износу од 89.556 хиљада динара може се уочити нето одлив готовине Предузећа у износу од 15.395 хиљада динара за период од 01.01.-30.09.2021. године у односу на планирани нето прилив готовине у износу од 4.255 хиљаде динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 30.09.2021. године укупно износе 47.575.185 динара у односу на планираних 50.247.646 динара, односно проценат реализације плана износи 95%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном периоду укупно износила 41.898.446 динара, и представља 88% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 30.09.2021. године био је укупно 50 запослена, од чега је 46 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.-30.09.2021. године:

динарима

Трошкови запослених	План 01.01.- 30.09.2021.	Реализација 01.01.- 30.09.2021.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	44.305.135	41.898.446	95%
Накнаде по уговору о делу	126.284	70.755	56%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.914.276	2.872.854	99%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	805.129	805.129	100%
Накнаде члановима надзорног одбора	856.426	856.336	100%
Превоз запослених на посао и са посла	1.100.000	971.359	88%
Дневнице на службеном путу	25.000	12.094	48%
Накнаде трошкова на службеном путу	25.000	1.450	6%
Отпремнина за одлазак у пензију		46.366	
Отпремнина запослених по основу технолошког вишка			5%
Јубиларне награде	46.396	46.396	100%
Помоћ радницима и породици радника	50.000		0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима-неискоришћени годишњи одмор и слободни дани			0%
Остали лични расходи и накнаде-солидарна помоћ		2.208.443	
Укупно:	50.247.646	47.575.185	95%

Табела 37: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-30.09.2021. године

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора су у периоду од 01.01.-30.09.2021. године планиране су и остварене у износу од 805.129 динара и односе се на накнаде по основу закупа локала за наша наплатна места узета од стране физичких лица за период од првог до деветог месеца текуће године.

Отпремнине запослених у периоду од 01.01.-30.09.2021. године нису планиране у трећем кварталу ове године, а остварене су у износу од 46.366 динара у овом периоду и исплаћене по основу разлике у обрачуну отпремнине по основу раскида радног односа као технолошког вишка запослене.

Помоћ радницима и породици је у периоду од 01.01.-30.09.2021. године планиран у износу од 50.000 динара, а нису реализоване у овом периоду. Остале позиције у оквиру трошкова запослених су у оквирима планираног.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је на дан 31.12.2020. године имало 62 радника и то 46 на неодређено, 6 на одређено време, као и 10 радника ангажованих по основу уговора.(рад ван радног односа). У периоду од 01.01.-30.09.2021. године динамика запослених је промењена, тако да је на дан 30.09.2021.године била следећа:

- 46 радника на неодређено време,
- 4 радника на одређено време и
- 1 радника ангажованих по основу осталих уговора ван радног односа.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У периоду од 01.01.-30.09.2021. године цене су задржане исте као у децембру претходне године. То се односи на цене закупа станова за цео период и цене закупа локала за период од 01.01.-31.05.2021.године када су преузети од стране Града.

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.

У складу са Програмом распоређивања средстава из буџета града-субвенција јавним предузећима и привредним друштвима у 2021. години („Службени лист града Крагујевца“ бр.23/21 и 24/21), Јавном стамбеном предузећу „Крагујевац“, Крагујевац је за 2021. годину смањен износ опредељених средстава буџетске помоћи-субвенције са 106.000.000,00 на 94.000.000,00 динара јер Предузеће није, у првом кварталу ове године, искористило 12.000.000,00 динара на име исплате накнаде штете по основу матичне евиденције. Предузеће је, на основу свега наведеног одрадило и Програм о измени посебног програма коришћења средстава из буџета града Крагујевца за које је донето Решење број 023-216/21-V дана 21.09.2021. године

За период од 01.01.-30.09.2021. године планирана су средства у износу од 71.935.698,00 динара, пренета из буџета у истом износу и која су и реализована и искоришћена 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.-30.09.2021. године није остало неутрошених 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.-30.09.2021. године у износу од 225.000 динара, а остварена у износу од 33.172 динара. Реклама и пропаганда су планиране у периоду од 01.01.-30.09.2021. године у износу од 105.000 динара, а која нису остварена у овом кварталу.

9. НЕТО ДОБИТ

У посматраном извештајом периоду, од 01.01. до 30.09.2021. године Предузеће је остварило позитиван финансијски резултат, односно нето добит, у износу од 6.549 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 30.09.2021.године по основу овердрафт кредита износи 5.999.999 динара, док револвинг кредит на исти дан износи 5,677,947 динара, тако да укупно кредитно задужење износи 11,680.072 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 30.09.2021. године.

У наведеном периоду, послови контроле и надзора над пословањем предузећа која су овом Информацијом обухваћена вршени су у оквиру Градске управе за послове органа града Крагујевца. Одлуком о организацији градске управе града Крагујевца („Службени лист града Крагујевца“, број 20/19) која се примењује 01.01.2020. године, као и Одлуком о буџету града Крагујевца за 2021. годину („Службени лист града Крагујевца“, број 38/20 и 16/21), 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 пијаце, 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 тамо где је то неопходно.
- У свим предузећима која су била предмет анализе, планира се низ активности везаних за повећање наплате заосталих и текућих потраживања од грађана и привреде. Из повећане наплате потраживања планира се измирење доспелих обавеза према добављачима. Један од постављених циљева за 2021. годину је рационализације трошкова у свим сегментима пословања.

Начелник,
Зорица Ђорић, с.р.

