



РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
Град Крагујевац  
Градско веће  
Број: 023-31/23-V  
Датум: 10. март 2023. године  
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ  
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Примљено: 13 MAR 2023				
Орган	Срг. ред.	Б Р О Ј	Прилог	Значење
I		023-35		

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 2022. године до 31. децембра 2022. године, који је Градско веће утврдило дана 10. марта 2023. године, Закључком, број 023-31/23-V.

Наведени извештај се доставља ради информисања одборника Скупштине града Крагујевца.

ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА

Ивица Момчиловић





Република Србија  
Град Крагујевац  
Градско веће  
Број: 023-31/23-V  
Датум: 10. март 2023. године  
К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 5.6 у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14- др. закон, 101/16- др.закон, 47/18 и 111/21-др.закон), члана 63. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члана 59. став 1. тачка 14. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члана 2. став 1. тачка 15. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 8/22- пречишћен текст) и члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 28/22-пречишћен текст), на седници одржаној дана 10. марта 2023. године, доноси

**З А К Љ У Ч А К**  
**о утврђивању Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа**  
**за период од 1. јануара до 31. децембра 2022.године**

I Утврђује се Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 1. јануара до 31. децембра 2022.године, који је израдила Градска управа за комуналне послове број: XXVIII-300/23 од 3. марта 2023.године и упућује Скупштини града Крагујевца ради информисања.

**Образложење**

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа за период од 1. јануара до 31.децембра 2022.године (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 5.6 у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16- др.закон, 47/18 и 111/21-др.закон), члану 63. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члану 59. став 1. тачка 14. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члану 2. став 1. тачка 15. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 8/22- пречишћен текст) и члану 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 28/22-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 овог 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 до 31.децембра 2022.године, који је израдила Градска управа за комуналне послове број XXVIII-300/23 од 3.марта.2023.године на основу Тромесечних извештаја о реализацији Годишњих програма пословања јавних предузећа за IV квартал 2022.године, Скупштини града Крагујевца ради информисања.

**Заменик Градоначелника,**

**Ивица Момчиловић,с.р.**



Република Србија  
Град Крагујевац  
Градска управа за комуналне послове  
Број: XXVIII-300/23  
Дана: 03. март 2023. године  
КРАГУЈЕВАЦ

ТРОМЕСЕЧНИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ ЈАВНИХ  
ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД КРАГУЈЕВАЦ  
за период од 01.јануара до 31.децембра 2022. године

Крагујевац, март 2023.године

## I УВОД

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

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

На основу анализе тромесечних извештаја о пословању јавних и јавних комуналних предузећа и других облика организовања у комуналној области чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.01. до 31.12.2022. године, а сходно Упутству Министарства привреде о начину и роковима достављања образаца тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа бр. 110-00-218/2021-09-01 од 22. фебруара 2022. године и 110-00-218/2021-09-02 од 12. августа 2022. године, као и Модела Сталне конференције градова и општина од 21.07.2016. године припремљена је Информација о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних и јавних комуналних предузећа чији је оснивач град Крагујевац, за период 01.01.-31.12.2022. године за предузећа која су доставила тромесечне извештаје и то:

- ЈКП Водовод и канализација Крагујевац
- ЈКП Шумадија Крагујевац
- ЈП Пuteви 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.

Ова информација је у року послата Министарству привреде.

Овај извештај 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 Ђупић

Контакт: 034 306-111 и 034 306-185

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

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

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

Начелник Одељења: Јелена Ристић

Контакт: 034 306 183

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

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

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



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 хидрограђевинских објеката и пружање других услуга као што су мерење притиска воде, чишћење септичких јама, одржавање водоводне и канализационе мреже, поправка и замена водомера, израда аката, давање сагласности за прикључење на мрежу, и друго.

Годишњи Програм пословања за 2022. годину усвојен је 15.12.2021. године од стране Надзорног одбора ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац, на чију је Одлуку о усвајању Програма сагласност дала Скупштина града Крагујевца 27.12.2021. године доносећи Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ за 2022. годину број 023-287/20-I.

Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања за 2022. годину усвојен је 18.01.2022. године од стране Надзорног одбора Предузећа, а Скупштина града Крагујевца је 25.01.2022. године донела Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ за 2022. годину број 022-54/22-I.

Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања за 2022. годину донет је уз образложење да се у оквиру пројекта „Чиста Србија“ у Крагујевцу планира изградња канализационе мреже у дужини од око 360 км, чиме ће бити решен важан комунални проблем. У реализацију овог пројекта укључено је Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Крагујевац, као подизвођач радова. Дана 17.01.2022. године закључен је подизвођачки уговор о извођењу радова на изградњи канализационе мреже на територији града Крагујевца, заводни број 580 на износ од 1.013.050,10 ЕУР.

Због значајног повећања обима посла, поштовања задатих рокова, сложености и комплексности извођења радова и времена трајања радова, неопходно је повећање броја запослених на одређено време у првом кварталу текуће године. Предузеће планира да уместо првобитно планираног пријема десет радника на одређено време, запосли укупно тридесет радника на одређено време у првом кварталу текуће године. Планирано запошљавање се односи на дефицитарна занимања за које се углавном захтева КВ, ПК, НК стручна спрема.

Друга измена Годишњег програма пословања за 2022. годину је усвојена од стране Надзорног одбора 07.02.2022. године, на чију је Одлуку Скупштина града Крагујевца дала сагласност доносећи Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац за 2022. годину, број 023-45/22-I од 21.02.2022. године.

Измена Годишњег програма пословања за 2022. годину се врши на основу Програма о измени Програма распоређивања субвенција из буџета града Крагујевца за 2022. годину број 400-72/22-V, којим ће Предузећу бити распоређено додатних 12.500.000 динара, за

измирење трошкова по основу услуга снимања катастарско – топографских планова, за потребе реализације пројекта „Чиста Србија“.

Трећа измена Годишњег програма пословања за 2022. годину је усвојена од стране Надзорног одбора 22.11.2022. године, на чију је Одлуку Скупштина града Крагујевца дала сагласност доносећи Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац за 2022. годину, број 023-312/22-I од 06.12.2022. године. Ова измена је вршена због промене намене коришћења планираних субвенција, на тај начин да је потребно да се субвенције оснивача намењене за набавку опреме за хлорисање сеоских бунара, употребе за набавку трансформатора, а све у циљу смањења утрошка електричне енергије.

## 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-IX 2022. године остварени су циљеви Предузећа везани за редовну испоруку квалитетне и здравствено исправне воде, као и пречишћавање и одвођење отпадних вода.

Остварена производња воде је 19.279.613 м<sup>3</sup>, што је за 224.093 м<sup>3</sup> више од плана, а у односу на исти период 2021. године произведено је 594.653 м<sup>3</sup> мање воде.

ПП „Грошница“ је у укупној производњи учествовао са 14,57%.

На ПП „Грошница“ произведено је 2.809.947 м<sup>3</sup> воде, што је у односу на план, мања производња за 1.290.597 м<sup>3</sup>. На ПП „Грошница“ је произведено мање воде за 1.286.081 м<sup>3</sup> него у 2021. години. Због лоше хидролошке ситуације испуњеност акумулације износила је 27%, тако да је смањена количина воде са овог система надокнађена повећањем производње воде са ВС „Гружа“.

ПП „Морава“ је у укупној производњи учествовао са 11,74%.

На ПП „Морава“ произведено је 2.262.749 м<sup>3</sup> воде, што је ниже за 286.915 м<sup>3</sup> од планиране вредности за 2022. годину. На ПП „Морава“ је произведено 179.377 м<sup>3</sup> воде мање него 2021. године.

ПП „Гружа“ је у укупној производњи учествовао са 73,69%.

На ПП „Гружа“ произведено је 14.206.917 м<sup>3</sup> воде, што је у односу на план, већа производња за 1.801.605 м<sup>3</sup>. На ПП „Гружа“ је произведено 870.805 м<sup>3</sup> више воде него у истом периоду 2021. године.

У 2022. години укупно је продато 10.903.850 м<sup>3</sup>. У односу на план продаје воде, продаја је мања за 625.511 м<sup>3</sup>. Када се упореди исти период 2021. године, продаја је мања за 102.563 м<sup>3</sup>. Јавно комуналном предузећу „Водовод и канализација“ Крагујевац су поверени послови снабдевања водом за пиће и дистрибуције воде као и одвођење отпадних вода на територији Општине Баточина.

Грађанима је продато 8.657.152 м<sup>3</sup> што чини 79,39% укупне количине продате воде. Продаја воде грађанима је мања за 646.478 м<sup>3</sup> у односу на план за 2022. годину, а у односу на продају у истом периоду 2021. године продаја воде грађанима је мања за 222.769 м<sup>3</sup>. Грађанима у Баточини је продато 326.892 м<sup>3</sup> воде.

Привреди у Крагујевцу је продато 2.214.960 м<sup>3</sup> воде, што чини 20,31% укупне продаје воде. Продаја воде привреди у Крагујевцу је у односу на план већа за 19.675 м<sup>3</sup>, а у односу на



продају у истом периоду 2021. године већа за 117.264 м³. Организацијама за друштвену заштиту деце и омладине и организације из области културе, физичке културе и здравства је фактурисано 593.330 м³ воде. Предузећима, самосталним занатлијама и осталим корисницима фактурисано је 1.591.150 м³. Привреди у Баточини је продато 27.837 м³, а Бадњевцу је фактурисано 2.643 м³.

Спољним потрошачима (Кнић и Рогот) је испоручено 31.738 м³ воде, што чини 0,30% укупне продаје воде. Продаја воде спољним потрошачима је у односу на план већа за 1.292 м³, а у односу на продају у истом периоду 2021. године већа је за 2.942 м³.

Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге одвођења отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу и СО Баточина у току 2022. године фактурисало 9.041.434 м³ воде што је мање од плана за 682.221 м³.

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу фактурисало 8.884.895 м³ воде, што је мање од плана за 838.760 м³.

У овом периоду изграђено је и пројектовано 5.146 мл водоводне мреже, 3.857 мл фекалне и 1.855 мл атмосферске канализационе мреже.

За правна и физичка лица пројектовано је и изведено 110 прикључака на водоводну мрежу, 72 прикључка на фекалну и 22 на атмосферску канализацију.

Служба техничко технолошких послова обрадила је 533 захтева за давање сагласности.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године остварило укупан приход у износу од 1.477.232 хиљаде динара. Укупно планирани приход за 01.01.-31.12.2022. годину износио је 1.758.811 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 84%. Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи који чине 93% укупног прихода.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.12. 2022.	Реализација 01.01.-31.12. 2022.	%
Пословни приходи	1.686.811	1.381.096	82%
Финансијски приходи	57.000	70.150	123%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		11.331	
Остали приходи	15.000	14.655	98%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>1.758.811</b>	<b>1.477.232</b>	<b>84%</b>

Табела 1: План и реализација прихода у 2022. години

1. Пословни приходи су остварени у износу од 1.381.096 хиљада динара и чине 93% укупних прихода:

1. Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода износи 1.057.080 хиљада динара, што чини 71,56% укупних прихода

2. Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака износи 261.479 хиљада динара. То чини 17,71% укупног прихода



3. Приход од одржавања атмосферске канализације износи 4.107 хиљада динара. То чини 0,28% укупног прихода

4. Остали пословни приходи који износе 58.430 хиљада динара, чине 3,95% укупног прихода.

2. Финансијски приходи износе 70.150 хиљада динара и чине око 5% укупног прихода. Основни извор финансијских прихода чини приход од камата на потраживања од купаца која нису у року измирена. Законска камата се обрачунава на начин прописан Законом о затезној камати, којим је дефинисана висина, као и начин обрачуна затезне камате.

3. Остали приходи (остали ванредни и непословни приходи, приход од усклађивања вредности биолошких средстава, имовине, приход од наплате штете од осигуравајућих друштава, приход од наплате индиректног отписа потраживања) износе 14.655 хиљада динара и чине само непун 1% укупног прихода.

4. Предузеће је остварило и приходе од усклађивања вредности финансијске имовине у износу од 11.331 хиљаду динара, који нису имали планску категорију и чине мање од 1% укупног прихода.

5. У обрачунском периоду 01.01. – 31.12.2022. године остварени су укупни расходи од 1.613.490 хиљада динара што је мање од плана за 8%. У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 1.511.031 хиљаду динара чине 94% укупних расхода. Финансијски расходи у 2022. години износе 28.135 хиљада динара и чине 2% укупних расхода. Остали расходи износе 27.855 хиљада динара и чине само 1% укупног расхода. Предузеће је остварило и расходе од усклађивања вредности финансијске имовине у износу од 46.469 хиљада динара, који нису имали планску категорију и чине 3% укупног прихода.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 2022. 01.01.-31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	%
Пословни расходи	1.641.813	1.511.031	92%
Финансијски расходи	16.710	28.135	168%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине		46.469	
Остали расходи	51.100	27.855	55%
Порески расход периода			
<b>Укупни расходи:</b>	<b>1.709.623</b>	<b>1.613.490</b>	<b>94%</b>

Табела 2: План и реализација расхода у 2022. години

Губитак из пословања Предузећа у периоду I – XII 2022. године износи 136.257 хиљада динара и потиче углавном од смањених пословних прихода, који су мањи од планираних за 16%. Највећим делом губитак је последица смањених прихода од градње, пројектовања и прикључака који су остварени са 40% у односу на план. Управа за развој и инвестиције Града Крагујевца, која финансира изградњу водоводних и канализационих линија, није

испоставила очекивани број захтева за изградњу мреже Такође, дошло је до застоја при реализацији пројекта Чиста Србија који је проузрокован изменом пројектне документације и проблемима на терену. На негативан резултат утицао је и непланиран раст трошкова електричне енергије.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.12.2022. године приказује вредности имовине предузећа, као и свих обавеза и потраживања које предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	%
Стална имовина	4.717.579	4.747.294	101%
Обртна имовина	681.741	648.145	95%
<b>Укупна актива:</b>	<b>5.399.320</b>	<b>5.395.439</b>	<b>100%</b>

Табела 3: Структура активе на дан 31.12.2022. године

Актива Предузећа на дан 31.12.2022. године има вредност 5.395.439 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.12.2022. године износила је 4.747.294 хиљада динара, што представља 88 % од укупне имовине.

Вредност обртне имовине предузећа на дан 31.12.2022. године износила је 648.145 хиљада динара, што представља 12% укупне имовине. Вредности обртних средстава су у оквиру планираних износа, изузев позиције потраживања од купаца у земљи која су виша од планираних износа.

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

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 2022. 01.01.-31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12.2022.	%
Капитал	3.451.320	3.074.548	89%
Дугорочне резервисања и обавезе	157.892	229.412	145%
Одложене пореске обавезе	135.000	166.848	124%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	1.200.000	1.221.736	102%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	455.108	702.895	154%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>5.399.320</b>	<b>5.395.439</b>	<b>100%</b>

Табела 4: Структура пасиве на дан 31.12.2022. године

Пасива Предузећа на дан 31.12.2022. године има вредност 5.395.439 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе, дугорочни одложени приходи и примљене донације и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 57% укупне



пасиве, а односи се на: основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и позиција губитак (ранијих и текуће године).

Позиција дугорочна резервисања и обавезе предузећа износе 229.412 хиљада динара и чине је дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи у износу од 155.899 хиљада динара и резервисања за отпремнине и јубиларне награде од 73.513 хиљада динара. Дугорочна резервисања и обавезе су у оквиру планираних вредности.

Позиција укупних краткорочних финансијских обавеза је изнад планираних износа. изузев позиције осталих краткорочних обавеза, која се састоји од неплаћених обавеза за зараде, порезе и доприносе које ће бити измирене у наредном периоду.

Структуру пасиве чине још:

- Одложене пореске обавезе 166.848 хиљада динара
- Примљене (условљене донације) 1.221.736 хиљада динара
- Ванбилансна актива/пасива 1.383.989 хиљада динара.

Условљене донације се односе на опрему из донација, као и водоводне и канализационе прикључке грађана и привреде. Наведене позиције су у оквиру планираних износа, уз благо увећање ванбилансне aktive/пасиве, која се односи на водоводну и канализациону мрежу, чије је одржавање поверено Предузећу, а по Закону о јавној својини представља имовину локалне самоуправе.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године остварило укупан прилив готовине у износу од 1.595.103 хиљаде динара. Укупно остварени приливи по основу пословних активности износе 1.468.984 хиљаде динара и тај износ је мањи у односу на план за 14%. Највећи део прилива готовине из пословних активности у износу од 1.393.136 хиљада динара остварен је по основу продаје и примљених аванса. Ови приливи износе 95% од укупних прилива из пословне активности. Нису остварени приливи готовине из активности инвестирања. Остварен је прилив готовине из активности финансирања и то у износу 126.119 хиљада динара или 81% од планиране вредности која је у 2022.години износила 155.556 хиљада динара.

ПРИЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12.2022.	%
Приливи готовине из пословних активности	1.538.196	1.468.984	96%
Приливи готовине из активности инвестирања			/
Приливи готовине из активности финансирања	155.556	126.119	81%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>1.693.752</b>	<b>1.595.103</b>	<b>94%</b>

Табела 5: План и реализација прилива готовине у 2022. године



Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године остварило укупан одлив готовине у износу од 1.593.369 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 95% представљају одливи готовине из пословних активности.

Укупно остварени одливи из пословних активности износе 1.509.332 хиљаде динара, а највећи део одлива односи се на: исплате зарада и осталих личних расхода у висини од 866.146 хиљаде динара и чине 57% од укупног одлива и исплате добављачима у висини од 594.407 хиљаде динара и чине 39% од укупног одлива. Код одлива готовине из пословне активности остварен је нето одлив у износу од 40.348 хиљада динара, а планиран нето одлив 47.288 хиљада динара.

Одливи из активности инвестирања износе 21.963 хиљаде динара, а како нису остварени приливи из активности инвестирања, то је остварен нето одлив готовине из активности инвестирања у износу од 21.963 хиљаде динара.

Одливи из активности финансирања износе 62.074 хиљада динара, а остварен је нето прилив готовине из активности финансирања у износу од 64.045 хиљада динара.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.-31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12.2022.	%
Одливи готовине из пословних активности	1.585.484	1.509.332	95%
Одливи готовине из активности инвестирања	30.000	21.963	73%
Одливи готовине из активности финансирања	78.268	62.074	79%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>1.693.752</b>	<b>1.593.369</b>	<b>94%</b>

Табела 6: План и реализација одлива готовине у 2022. години

У посматраном периоду Предузеће је остварило укупан прилив у износу од 1.595.103 хиљаде динара и укупан одлив готовине 1.593.369 хиљаде динара, тако да је укупно остварен нето прилив готовине 1.734 хиљаде динара.

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 1.597 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 3.331 хиљада динара, а планирано је 0.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.12.2022. године укупно износе 911.647.674 динара у односу на планираних 991.357.745 динара, односно проценат реализације плана износи 92%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која укупно износи 839.013.393 динара.

У периоду од 01.01.-31.12.2022. године исплаћена је маса зарада у оквиру планираног износа.

Исплате за чланове Надзорног одбора, превоз радника, дневнице за службена путовања су у оквиру планираних износа. Накнада члановима НО се исплаћује за Председника и два

члана. Нето износ исплате се утврђује на основу Одлуке о висини накнаде за рад у Надзорном одбору.

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

Исплаћено је 60 јубиларних награда, 5 отпремнина за одлазак у пензију, и солидарна помоћ је исплаћена за 41 радника. Извршена је допуна списка запослених који су остварили право на јубиларну награду, а нису били обухваћени првобитним списком, тако да је већи број исплаћених јубиларних награда од плана.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току 2022. године:

Трошкови запослених	План	Реализација 01.01.-31.12.2022.	% реализације плана 2022.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	901.591.081	839.013.393	93%
Накнаде по уговору о делу			
Накнаде по ауторским уговорима			
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	55.500.000	39.125.454	70%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		245.258	
Накнаде члановима надзорног одбора	905.664	902.052	100%
Превоз запослених на посао и са посла	18.616.000	16.856.329	91%
Дневнице на службеном путу	1.000.000	495.390	50%
Накнаде трошкова на службеном путу			
Отпремнина за одлазак у пензију	1.500.000	2.095.229	140%
Отпремнина -технолошки вишак			
Јубиларне награде	4.995.000	6.729.177	135%
Смештај и исхрана на терену			
Помоћ радницима и породици радника	3.000.000	2.742.317	91%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.000.000	2.666.400	89%
Трошкови стручног усавршавања запослених	1.250.000	776.675	62%



Укупно:	991.357.745	911.647.674	92%
---------	-------------	-------------	-----

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у 2022. године

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2022. године у ЈКП Водовод и канализација је запослено 509 радника. У структури по полу, жене учествују са 30%, односно у ЈКП Водовод и канализација ради 149 жена. Од укупног броја запослених Предузеће има 9 запослених радника на одређено време и једног запосленог коме мирује радни однос. У посматраном периоду 1 запослени је остварио право на пензију, а 1 запослени је преминуо.

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

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

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Дана 22.3.2022. године Град Крагујевац – Градска управа за комуналне послове и Јавно комунално предузеће Водовод и канализација закључили су Уговор и коришћењу средстава буџета Града за 2022. годину број 400 – 261 / 22 – XXVIII. У складу са Програмом о измени Годишњег програма пословања Јавно комуналног предузећа Водовод и канализација за 2022. годину, планиран је износ од 22.500 хиљада динара за текуће субвенције.

Из буџета града Крагујевца уплаћено је 22.500 хиљада динара у корист ЈКП Водовод и канализација, што је и реализовано у истом износу уплатом на рачун даваоца услуга, без неутрошених средстава.

Град Крагујевац као инвеститор пројекта Чиста Србија" има обавезу да за потребе пројектовања канализационе мреже из наведеног пројекта обезбеди катастарско-топографске планове за 363.000 м канализационих инсталација. За потребе Града Крагујевца као инвеститора пројекта Чиста Србија ЈКП Водовод и канализација Крагујевац је расписало јавну набавку чија је укупна процењена вредност 13.000 хиљада динара и по којој су након спроведеног поступка додељени Уговори понуђачима у укупној вредности од 12.542 хиљаде динара са ПДВ-ом. Уговорне обавезе понуђача се састоје у геодетском снимању са израдом катастарско-топографских планова за потребе израде пројектне документације пројекта фекалне канализације Чиста Србија". Обавеза даваоца услуга је да уговорене услуге врши у складу са Законом о озаконењу објеката и прописима о државном премеру и катастру, техничким условима, правилима и стандардима струке и нормативима који важе за ову врсту посла. Покриће трошкова геодетског снимања ствара услове за реализацију пројекта Чиста Србија.

Дана 23.3.2022. године, у корист Јавно комуналног предузећа Водовод и канализација Крагујевац уплаћено је 11.600 хиљада динара на рачун код Управе за трезор, из средстава буџета Града.



Након преноса средстава субвенција, Јавно комунално предузеће Водовод и канализација је 04.04.2022. године уплатило по испостављеном рачуну, предузећу АБА професионал на име услуге геодетског снимања укупно 11.672 хиљаде динара.

Планиране субвенције за геодетско снимање са израдом катастарско-топографских планова за потребе израде пројектне документације пројекта фекалне канализације Чиста Србија" су и реализоване и наменски утрошене.

У децембру текуће године извршена је уплата средстава субвенција у износу од 10.000 хиљада динара за набавку трансформатора и 900 хиљада динара за геодетска снимања, што је и реализовано у укупном износу.

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Средства за спонзорство, донације хуманитарне активности, спортске активности, репрезентација, реклама и пропаганда су у периоду од 01.01.–31.12.2022. године у оквиру планираних вредности. Реализација репрезентације износи 686.318 динара што чини 86% од планираног износа 800.000 динара, док средства за рекламу и пропаганду нису реализована, иако су планирана на нивоу од 300.000 динара.

## **9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Укупно кредитно задужење на дан 31.12.2022.године износи 316.664.199 динара и састоји се из:

1. Дана 15.12.2022. закључен је Уговор са АИК Банком о овердрафт кредиту - дозвољеном прекорачењу на текућем рачуну у износу до 90.000.000 динара. На дан 31.12.2022. износ прекорачења на текућем рачуну износи 49.849.888 динара. Дозвољено прекорачење се одобрава до 15.12.2023. године.

2. Дана 14.02.2022. године закључен је Уговор о дугорочном кредиту са АИК банком за финансирање трајних обртних средстава ради обављања делатности у износу од 200.000.000 динара. Кредит се одобрава на период од 36 месеци од дана пуштања кредита у коришћење, са периодом мировања кредита у трајању од три месеца и доспева за плаћање у 33 једнака месечна ануитета, сагласно плану отплате кредита. На дан 31.12.2022. износ кредитне задужености износи 160.177.241 динара.

3.Обавезе по основу лизинга износе 106.637.070 динара, односно 908.925 хиљада евра. Обавезе по основу лизинга се односе на набавку транспортних средстава и грађевинских машина са периодом отплате од 60 месеци. Обавезе по основу лизинга су настале у периоду од 2018. до 2022. године. Обавезе по основу лизинга су у складу са Годишњим Програмом пословања и током посматраног периода обављена је планирана набавка аутоцистерне пијаће воде, која се финансира путем лизинга.

Обавезе по основу лизинга и рата кредита се редовно сервисирају.

## **10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Реализација планираних инвестиција за 2022. годину се извршавала у складу са финансијским могућностима Предузећа.

У периоду 01.01.-31.12.2022. године Предузеће је из сопствених средстава уложило у инвестиције 73.820 хиљада динара, и то:

Вредност грађевинских машина износи 39.167 хиљада динара;  
Вредност возила је 11.155 хиљада динара  
Вредност опреме је 18.816 хиљада динара  
Вредност инвестиционог одржавања је 3.483 хиљаде динара  
Вредност нематеријалних улагања износи 602 хиљаде динара  
Вредност пословног инвентара износи 596 хиљаде динара

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања на дан 31.12.2022. године износе 1.400.086.571 динар, и обухватају и потраживања преко 1 године која се налазе на исправци потраживања. Наведени износ се односи на потраживања од грађана и привреде за воду, услуге, камате по наведеним потраживањима, потраживања по основу судских трошкова, као и потраживања за воду за грађане за које је склопљен репрограма дуга. Од укупног износа, 127.326.198 динара су потраживања старости до три месеца, 309.242.807 динара су потраживања од 3 до 12 месеци, док 963.517.566 износе потраживања преко годину дана.

Укупне обавезе на дан 31.12.2022. године износе 858.788.679 динара. Од наведеног износа, 188.365.633 динара чине обавезе старости до 3 месеца и односе се на обавезе према добављачима и обавезе за зараде.

Износ од 465.074.671 динара чине обавезе старости од три месеца до 1 године, и обухватају обавезе по основу коришћења дозвољеног прекорачења на текућем рачуну, обавезе за лизинг које доспевају до 1 године, као и обавезе за ПДВ и примљене авансе.

Део обавеза старијих од годину дана износи 205.348.375 динара и обухвата обавезе по основу камата за коришћење вода, дугорочни кредит, као и обавезе за лизинг и кредит које доспевају до 1 године.

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

У 2022. години укупан број судских спорова где је Предузеће страна која тужи је 6.632 у укупној вредности од 198.630.713 динара. Спорови се односе на утужење за наплату дуга за комуналне услуге преко јавних извршитеља. Успех у спору се процењује на 75%.

Укупан број спорова где је Предузеће тужена страна је 65 у процењеној вредности од 21.398.580 динара. Спорови се већином односе на накнаде за одузето земљиште, накнаде штете, радне спорове, стицање без основа и остале спорове где је неизвесан исход спора, као и његова трајност.

## IV 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 2022. 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.

<b>2. Пословно име: Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац</b>
---

**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 12-30677 од 30.12.2021. године, на који је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Решењем број 023-19/22-I од 21.02.2022. године, основна делатност ЈКП Шумадија Крагујевац је сакупљање комуналног отпада, његово одвожење, третман и безбедно одлагање, као и обављање комуналних делатности у складу са Законом о комуналним делатностима, Законом о управљању отпадом и Статутом Предузећа, као и Одлуком о измени Одлуке о оснивању ЈКП Шумадија Крагујевац број 023-269/21-I од 10.12.2021. године (Службени лист града Крагујевца број 39 од 10.12.2021. године), 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, делатност јавне расвете и управљање јавним путевима.



Планску основу за предузимање наведених активности представља Годишњи програм пословања Предузећа за 2022. годину који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Одлуком бр. 12-29853 од 15.12.2021. године, а на коју је Решењем број 023-305/21-I од 27.12.2021. године сагласност дала Скупштина града Крагујевца.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године обављало активности које су планиране Годишњим програмом пословања за 2022. годину, а које се односе на несметано пружање прописаног и уговореног квалитета комуналних услуга.

Предузећу је поверена и нова делатност од 01.01.2022. године од стране Оснивача - град Крагујевац у складу са:

А) Закључком Градског већа број 023-220/21-V од 4.10.2021. године о покретању Иницијативе за спровођење статутне промене – припајање на коју је сагласност дао Надзорни одбор Одлуком број 12-24161 од 12.10.2021. године о прихватању Иницијативе и припреми аката за спровођење статутне промене –припајање ЈП Путеви Крагујевац као друштва преносиоца са ЈКП Шумадија Крагујевац - стицалац.

Б) Закључком Градског већа о утврђивању Предлога Одлуке већа о измени Одлуке о оснивању ЈКП Шумадија Крагујевац у складу са Нацртом Одлуке о измени Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа Крагујевац, број XXVIII-297/21 од 29.11.2021. године којом се Предузећу као делатност од општег интереса додаје делатност управљања јавним путевима.

В) Нацртом Уговора о припајању друштва преносиоца ЈП Путеви Крагујевац предузећу стицаоцу - ЈКП Шумадија Крагујевац од 21.10.2021. године који је регистрован код АПР-а Решењем број 86708/2021 дана 01.11.2021. године.

Предузеће је 02.12.2021. године повукло напред наведени Нацрт Уговора о припајању из АПР-а – Решењем АПР-а број 99683/2021.

Г) Одлуком Скупштине града Крагујевца о измени Одлуке о оснивању ЈКП Шумадија Крагујевац број 023-269/21-I од 10.12.2021. године којом се поверава нова делатност –управљање путевима од 01.01.2022. године.

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године остварило укупан приход у износу од 2.773.050 хиљада динара, што представља степен реализације од 104% у односу на планиране укупне приходе у износу од 2.660.552 хиљаде динара. Предузеће је успело да оствари већи укупан приход од планираног, због повећаног обима посла везаног за одржавање улица и путева.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12.2022.	%
Пословни приходи	2.612.902	2.735.792	105%
Финансијски приходи	17.650	17.663	100%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	15.000	2.655	18%
Остали приходи	15.000	16.940	113%

Укупни приходи:	2.660.552	2.773.050	104%
-----------------	-----------	-----------	------

Табела 1: План и реализација прихода за период 01.01.-31.12.2022. године

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

- приходи од продаје робе на домаћем тржишту, који су реализовани у укупном износу од 17.533 хиљаде 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 2.671.185 хиљада динара, што представља 106% реализације планираних прихода. Висок индекс реализације настао је као резултат повећања цена услуга сакупљања отпада, паркинга и градског превоза почев од задужења за јул 2022. године и повећаног физичког обима активности сектора Нискоградње - редовног одржавања улица и путева, сектора Чистоћа - јавне хигијене и сектора Зеленило.
- остали пословни приходи, који су реализовани у укупном износу од 40.335 хиљада динара и чине 51% планираних прихода који износе 78.882 хиљада динара. Остали 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". ЈКП Шумадија Крагујевац у 2022. години послује без субвенција Оснивача.
- Приходи од активирања учинака и робе, који су били планирани у износу од 4.000 хиљада динара, а реализовани у износу од 6.739 хиљада динара

Финансијски приходи реализовани су у мало истом обиму у односу на план и износе 17.663 хиљада динара, што у односу на планираних 17.650 хиљада динара износи 100%. Основне изворе финансијских прихода чине:

- приходи од камата (од трећих лица), који су реализовани у укупном износу од 14.632 хиљада динара и односе се на приходе од редовних камата трећим лицима (купцима) по потраживањима из дужничко – поверилачких односа. Наведени приходи реализовани су у нешто мањем обиму од планираних 17.000 хиљада динара, што указује да за потраживања од купаца постоји већа доцња. Реализација остварених прихода од камата износи 86% у односу на план;
- позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле – који су реализовани у износу од 3.031 хиљада динара, а планирано је 150 хиљада динара.

Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине су планирани у износу од 15.000 хиљада динара, а реализовани у износу од 2.655 хиљада динара.

Остали приходи за период 01.01. – 31.12.2022. године реализовани су у износу од 16.940 хиљада динара, што представља степен реализације од 113% у односу на планирани износ од 15.000 хиљада динара. Наведени приходи реализовани су у мањем износу у односу на план услед реконструкције пијаце „Центар“ која је у току.

Предузеће је у периоду од 01.01. – 31.12.2022. године остварило укупне расходе у износу од 2.721.619 хиљада динара, што представља степен реализације од 105% будући да су за наведени период планирани расходи у износу од 2.601.651 хиљада динара. Реализација расхода у већег обиму од планираног, условљена је повећаним трошкова материјала услед повећаног обима посла пословних активности у појединим делатностима.

у хиљадама динара



РАСХОДИ	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12.2022.	%
Пословни расходи	2.514.301	2.631.523	105%
Финансијски расходи	35.650	41.630	117%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	27.000	0	0
Остали расходи	24.700	48.466	196%
Порески расход период	0	0	
<b>Укупни расходи:</b>	<b>2.601.651</b>	<b>2.721.619</b>	<b>105%</b>

Табела 2: План и реализација расхода за период 01.01.- 31.12.2022. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 2.631.523 хиљада динара чине 97% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 1.121.245 хиљада динара, као и трошкови производних услуга у износу од 875.631 хиљада динара, који су за 22% већи од планираних, због тога што је повећана реализација трошкова превоза у Сектору за јавни транспорт путника, услед раста цена погонског горива на тржишту, које директно утиче на раст цена по пређеном километру који се изказују у месечној фактури добављача за услуге превоза, које по Решењу одобрава Градско веће града Крагујевца. На реализацију је утицало и укључење нових, као и продужење постојећих нових линија услед новонасталих потреба у инфраструктури града. Такође, трошкови материјала, горива и енергије, који су реализовани у износу од 422.048 хиљада динара, а планирани у износу од 355.000 хиљада динара, имају за 19% већу реализацију од плана због повећаног обима активности.

Финансијски расходи реализовани су у већем износу у односу на план и износе 41.630 хиљада динара у односу на планираних 35.650 хиљада динара, а односе се у највећој мери на расходе камата по основу кредита код пословних банака, у износу од 39.840 хиљада динара. У наведеном извештајном периоду остварени су и остали финансијски расходи у износу од 775 хиљада динара, као и расходи по основу негативних курсних разлика у износу од 1.015 хиљада динара који се односе на уговор о финансијском лизингу и кредит са валутном клаузулом.

Остали расходи, који се односе на трошкове спорова, накнаде штете према трећим лицима, трошкове утужења и слично, реализовани су у укупном износу од 48.466 хиљада динара, што је за 96% више од планираних осталих расхода у износу од 24.700 хиљада динара.

Негативан нето ефекат на резултат по основу губитка пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и исправки грешака из ранијег периода у 2022. Години, реализован је негативан нето ефекат на резултат, у износу од 8.863 хиљада динара (исправке грешака на залихама, ПДВ-у и сектору гробаља, као и судски спорови ранијих периода), а који нису планирани Годишњим програмом пословања.

Предузеће је за 2022. годину планирало добитак из редовног пословања пре опорезивања и нето добитак у износу од 58.901 хиљада динара, а остварило добитак из редовног пословања пре опорезивања од 51.431 хиљаду динара и добитак пре опорезивања од 42.568 хиљада динара. Будући да у посматраном извештајном периоду Предузеће није остварило издатке по основу пореског расхода, остварен је нето добитак у износу од 42.568 хиљада динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.12.2022. године приказује вредност имовине, потраживања и обавеза Предузећа.



Укупна актива исказана у билансу стања на дан 31.12.2022. године представља вредносни израз средстава предузећа по намени и њена структура приказана је у наредној табели.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Стална имовина	2.778.955	2.566.055	92%
Обртна имовина	480.128	677.627	141%
Одложена пореска средства			
Укупна актива:	3.259.083	3.243.682	100%

Табела 4: Структура активе на дан 31.12.2022. године

Актива Предузећа на дан 31.12.2022. године има вредност 3.243.682 хиљаде динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.12.2022. године износи 2.566.055 хиљада динара, што представља 79% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 2.517.280 хиљада динара чине највећи део сталне имовине и представљају 98% сталне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.12.2022. године износи 677.627 хиљада динара, што представља 21% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, потраживања по основу продаје (купци у земљи) имају највеће учешће у обртној имовини од 47%. Иста износи 318.355 хиљада динара и изнад су планираног нивоа (300.965 хиљада динара).

Укупна пасива на дан 31.12.2022. године има вредност 3.243.682 хиљаде динара и представља вредносни израз обавеза предузећа по рочности. Пасиву чине следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе.

у хиљадама динара			
ПАСИВА	План 01.01.-31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12.2022.	%
Капитал	1.329.614	1.330.390	100%
Дугорочне резервисања и обавезе	920.244	762.041	83%
Одложене пореске обавезе	50.473	37.697	75%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	201.200	234.451	117%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	757.552	879.103	116%
Укупна пасива:	3.259.083	3.243.682	100%

Табела 5: Структура пасиве на дан 31.12.2022. године

Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 41% 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 762.041 хиљаду динара, што представља 23% 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.

Одложене пореске обавезе су реализоване у износу од 37.697 хиљада динара, што у односу на планираних 50.473 хиљаде динара чини реализацију од 75%.

Дугорочни одложени приходи и примљене донације, остварене су у износу од 234.451 хиљаду динара и за 17% су изнад планираних вредности.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе реализоване су у обиму изнад вредности која је планирана за посматрани извештајни период и износе укупно 879.103 хиљаде динара, што чини 27% укупне пасиве. У структури краткорочних обавеза највеће је учешће обавеза из пословања које се односе на обавезе према добављачима за услуге и робу која нису доспела за плаћање на дан 31.12.2022. 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) = 0,54

Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,54 динара туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 54% укупних извора финансирања.

2. **Рацио новчане ликвидности** = (готовина + ликвидне ХОВ)/ текуће обавезе = 0,44

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 0,44 динара новчаних средстава.

3. **Коефицијент обрта имовине** = приходи од продаје/ просечна укупна имовина = 0,84.

Вредност коефицијента обрта имовине од 0,84 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,84 дина 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= 0,02

Исказана вредност рација профитабилности показује да је Друштво на 1 динар остварених прихода од продаје остварило свега 0,02 динара нето добити.

5. **Просечан период наплате** = просечна потраживања/ просечан дневни приход од продаје=0,60. Исказана вредност рација од 0,60 показује да предузеће своја потраживања наплаћује у просеку за 60 дана.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01. – 31.12.2022. године остварило укупан прилив готовине у износу од 3.225.577 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 92% представљају приливи готовине из пословних активности – 2.952.915 хиљада динара.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.-31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12.2022.	%
Приливи готовине из пословних активности	2.899.585	2.952.915	102%



Приливи готовине из активности инвестирања	2.000	3.899	195%
Приливи готовине из активности финансирања	457.396	268.763	59%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>3.358.981</b>	<b>3.225.577</b>	<b>96%</b>

Табела 6: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.12.2022. године.

Приливи готовине из пословних активности реализовани су у већем обиму у односу на планиране (102%). Поменути приливи су настали по основу:

- Продаје и примљених авансе у земљи-2.920.532 хиљада динара;
- Примљене камате из пословних активности-3.204 хиљада динара;
- Остале приливе из редовног пословања-29.179 хиљада динара.

Приливи готовине из активности инвестирања су реализовани у износу од 3.899 хиљада динара, што је 195% од планираних 2.000 хиљада динара, а чине занемарљив део укупних прилива.

Приливи готовине из активности финансирања чине 8% укупних прилива, а остварени су у износу од 268.763 хиљаде динара и реализовани су у мањем обиму у односу на планиране (59%). Приливи готовине из активности финансирања односе се на приливе по основу дугорочног инвестиционог кредита и по основу краткорочних револвинг кредита.

Предузеће је у периоду од 01.01.2022.- 31.12.2022. године остварило укупан одлив готовине у износу од 3.130.436 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 88% представљају одливи готовине из пословних активности.

Одливи готовине из пословних активности, који чине 88% укупних одлива готовине, односе се на исплате обавеза из редовног пословања, и то исплате обавеза према добављачима, исплате зарада, накнаде зарада и осталих личних расхода запосленима, плаћене камате и одливи по основу осталих јавних прихода.

Одливи готовине из активности инвестирања чине 2% укупних одлива готовине, а остварени су у износу од 58.012 хиљада динара, односно 15% планиране вредности на тој позицији.

Одливи готовине из активности финансирања остварени су у нешто мањем обиму у односу на планиране вредности (остварено 308.055 хиљада динара, а планирано 336.085 хиљада динара) и чине 10% укупних одлива готовине. Ова категорија одлива готовине односи се на отплату дугорочних и краткорочних кредита, у складу са планом отплате за 2022. годину, као и на финансијски лизинг.

у хиљадама динара

Одливи	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12.2022.	%
Одливи готовине из пословних активности	2.611.146	2.764.369	106%
Одливи готовине из активности инвестирања	392.146	58.012	15%
Одливи готовине из активности финансирања	336.085	308.055	92%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>3.339.377</b>	<b>3.130.436</b>	<b>94%</b>

Табела 7: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.12.2022. године.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2022. – 31.12.2022. године, остварен је укупан нето прилив готовине у износу од 95.141 хиљаду динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине, које је износило 79.937 хиљада динара, готовина на крају обрачуног периода износи 175.078 хиљада динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 31.12.2022. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.– 31.12.2022. године укупно износе 1.121.466.418 динара у односу на планираних 1.187.300.530 динара, односно проценат реализације плана износи 94%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном извештајном периоду износила 835.780.923 динара, и представља 75% укупних трошкова запослених. По кадровској евиденцији на дан 31.12.2022. године укупан број запослених је 578, од чега је 562 запослених у радном односу на неодређено време, а 16 запослених у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01. – 31.12. 2022. године:

у динарима

Трошкови запослених	План 2022.	Реализација 01.01.- 30.09.2022.	% реализације плана 2022.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	902.060.530	835.780.923	93%
Накнаде по уговору о делу	800.000	724.566	91%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	250.000	356.004	142%
Накнаде члановима надзорног одбора	905.661	899.074	99%
Превоз запослених на посао и са посла	22.000.000	19.386.761	88%
Дневнице на службеном путу	500.000	110.851	22%
Накнаде трошкова на службеном путу	450.000	59.830	13%
Отпремнина за одлазак у пензију	1.500.000	681.074	45%
Јубиларне награде	3.000.000	2.406.190	80%
Помоћ радницима и породици радника	4.000.000	2.770.869	69%
Стипендије	240.000	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	11.094.339	3.640.919	33%
Трошкови ангажовања запослених преко агенције	240.000.000	254.427.972	106%
Трошкови стручног усавршавања	500.000	221.385	44%
<b>Укупно:</b>	<b>1.187.300.530</b>	<b>1.121.466.418</b>	<b>94%</b>

Табела 8: План и реализација трошкова запослених за период 01.01.-31.12.2022. године



Од свих наведених трошкова запослених, највеће прекорачење у односу на планску категорију, настало је код Накнада физичким лицима по основу осталих уговора, које су за 42% веће од планираних.

Трошкови на име стипендије планирани су у износу од 240.000, али у извештајном периоду нису остварени.

Предузеће у периоду од 01.01.до 31.12.2022. године није остварило прекорачења по основу исплате зарада запослених, превоза запослених на посао и са посла, отпремнина запослених, дневница на службеном путу, накнада члановима Надзорног одбора идр.

## **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

На дан 31.12.2022.године укупан број запослених на неодређено време је 562.

У посматраном кварталу престао је радни однос за 2 запослена на неодређено време и то: једном запосленом због одласка у старосну пензију, као и једном запосленом по основу споразумног прекида радног односа.

Укупан број запослених на одређено време на дан 30.09.2022.године био је 29. У посматраном периоду, дошло је до пријема у радни однос на одређено време 2 запослена и то на основу Закључка Градског већа. У извештајном периоду, дошло је и до одлива 15 запослена лица, и то: 13 услед истека Уговора, једном на основу привременог упућивања и једном запосленом по основу споразумног прекида радног односа. У складу са наведеним укупан број запослених на одређено време, на дан 31.12.2022. године износи 16.

На дан 30.09.2022.године, није било лица ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа). У посматраном периоду је дошло до пријема 1 лица по основу Закључка Градског већа, тако да на 31.12.2022. има једно лице ангажовано по основу уговора (рад ван радног односа).

## **6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА**

Распон планираних и исплаћених зарада у 2022.години у складу је са Годишњим програмом пословања ЈКП Шумадија Крагујевац за 2022. годину, што значи да нема значајних одступања од плана када је реализација у питању.

## **7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

Према Годишњем програму пословања ЈКП Шумадија Крагујевац за 2022. годину број 12-29881 од 15.12.2021. године за период од 01.01.2022. године до 31.12.2022.године није планирало, па самим тим ни реализовало приходе из буџета.

## **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 1,05. Остварено је 892.908 хиљада динара у односу на планираних 850.000,00 динара. Предузеће је у истом периоду утрошило финансијска средства за трошкове рекламе и пропаганде у износу од 723.963 динара у односу на планираних 1.000.000,00 динара или 72% планираних расхода.

Предузеће је у истом периоду утрошило финансијска средства за спортске активности у износу од 57.348,00 динара или 72% од планираних 80.000 динара.

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупан износ кредитне задужености Предузећа на дан 31.12.2022. године износи 946.987.195,00 динара, од чега:

- за финансирање текуће ликвидности – 178.500.000,00 динара;
- за финансирање капиталних пројеката – 768.487.195,00 динара.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године предузеће је за радове на реконструкцији постојећег објекта централне пијаце, планирало да утроши 117.427 хиљада динара, али је услед мањег броја изведених радова у посматраном периоду, утрошило 15.923 хиљаде динара. ЈКП Шумадија је планирала да инвестира 5.350 хиљада динара за пољопривредну и хортикултурну механизацију, а стварно утрошена средства износе 2.544 хиљаде динара. У посматраном периоду, предузеће је инвестирало у полутеретна возила, рампе за паркиралиште, машине за обележавање коловоза, металне контејнере – кућице, све инвестиције су у оквиру планираних вредности.

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће на дан 31.12.2022. године, има укупна потраживања у износу од 451.945.963 хиљада динара, док стање обавеза износи 664.395.702 динара. У структури потраживања, највећи део чине потраживања до 3 месеца, а што се обавеза тиче, предузеће највише има краткорочне обавезе. Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац има 1.641 спор, од којих се у 214 појављује као тужена страна, а у 1.427 спорова као страна која тужи.

## III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће у 2022. години предузело је континуиране активности унапређења процеса рада поверених делатности, побољшање квалитета пружања услуга поверених комуналних делатности уз очување текуће ликвидности, редовно измиривање обавеза из текућег периода као и перманентни процес рационализације трошкова у свим пословним активностима уз праћење макроекономских промена на тржишту по питању промена цена улазних инпута (погонско гориво).

Потребно је напоменути и да је ЈКП Шумадија Крагујевац у 2022. години ажурирало систем финансијског управљања и контроле којим је обухваћено ажурирање листа пословних процеса, мапа пословних процеса и оцене ризика у циљу ажурирања регистра ризика и процедура предузећа.

Предузеће је и у 2022. години активан учесник пројекта RELOF2 - Реформа локалних финансија који обезбеђује експертску подршку у примени прописа, успостављању процедура и увођењу нових алата у три области: систем финансијског управљања, функције интерне ревизије и система надзора над радом локалних јавних предузећа.



Циљ је да се унапреди начин планирања, расподеле и контроле трошења буџетских средстава, као и надзор над радом локалних јавних предузећа чиме се подржава стабилност јавних финансија јединица локалне самоуправе, боље пружање услуга грађанима и већа транспарентност у раду локалних управа.

Пословни резултат и друге перформансе пословања, успешно ажурирање система финансијског управљања и контроле и управљања ризицима, примена сертифицираних стандарда пословања у складу су са одговорном улогом предузећа у вршењу комуналних и других поверених делатности на територији града Крагујевца, са сталним циљем да се обезбеди очување и унапређење заштите животне средине и одрживи развој комуналних услуга на територији града Крагујевца и свих његових грађана.

### 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.

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.

Скупштина града Крагујевца је на седници одржаној дана 27.12.2021.године донела Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања за 2022. годину. Скупштина Града донела је 24.06.2022.године Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања за 2022. годину број 023-133/22-I, а 4.11.2022.године донела је Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допуни Годишњег програма пословања за 2022. годину број 023-133/22-I.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године остварило укупан приход у износу од 9.966 хиљада динара. Укупно планирани приход за период 01.01.-31.12.2022.године износио је 11.000 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 91%. Приходи су остварени на основу Закона о накнадама за коришћење јавних добара ("Сл.гласник РС, број 95/2018,49/2019 и 86/2019-усплаћени дин.изн. - поглавље XII). Специфичност ситуације у којој се налазе ЈП Путеви Крагујевац од 01.01.2022.године огледа се у чињеници да је делатност управљача пута са тог предузећа преусмерена на ЈКП Шумадију Крагујевац. Самим тим ЈП Путеви су остали без највећег извора прихода, те зато мала реализација прихода из обављања основне делатности.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Пословни приходи	10.000	9.177	92%
Финансијски приходи	1.000	0	0%
Остали приходи	0	789	
<b>Укупни приходи:</b>	<b>11.000</b>	<b>9.966</b>	<b>91%</b>

Табела 17: План и реализација прихода за период 01.01.-31.12.2022. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи и то у износу од 9.177 хиљада динара или 92%. Ове пословне приходе чине: Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у укупном износу 862 хиљаде динара и Остали пословни приходи у износу од 8.315 хиљада динара. Од ових прихода субвенције оснивача износе читавих 8.310 хиљада динара или 99%.

У извештајном периоду предузеће је планирало 1.000 хиљада динара, а није било реализованих финансијских прихода.

У укупним приходима имају учешће и остали приходи и то 789 хиљада динара и чине 8% укупних прихода, а нису били планирани.

Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године остварило укупне расходе у износу од 21.424 хиљаде динара. Укупно планирани расход за наведени период износио је 19.589 хиљада динара, што значи да је реализација укупног расхода на нивоу од 109% од планираних.



у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Пословни расходи	19.339	21.301	110%
Финансијски расходи	250	123	49%
Остали расходи	0	0	
<b>Укупни расходи:</b>	<b>19.589</b>	<b>21.424</b>	<b>109%</b>

Табела 18: План и реализација прихода за период 01.01.-31.12.2022. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 21.301 хиљада динара чине 99% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (група 52) који износе 14.137 хиљада динара (планирано је 13.858 хиљада динара) и представљају 66% пословних расхода. Трошкови производних услуга су од планираних 1.205 хиљада динара, реализовани у износу 1.078 хиљаде динара и чине 5% пословних расхода. Нематеријални трошкови са реализацијом од 4.775 хиљада динара од планираних 2.840 хиљада динара, учествују са 22% у пословним расходима. Остали пословни расходи (трошкови материјала, трошкови горива и енергије, трошкови амортизације) у малом проценту учествују у укупним пословним расходима (7%).

Финансијски расходи су реализовани у износу од 123 хиљаде динара, а план је 250 хиљада динара, реализација финансијског расхода је на нивоу од 49% од планираних. Једино учешће у овим расходима припада расходима камата по основу дужничко поверилачког односа 123 хиљаде динара, који учествују са 100% у финансијским расходима.

Предузеће је у овом периоду није планирало ни остварило остале расходе.

Остварени пословни губитак за период 01.01.-31.12.2022.године износи 12.124 хиљаде динара, док планирани пословни губитак износи 9.339 хиљада динара. Предузеће је планирало добитак из активности финансирања у износу од 750 хиљада динара, а нема оствареног добитка из финансирања, већ је остварен губитак од 123 хиљаде динара. Такође, остварени су остали приходи од 789 хиљада динара, док нису остварени остали расходи. Предузеће је у периоду 01.01.-31.12.2022.године остварило нето губитак у износу од 11.458 хиљада динара, а планирало је нето губитак у износу од 8.589 хиљада динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.12.2022. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Стална имовина	32.660	32.642	100%
Обртна имовина	5.740	7.058	123%

<b>Укупна актива:</b>	<b>38.400</b>	<b>39.700</b>	<b>103%</b>
-----------------------	---------------	---------------	-------------

Табела 19: Структура активе на дан 31.12.2022. године

Активa Предузећа на дан 31.12.2022. године има вредност 39.700 хиљада динара, а састоји се од сталне имовине и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.12.2022. године износила је 32.642 хиљаде динара, што представља 82% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 32.288 хиљаде динара чине 99% сталне имовине, а нематеријална имовина у износу од 354 хиљаде динара чине 1% сталне имовине. У оквиру ове позиције биланса стања, најзначајнија је вредност земљишта и грађевинских објеката 31.703 хиљаде динара.

Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.12.2022. године износила је 7.058 хиљада динара, што у односу на планираних 5.740 хиљада динара представља реализацију од 123%. Највеће учешће у обртној имовини имају потраживања по основу продаје која износе 5.275 хиљада динара, односно 75% обртне имовине, и односе се искључиво на купце у земљи. Обртну имовину чине још залихе у износу од 109 хиљада динара (1%), остала краткорочна потраживања у износу од 1.638 хиљада динара (23%) и готовина и готовински еквиваленти у износу од 36 хиљада динара (1%).

Пасива Предузећа на дан 31.12.2022. године има вредност 39.700 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочна резервисања и обавезе. Планирана вредност пасиве је 38.400 хиљада динара, проценат реализације је 103%.

У хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Капитал	3.123	254	8%
Дугорочне резервисања и обавезе	3.326	3.326	100%
Одложене пореске обавезе	310	310	100%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	31.641	35.810	113%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>38.400</b>	<b>39.700</b>	<b>103%</b>

Табела 20: Структура пасиве на дан 31.12.2022. године

Капитал у износу од 254 хиљаде динара се односи на основни капитал у износу од 175.009 хиљада динара, нераспоређен добитак од 86.572 хиљаде динара и губитак од 261.327 хиљада динара у оквиру ког је доминантан губитак ранијих година (249.869 хиљада динара).

Дугорочна резервисања и обавезе која су планирана и реализована у износу од 3.326 хиљада динара (100%), представљају резервисања за трошкове судских спорова.

Одложене пореске обавезе планиране су на нивоу од 310 хиљаде динара и реализоване у истом износу или 100%.

Највећи део пасиве се односи на краткорочна резервисања и краткорочне обавезе. Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су планиране на нивоу 31.641 хиљаде динара, а стање краткорочних обавеза на дан 31.12.2022.године износи 35.810 хиљада



динара или 90% и односе се у највећем проценту на Обавезе из пословања, тј. Обавезе према добављачима у земљи и то 27.405 хиљада динара и остале краткорочне обавезе у износу од 7.866 хиљада динара.

➤ **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** =  $5246 / 33480 = 0,15$  – овај рацио показује да је са 0,15 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** =  $31 / 45667 = 0,0007$  – овај показатељ не иде у прилог пословању ЈП „Путеви“ Крагујевац пошто се остварује 0,0007 динара нето прихода од реализације на 1 динар сопствених средстава.
4. **Рацио профитабилности** - профитна маржа = Предузеће је пословало са губитком

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године остварило укупан прилив готовине у износу од 21.044 хиљаде динара, а планирана вредност на тој позицији износи 23.901 хиљада динара. Од тога, 100% представљају приливи готовине из пословних активности. Приливи готовине из пословних активности у највећој мери потичу од средстава субвенција, а не од прилива од вршења основне делатности.

У хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	23.901	21.044	88%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Приливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
Свега прилив готовине:	23.901	21.044	88%

Табела 21: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.12.2022. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године остварило укупан одлив готовине у износу од 28.563 хиљаде динара, што представља 120% у односу на планираних 23.901 хиљаду динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности што износи 28.563 хиљаде динара.

У хиљадама динара			
Одливи	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	23.901	28.563	120%
Одливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Одливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>23.901</b>	<b>28.563</b>	<b>120%</b>

Табела 22: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.12.2022. године

Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплату добављачима и дате авансе у земљи у износу од 14.426 хиљада динара и чини 51% одлива готовине из пословних активности. Исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, који су у периоду 01.01.-31.12.2022. године укупно износе 13.521 хиљада динара, што чини 47% одлива готовине из пословних активности.. Одливи по основу осталих јавних прихода нису планирани, а реализовани су у износу од 616 хиљада динара (2%).

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

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2022. до 31.12.2022. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 7.519 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине 01.01.2022. године, које је износило 7.555 хиљада динара, произилази да је крајње стање готовине на дан 31.12.2022. године износило 36 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 31.12.2022. године

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.12.2022. године укупно износе 14.485.194 динара у односу на планираних 14.278.694 динара, односно проценат реализације плана износи 101%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у извештајном периоду укупно износила 11.931.819 динара, и представља 82% укупно реализованих трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији



на дан 31.12.2022. године износи укупно 6 запослених, од чега је 5 запослених у радном односу на неодређено време, а 1 запослени у радном односу на одређено време. Остали запослени су од 01.01.2022.године из ЈП Пuteва упућени у ЈКП Шумадију која сада обавља делатност управљача пута.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току периода 01.01.-31.12.2022. године:

Трошкови запослених	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	У динарима
			% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	12.039.503	11.931.819	99%
Накнаде члановима надзорног одбора	735.852	669.560	91%
Превоз запослених на посао и са посла	200.000	176.205	88%
Накнаде трошкова на службеном путу	20.000	0	0%
Помоћ радницима и породици радника	120.000	49.000	41%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	743.339	1.310.171	176%
Трошкови стручног усавршавања запослених	420.000	348.439	83%
<b>Укупно:</b>	<b>14.278.694</b>	<b>14.485.194</b>	<b>101%</b>

Табела 23: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.12.2022. године

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима у износу од 1.310.171 динара обухватају исплату накнаду штете физичким лицима због настале штете у износу од 612.492 динара и отпремнину за раскид радног односа 697.679 динара.

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

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.09.2022 .године у ЈП „Путеви“ је било укупно 6 запослених, од којих 5 запослених у радном односу на неодређено време и 1 запослени у радном односу на одређено време. У току извештајног периода није дошло до промене у кадровској структури, тако да је на дан 31.12.2022.године у Предузећу било укупно 6 запослених, од чега:

- 5 запослених у радном односу на неодређено време, и
- 1 запослених у радном односу на одређено време (директор).

## **6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА**

У периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године није било значајних одступања од планираних вредности за исплату зарада ( нето и бруто 1).

## **7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

Програмом распоређивања субвенција из буџета града Крагујевца јавним предузећима и привредним друштвима чији је оснивач Град (Службени лист града Крагујевца број 40/21, 6/22, 16/22, 20/22, 28/22, 32/22 и 34/22), као и Програмом о изменама и допунама Годишњег програма пословања Предузећа за 2022. годину је предвиђено коришћење средстава субвенција у укупном износу од 9.000.000 динара, од чега за IV квартал 2022.године планирно 9.000.000 динара, док је пренети износ 8.310.194 динара, а реализовано 8.304.148 динара. Неутрошено је 6.046 динара. Средства су утрошена за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе запослених, као и за пратеће трошкове за несметано функционисање предузећа.

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Средства за посебне намене су реализована за репрезентацију и то у износу од 22.247 динара што је 44% укупно планираних средстава у износу од 50.000 динара.

## **9. НЕТО ДОБИТ**

Предузеће је период 01.01.-31.12.2022.године завршило са негативним резултатом, односно оствареном нето губитком у износу од 11.458 хиљада динара, односно остварењем од 129%, јер је било планирано 8.859 хиљада динара нето губитка.

## **10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Предузеће није корисник кредита.

## **11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

У Годишњем програму пословања Предузећа за 2022. годину нису планирана средства за инвестиционо улагање па није било ни реализованих инвестиција.

## **12. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СПОРОВИ**

Укупна вредност потраживања Предузећа на дан 31.12.2022.године износе 8.456.118 динара, док обавезе на исти дан износе 31.891.547 динара. Што се тиче броја судских спорова, Предузеће на дан 31.12.2022.године има 19 спорова где је ЈП страна која тужи и 15 спорова где је ЈП тужена страна.

## **III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**



Из обрађених образаца може се закључити да је ЈП Путеви - Крагујевац у највећој мери пратило динамику извршења планирану Годишњим програмом пословања за IV квартал 2022. године..

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

<b>4. Пословно име: Јавно предузеће Урбанизам Крагујевац</b>
--

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 на седници одржаној дана 10.12.2021 године, Одлуком број V 3015/2 Надзорни одбор предузећа донео је Годишњи

програм пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац за 2022.годину. Скупштина града Крагујевца донела је Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац за 2022.годину број 023-316/21-I од 27.12.2021.години („Службени лист града Крагујевца“ број 40 од 27.12.2021.године).

Програм о изменама и допунама програма пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац на седници одржаној дана 09.06.2022 године, Одлуком број V 1138/3 Надзорни одбор предузећа донео је програм о изменама и допунама програма пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац за 2022.годину. Скупштина града Крагујевца донела је Решење о давању сагласности на програм о изменама и допунама програма пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац за 2022.годину број 023-136/22-I од 24.06.2022.години („Службени лист града Крагујевца“ број 21 од 24.06.2022.године).

Програм о изменама и допунама програма пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац на седници одржаној дана 20.10.2022 године, Одлуком број V 2042/2 Надзорни одбор предузећа донео је програм о изменама и допунама програма пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац за 2022.годину. Скупштина града Крагујевца донела је Решење о давању сагласности на програм о изменама и допунама програма пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац за 2022.годину број 023-286/22-I од 04.11.2022.години („Службени лист града Крагујевца“ број 33) од 04.11.2022.године.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈП Урбанизам – Крагујевац је у периоду 01.01.-31.12.2022.године обављало послове са градском управом за развој и инвестиције везане за израду планске и пројектно техничке документације и то: ПДР Парк језеро Бубањ у Крагујевцу, пројекат парцелације препарцелације за улицу Браће Николића, израда ПГР насеља Мале пчелице други део, израда појекта геодетског обележавања и елабората геодетских радова реализације пројекта за кп.бр. 2993 КО Крагујевац 2 за вртић у Ердечу, израда пројекта геодетског обележавања дуж регулационе линије за парцелу кп.бр.7992/1 КО Крагујевац 1 – Славија, израда и спровођење пројекта парцелације и препарцелације за улицу Даничићеву, израда ПТД за изградњу игралишта у Десимировцу, израда елабората припремних радова за потребе реконструкције трга Војводе Радомира Путника, израда ПГД и ПЗИ за ватрогасни дом, израда ИДР, ПГД и ПЗИ дела улице Љубе Тадића (друга фаза) у Крагујевцу – Анекс 1 Уговора, израда УП за изградњу дневног боравка-дом за децу ометену у развоју, услуга израде елабората геодетског брисања порушених објеката на кп.бр. 5325/5 КО Кг 3 и кп.бр.2993/2 КО Кг 2, израда елабората геодетских радова изграђеног објекта саобраћајнице улице Ђенерала Терзибашића, потписивање два уговора за израду ПДР Бешњаја на територији Крагујевца и територији Јагодине, израда идејног пројекта за изградњу настрешнице у МЗ Петровац у Крагујевцу, израда УП објекта градске тржнице, услуга стручног техничког надзора над изградњом новоформиране саобраћајнице и постављања саобраћајне сигнализације у улици која је веза Црвеног крста и Милована Гушића, стручни технички надзор над извођењем радова на реконструкцији пута Ресник – Рача, израда ПДР радна зона Цветојевац уз северну обилазницу, израда пројекта препарцелације и парцелације са пројектом геодетског обележавања за локацију градског спортског центра – градски базени, израда ПДР саобраћајница у наставку улице Белодримске до северне обилазнице, израда измене и допуне ПГР“Центар-Стара Варош“ у Крагујевцу, измена и допуна ПГР насеље Вашариште, измена и допуна ПГР насеље Палилуле, измена и допуна насеља Ердоглија-Багремар, израда ПДР“Зоне становања



Мали Багремар", израда ПТД за измену пројекта улице Даничићеве-Позоришна, стручно технички надзор над извођењем радова на изградњи водоводне линије и водоводних прикључака у улицама Солинској и Интернационалних бригада, Приштинској, Дедиње и улици Војислава Илића. Са градском управом за комуналне послове потписали смо три уговора за израду програма локација за постављање монтажних објеката, за манифестације и забавне програме и баште угоститељских објеката на јавним површинама. Што се тиче послова уговорених на екстерном тржишту склопљен је Уговор са Сунце Маринковић ДОО из Крагујевца за израду ПТД изградње дела улице браће Николић до укрштања са петровачком магистралом, КМЦ Инвест ДОО из Крагујевца за израду ПТД за улицу Хасана Бркића – нова друга фаза у Крагујевцу и општина Кнић за израду урбанистичких пројеката и ПТД за изградњу фискултурне сале у Гружи и спортске дворане у Книћу, Промо градња ДОО из Крагујевца за израду УП кл.бр.3420, 3422/1, 3423 КО Кг 3, Општинска управа Ариље израда измене и допуне просторног плана општине Ариље, Јунгић метали ДОО Београд израда ПДР радна зона – пословање Влакча, два уговора са Градња Радосављевић ДОО, Ћуприја – израда пројектно техничка документација и елабората геодетских радова реализације пројекта за кл.бр.8918/3 КО Крагујевац 4, ЈКП Шумадија Крагујевац – израда ПГД – сепарат измене надстрешњице у оквиру комплекса Тржнице, Елвод ДОО Крагујевац – израда урбанистичког пројекта пословног објекта Лидл у Крагујевцу – локација Елвод, Општина Власотинце – израда ПДР за изградњу алтернативног водозахвата на реци Раставници, Општина Пријепоље – израда измене и допуне ПГР Пријепоље и Бродарево, Општина Баточина – израда Просторног Плана општине Баточина, Општина Рековац – израда измене и допуне Просторног Плана општине Рековац, Лидл Србија – КД Нова Пазова-Уговор за израду УП са ИДР за кружну раскрсницу-Лидл Станово у улици Краљевачког батаљона у Крагујевцу, Општинска управа Рача-услуга израде ПГР насеља Рача и ПДР радне зоне Сипић са стратешком проценом утицаја на животну средину ПДР радне зоне Сипић, општинска управа Петровац на Млави-израда друге измене и допуне генералне регулације насеља Петровац на Млави, општинска управа Лучани-израда ПДР за део насеља Лучани између улице Доситејево и Драгише Мишовића и општина Чајетина-израда измене и допуне ПГР насељеног места Чајетина са насељеним местом Златибором – прва фаза.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је за периоду 01.01. - 31.12.2022. године остварило укупан приход у износу од 82.049 хиљада динара. Планирани приход за наведени период износио је 104.250 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 79%. Остварени приход је испод очекиваног због комплексности израде планских докумената као и израде пројектно техничке документације. Обзиром да се ЈП Урбанизам – Крагујевац бави израдом планских докумената као и пројектно техничке документације које захтевају одређено време реализације као и усвајање истих од комисија за планове предузеће је постигло задовољавајући резултат у четвртном кварталу.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Пословни приходи	103.770	81.317	78%

Финансијски приходи	180	231	128%
Остали приходи	300	501	167%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>104.250</b>	<b>82.049</b>	<b>79%</b>

Табела 24: План и реализација прихода за период 01.01.-31.12.2022. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи у износу од 81.317 хиљада динара, и то приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, који чине скоро 100% пословног прихода. Ове пословне приходе чине: приходи по основу уговора склопљених са Градском управом града Крагујевца и приходи по основу уговора склопљених са екстерним купцима и учествовањем на тендерима. Финансијски приходи су планирани у износу од 180 хиљада динара, а остварени у износу од 231 хиљаде динара (128% реализације). Остали приходи чине камате од Адико банке по основу овернајт депозита и планирани су у износу од 300 хиљада динара, а остварени у износу од 501 хиљаде динара (167% реализације).

Предузеће је за периоду 01.01. - 31.12.2022. године остварило укупне расходе у износу од 80.239 хиљада динара. Планирани расход за наведени период износио је 103.512 хиљада динара, што значи да реализација укупног расхода износи 78%.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Пословни расходи	102.747	79.754	78%
Финансијски расходи	200	60	30%
Остали расходи	565	425	75%
<b>Укупни расходи:</b>	<b>103.512</b>	<b>80.239</b>	<b>78%</b>

Табела 25: План и реализација расхода за период 01.01.-31.12.2022. године

Пословни расходи предузећа износе 79.754 хиљада динара, што представља 78% од планираних 102.747 хиљада динара. Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који чине 77% пословних расхода или 61.405 хиљада динара.

На основу изнетих образложења пословних прихода и расхода и њихових износа Предузеће у четвртном кварталу послује са пословним добитком од 1.563 хиљада динара, а планирало је пословни добитак од 1.023 хиљаде динара. Предузеће је у извештајном периоду остварило добитак из финансирања у износу од 171 хиљада динара, а планирало је губитак из финансирања 20 хиљада динара. С тим у вези, Предузеће је за поменути период остварило нето добитак у износу од 1.810 хиљада динара, а планирано је 738 хиљада динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.12.2022. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара



АКТИВА	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Стална имовина	128.721	124.893	97%
Обртна имовина	35.021	40.812	117%
Укупна актива:	163.742	165.705	101%

Табела 26: Структура активе на дан 31.12.2022. године

Актива Предузећа на дан 31.12.2022. године има вредност 165.705 хиљаде динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.12.2022. године износила је 124.893 хиљаде динара, што представља 75% укупне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.12.2022. године износила је 40.812 хиљаде динара, што представља 25% укупне имовине.

Пасива Предузећа на дан 31.12.2022. године има вредност 165.705 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 има вредност 124.893 хиљаде динара, а односи се на: основни капитал, резерве и нераспоређени добитак ранијих година.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Капитал	132.376	133.539	101%
Дугорочне резервисања и обавезе	1.200	505	42%
Одложене пореске обавезе	16.698	18.909	113%
Краткорочне обавезе	13.468	12.752	95%
Укупна пасива:	163.742	165.705	101%

Табела 27: Структура пасиве на дан 31.12.2022. године

Рацио показатељи:

1. Рацио дугорочне задужености =  $\frac{\text{дугорочни дуг}}{(\text{дугорочни дуг} + \text{основни капитал})}$   
0,013 – на основу добијене вредности овог индикатора предузеће је на сваки динар улагања из сопствених средстава ангажовало 0,013 дугорочних обавеза. Предузеће није дугорочно задужено кредитима и зајмовима сем финансијским лизингом за набавку возила.
2. Рацио новчане ликвидности =  $\frac{(\text{готовина} + \text{ликвидне ХоВ})}{\text{текуће обавезе}}$  1,58 – обзиром да индикатор ликвидности треба бити један или већи од један према нашем добијеном индикатору предузеће има задовољавајућу ликвидност, гледано према износима у билансу стања предузеће измирује све новчане обавезе које доспевају на наплату.

3. Коефицијент обрта имовине = приходи од продаје / просечна укупна имовина 0,490 – што се тиче овог индекса 49,07 динара пословног прихода је остварено за сваки динар уложен у пословна средства.
4. Рацио профитабилности, односно профитна маржа = нето добит / приходи од продаје – 2,225. Предузеће је у четвртном кварталу пословало са добитком у износу од 1.810 у хиљадама динара. Предузеће по индикатору је профитабилно. Ради се на повећању прихода како би индикатор у наредном периоду прешао просек.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је за период 01.01. - 31.12.2022. године остварило укупан прилив готовине у износу од 6.262.005 хиљада динара, а укупан планирани прилив готовине износи 4.630.032 хиљаде динара. Од укупно остварених прилива готовине 98% представљају приливи готовине из активности инвестирања, а 2% приливи готовине из пословних активности. Највећи прилив Предузеће је остварило по основу прилива из активности инвестирања тј. нето прилива од осталих финансијских пласмана – 6.151.656 хиљада динара. Што се тиче прилива готовине из пословних активности у укупно оствареном износу од 110.349 хиљада динара, највећи проценат се односи на продају и примљене авансе и то 110.119 хиљада динара, а занемарљив износ од 230 хиљада динара на примљене камате из редовног пословања. Предузеће није планирало ни остварило приливе готовине из активности финансирања.

ПРИЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	130.032	110.349	85%
Приливи готовине из активности инвестирања	4.500.000	6.151.656	137%
Приливи готовине из активности финансирања			
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>4.630.032</b>	<b>6.262.005</b>	<b>135%</b>

Табела 28: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.12.2022. године

Предузеће је за период 01.01. - 31.12.2022. године остварило укупан одлив готовине у износу од 6.254.346 хиљада динара, а планирало је на нивоу од 4.630.752 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 98% представљају одливи готовине из активности инвестирања и то 6.143.140 хиљада динара. Одливи готовине из пословних активности износе 110.701 хиљада динара тј. 2% укупних одлива. Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, које су укупно износиле 78.268 хиљада



динара. Остали одливи готовине из пословних активности били су: исплате добављачима и дати аванси у износу од 13.155 хиљаде динара и одливи по основу осталих јавних прихода у износу од 19.278 хиљада динара. Одливи готовине из активности финансирања чине занемарљив проценат укупних одлива и чине 0,01% или 505 хиљада динара.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	130.032	110.701	85%
Одливи готовине из активности инвестирања	4.500.000	6.143.140	137%
Одливи готовине из активности финансирања	720	505	70%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>4.630.752</b>	<b>6.254.346</b>	<b>135%</b>

Табела 29: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.12.2022. године

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01. - 31.12.2022. године, остварен је укупан нето прилив готовине у износу од 7.659 хиљаде динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине на почетку 2022. године, које је износило 12.480 хиљаде динара, произилази да крајње стање готовине 31.12.2022. године износи 20.139 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака (Комерцијална и Халк) на дан 31.12.2022. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа за период 01.01. - 31.12.2022. године укупно износе 61.405.212 динара у односу на планираних 69.611.564 динара, односно проценат реализације плана износи 88%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у наведеном периоду укупно износила 57.699.087 динара, и представља 94% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2022. године укупно је износио 39 запослених од чега су 35 запослена у радном односу на неодређено време, а 4 запослена у радном односу на одређено време.

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

У динарима

Трошкови запослених	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	64.945.140	57.699.087	89%

Накнаде по уговору о делу			
Накнаде по ауторским уговорима			
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	200.000	0	0%
Накнаде члановима надзорног одбора	1.226.424	943.973	77%
Превоз запослених на посао и са посла	1.800.000	1.772.222	98%
Дневнице на службеном путу	500.000	376.848	75%
Накнаде трошкова на службеном путу	0	0	0%
Отпремнина за одлазак у пензију	300.000	207.926	69%
Отпремнина - технолошки вишак			
Јубиларне награде	340.000	326.056	96%
Смештај и исхрана на терену	10.000	0	0%
Помоћ радницима и породици радника	260.000	76.000	29%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	30.000	3.100	10%
<b>Укупно:</b>	<b>69.611,564</b>	<b>61.405.212</b>	<b>88%</b>

Табела 30: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.12.2022. године

Све категорије трошкова запослених реализоване су у планским оквирима који су Програмом пословања за 2022. годину предвиђени.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2022.године на неодређено време Предузеће има 35 радника и 4 радника на одређено време, што укупно чини 39 запослених радника. Један радник је отишао у пензију.

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Прекорачење зарада у реализацији у односу на планиране се десило због преласка обрачуна зараде на реалне сате месеца, коришћења годишњих одмора и друго. Предузеће је вршило обрачун на основу могућих сати - фонд часова је био 174.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће није имало субвенција ни осталих прихода.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ



На дан 31.12.2022.године реализација репрезентације у односу на план је 98%. План за 2022.годину је износио 200.000 динара, а реализација 195.215 динара.

#### **9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Предузеће није кредитно задужено.

#### **10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Предузеће нема инвестиције.

#### **11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ**

Потраживања до три месеца се односе на реализацију у четвртом кварталу. Потраживања од три до 12 месеци односе се на потраживања од Елмостан ДОО Јагодина. Потраживања преко 12 месеци највећим делом односе се на Регионалну агенцију за економски развој Шумадије и Поморавља на име фактурисања закупа у периоду од 2012 – 2015 године са којом смо имали до 2012.године Уговор о закупу пословног простора у улици Краља Петра I број 22. Од 2012. године Град је директно доделио пословни простор који је био у књигама ЈП Урбанизам – Крагујевац Регионалној агенцији за економски развој Шумадије и Поморавља, без обавештења треће стране која је до 2012. године била потписаник Уговора – односно ЈП Урбанизам – Крагујевац. Обавезе до три месеца се односе на реализацију трошкове у четвртом кварталу. Обавезе преко 12 месеци се односе на предузећа која не постоје.

#### **III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

Предузеће је у четвртом кварталу задовољавајуће пословало што се може видети из билансних позиција. Склопљени су значајни уговори што са оснивачем тако и на екстерном тржишту. Предузеће ће се трудити да у даљим кварталима послује још боље учествовањем на тендерима и добијања послова на тржишту. Предузеће је остварило добру ликвидност. Измирује обавезе у законском року према добављачима као и према запосленима и свим јавним приходима. Предузеће настоји да изврши рационализацију трошкова пословања.

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

Пословно име: Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" Крагујевац

Седиште: Крагујевац

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

Матични број: 07165471

ПИБ: 101578327

## I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2022. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 09.12.2021. године Одлуком број 01-9939. Решењем број 023-307/21-I дана 27.12.2021. године Скупштина града Крагујевца дала сагласност што је објављено и у Службеном гласнику РС.

Прву измену годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2022. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 01.04.2022. године Одлуком број 02-1536. Решењем број 023-93/22-I дана 12.05.2022. године Скупштина града Крагујевца дала је сагласност што је и објављено у Службеном гласнику РС.

Другу измену и допуну годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2022. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 24.08.2022. године Одлуком број 01-4591/3. Решењем број 023-247/22-I дана 02.09.2022. године Скупштина града Крагујевца дала је сагласност што је и објављено у Службеном гласнику РС.

Трећу измену годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2022. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 22.11.2022. године Одлуком број 01-7125. Решењем број 023-321/22-I дана 06.12.2022. године Скупштина града Крагујевца дала је сагласност што је и објављено 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 пружа и услуге издавања у закуп станова и локала, а максимално користећи постојеће ресурсе и настојећи да подигне ниво услуге на виши ниво као и услуге платног промета кроз заступништво платне институције.

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године остварило укупан приход у износу од 207.606 хиљада динара. Укупно планирани приход за исти период износио је 201.080 хиљада динара, што значи да реализација укупних прихода износи 103%.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Пословни приходи	180.367	182.872	101%
Финансијски приходи	387	489	126%
Остали приходи	3.795	5.291	139%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	16.531	18.954	115%
Укупни приходи:	201.080	207.606	103%

Табела 1: План и реализација прихода у периоду 01.01.-31.12.2022.године



Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, који чине 88,09% укупног прихода. Пословни приходи планирани су у износу од 180.367 хиљада динара у посматраном периоду, а остварени у износу од 182.872 хиљаде динара што указује да проценат реализације пословних прихода износи 101%.

Финансијски приходи су за период 01.01.-31.12.2022. године планирани у износу од 387 хиљада динара, а остварени у износу од 489 хиљада динара. Одступања се јављају због повраћаја уплаћених средстава од стране ЈП „Пошта Србије“ по основу споразума и тужби за матичну евиденцију. Ове приходе прате и трошкови по основу извршења по основу матичне евиденције.

Остали приходи су остварени у периоду 01.01.-31.12.2022. године у износу од 5.291 хиљада динара, у односу на планираних 3.795 хиљада динара. Одступање се јавља у делу осталих неопорезивих прихода- прихода СОН-а.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успехасу планирани у периоду од 01.01.-31.12.2022. године у износу од 16.531 хиљада динара, а остварење у овом периоду износи 18.954 хиљада динара, јер се дато усклађивање врши на крају пословне године

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Пословни расходи	181.967	171.362	94%
Финансијски расходи	1.022	730	71%
Остали расходи	3.003	2.897	96%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	9.000	9.000	100%
<b>Укупни расходи:</b>	<b>194.992</b>	<b>183.989</b>	<b>94%</b>

Табела 2: План и реализација расхода у периоду 01.01.-31.12.2022. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године остварило укупне расходе у износу од 183.989 хиљада динара. Укупно планирани расходи за исти период износио је 194.992 хиљада динара, што значи да реализација укупних расхода износи 94%.

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 171.362 хиљада динара чине 93,14% укупних расхода. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода износе 62.489 хиљада динара, чине највећи део пословних расхода и обухватају укалкулисане трошкове зарада и накнада зарада за период од јануара до децембра 2022. године. Одступања постоје у делу нематеријалних трошкова, тј. судских трошкова по основу извршења који се у моменту израде Програма пословања нису могли са прецизношћу утврдити.

Финансијски расходи планирани су у износу од 1.022 хиљада динара у периоду 01.01.-31.12.2022. године, док су остварени у износу од 730 хиљада динара, што чини 71% реализације, и односе се првенствено на расходе камата према трећим лицима тј. камату по основу плаћања по пресудама по основу накнаде на име матичне евиденције и расходе камата по основу финансијских кредита у земљи.

Остали расходи су остварени у износу од 2.897 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.12.2022. године, док је та позиција планирана у износу од 3.003 хиљада динара.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успехасу планирани у износу од 9.000 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.12.2022. године, а остварени у износу од 9.000 хиљада динара, јер се дато усклађивање врши након завршеног редовног књижења у текућој години.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања у периоду 01.01.-31.12.2022.године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

АКТИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.- 31.12.2022.	% реализације плана
Стална имовина	462.326	459.760	99%
Обртна имовина	302.811	359.660	119%
<b>Укупна актива:</b>	<b>765.137</b>	<b>819.420</b>	<b>107%</b>

Табела 3: Структура активе у периоду 01.01.-31.12.2022. године

Актива Предузећа у периоду 01.01.-31.12.2022.године има вредност 819.420 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине у посматраном периоду износила је 459.760 хиљада динара, што представља 56,11% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 453.721 хиљаду динара чини највећи део сталне имовине и представља 98,68% сталне имовине.

Вредност обртне имовине Предузећа у периоду 01.01.-31.12.2022.године износила је 359.660 хиљада динара, што представља 43,89% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, остала краткорочна потраживања имају највеће учешће у обртној имовини од 51,38% и износе 184.808 хиљада динара, а планирана су на нивоу од који 163.422 хиљаде динара.

Пасива Предузећа у периоду 01.01.-31.12.2022. године има вредност 819.420 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на краткорочне обавезе у износу 528.101 хиљаду динара које чине 64,45% укупне пасиве.

ПАСИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12. 2022.	% реализације плана
Капитал	269.369	284.268	106%
Дугорочна резервисања и обавезе	4.990	7.051	141%
Краткорочне обавезе	490.778	528.101	108%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>765.137</b>	<b>819.420</b>	<b>107%</b>

Табела 4: Структура пасиве у периоду 01.01.-31.12.2022. године

Капитал планиран на дан 31.12.2022. године износи 269.369 хиљада динара, а остварен 284.268 хиљада динара што је 106% од планираног.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе односе на резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених и резервисања за трошкове судских спорова. Ова дугорочна резервисања и обавезе су планиране на дан 31.12.2022. године у износу од 4.990 хиљада динара, а остварење износи 7.051 хиљада динара, што чини 141%, и односи се на резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда запослених из претходног периода и остала дугорочна резервисања.

Краткорочне обавезе планиране на дан 31.12.2022. године износе 490.778 хиљада динара, док остварење износи 528.101 хиљаду динара што је 108% од планираног.

Рацио показатељи:



1. Рацио дугорочне задужености:  $\text{дугорочни дуг} / (\text{дугорочни дуг} + \text{основни капитал}) = 0,01$

На основу добијене вредности овог индикатора показуједа у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,01 динар туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 1% укупних извора финансирања.

2. Рацио новчане ликвидности:  $(\text{готовина} + \text{ликвидне ХоВ}) / \text{текуће обавезе} = 1,09$

Предузеће располаже довољним износом ликвидних средстава за покриће краткорочних обавеза.

3. Коефицијент обрта имовине показује колико предузеће продуктивно користи своју имовину и израчунава се на следећи начин:  $\text{приходи од продаје} / \text{просечна укупна имовина} = 0,06$

На основу добијене вредности овог индикатора показује да на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,06 динара нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине веома ниска.

4. Рацио профитабилности, односно профитна маржа користи се за мерење приноса на улагања и израчунавамо је као  $\text{нето добит} / \text{приходи од продаје} = 0,43$

Исказана вредност рација профитабилности показује да је предузеће на један динар оствареног прихода од продаје остварило 0,43 динара нето добити.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године остварило укупан прилив готовине у износу од 181.164 хиљаде динара. Од укупно остварених прилива готовине 90,06% представљају приливи готовине из пословних активности, а од тога највеће учешће имају остали приливи из редовног пословања у износу од 100.187 динара, од чега је 80 хиљада динара прилив из субвенција оснивача.

ПРИЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12.2022.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	150.267	163.164	109%
Приливи готовине из активности финансирања	18.000	18.000	100%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>168.267</b>	<b>181.164</b>	<b>108%</b>

Табела 5: План и реализација прилива готовине у периоду 01.01.-31.12.2022. године

Приливи готовине из активности финансирања су планирани у периоду од 01.01.-31.12.2022. године у износу од износу од 18.000 хиљада динара, а остварени су у истом износу од 18.000 хиљада динара, што подразумева да је дошло до повлачења средстава по основу револвинг кредита.

Предузеће је у периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године остварило укупан одлив готовине у износу од 145.608 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 87,64% представља одлив готовине из пословних активности који износи 127.608 динара. Овде доминантно учешће имају исплате добављачима и дати аванси и то 59.228 хиљада динара, као одливи по основу зарада, накнада зарада и остале личне расходе у износу од 59.188 хиљада динара.

Одлив готовине из активности финансирања је планиран у периоду од 01.01.-31.12.2022. године у износу од 18.000 хиљада динара, а остварен у истом износу од 18.000 хиљада динара, јер је дошло до повраћаја револвинг кредита.

Није било прилива и одлива средстава из активности инвестирања.

у хиљадама динара

Одливи	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12. 2022.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	135.508	127.608	94%
Одливи готовине из активности финансирања	18.000	18.000	100%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>153.508</b>	<b>145.608</b>	<b>95%</b>

Табела 6: План и реализација одлива готовине у периоду 01.01.-31.12.2022. године

Поређењем укупног оствареног прилива у износу од 181.164 хиљада динара и укупног оствареног одлива готовине у износу од 145.608 хиљада динара може се уочити да је нето прилив готовине Предузећа у износу од 35.556 хиљада динара за период од 01.01.-31.12.2022. године, знатно већи у односу на планирани нето прилив готовине у износу од 14.759 хиљада динара. Имајући у виду да је износ готовине на почетку периода био 32.426 хиљада динара, произилази да је износ готовине на дан 31.12.2022. године износио 67.982 хиљаде динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.-31.12.2022. године укупно износе 62.489.392 динара у односу на планираних 65.976.876 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 57.405.419 динара, и представља 92% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2022. године био је укупно 51 запослени, од чега је 44 запослених у радном односу на неодређено време, а 7 запослених у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01.-31.12.2022. године:

У динарима

Трошкови запослених	План 01.01.- 31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12. 2022.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	59.964.807	57.405.419	96%
Накнаде по уговору о делу	400.000	327.269	82%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	1.433.718	1.067.196	74%
Накнаде члановима надзорног одбора	1.141.861	1.134.844	99%
Превоз запослених на посао и са посла	1.500.000	1.475.479	98%
Дневнице на службеном путу	40.000	48.415	121%



Накнаде трошкова на службеном путу	60.000	60.399	101%
Отпремнине	1.000.000	696.882	70%
Јубиларне награде	77.490	77.489	100%
Помоћ радницима и породици радника	70.000		
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	289.000	196.000	68%
<b>Укупно:</b>	<b>65.976.876</b>	<b>62.489.392</b>	<b>95%</b>

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у периоду 01.01.-31.12.2022. године

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је на дан 30.09.2022. године имало 51 радника и то 44 на неодређено, 7 на одређено време.  
У односу на 30.09.2022. године динамика запослених није промењена, тако да је и на дан 31.12.2022. године било укупно 51 запослених са следећом структуром:

1. 44 радника на неодређено време,
2. 7 радника на одређено време .

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У периоду од 01.01.-31.12.2022. године зараде запослених су се кретале у распону од 60.808 динара бруто I, тј. 44.556 динара нето као најниже појединачне зараде запослених без пословодства, односно 129.610 бруто I, тј. 92.787 динара нето као највише појединачне зараде запослених без пословодства.

Најнижа појединачна зарада пословодства у периоду од 01.01.-31.12.2022. године је износила 149.791 динара бруто I, тј. 106.934 динара нето, а највиша појединачна зарада пословодства у истом периоду је износила 304.014 динара бруто I, односно 215.044 динара нето.  
Одступања која постоје у односу на план су настале као последица неискоришћеног годишњег одмора као и исплате прековременог рада.

## 7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Трећом изменом годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2022. годину коју је усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 22.11.2022. године Одлуком број 01-7125. Решењем број 023-321/22-И дана 06.12.2022. године Скупштина града Крагујевца дала је сагласност што је и објављено у Службеном гласнику РС Предузећу је одобрена буџетска помоћ - субвенције од оснивача Града Крагујевца у износу од 80.000.000 динара уместо дотадашњих 72.000.000 динара која су реализована и искоришћена у износу од 79.895.688 динара на следећи начин:

- исплату обавеза по основу трошкова материјала и енергије у износу од 1.836.979 динара,

- исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада у износу од 41.799.729 динара,
- исплату обавеза по основу трошкова производних услуга у износу од 34.257.980 динара,
- исплату обавеза по основу нематеријалних трошкова у износу од 3.000 динара и
- повраћај средстава по основу накнаде за вођење матичне евиденције у износу од 1.833.232 динара а која се исплаћују у складу са склопљеним Споразумима и пристиглим тужбама.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" је у Годишњем програму пословања за 2022. годину планирало средства за посебне намене и то средства за репрезентацију и за рекламу и пропаганду. Репрезентација је планирана у периоду од 01.01.-31.12.2022. године у износу од 300.000,00 динара, а остварена у износу од 40.716 динара.

Реклама и пропаганда су планиране у периоду од 01.01.-31.12.2022. године у износу од 100.000 динара, а која су остварена у овом кварталу у износу од 6.300 динара.

## 9. ДОБИТ

У обрасцу 7. Расподела остварене добити / покриће губитка приказан је нето финансијски резултат од 2017. године закључно са пословном 2021. годином. У подацима за 2020. годину и 2021. годину приказан је финансијски резултат ЈСП "Крагујевац", Крагујевац – губитак у износу од 3.284.000 динара за 2020. годину и 2.776.000 динара за 2021. годину који је усвојен Одлукама Надзорног одбора о покрићу губитка и који ће остати непокривен због недостатка средстава.

Напред поменута одлука Надзорног одбора о покрићу губитка исказаном у финансијским извештајима са стањем на дан 31.12.2020. године бр.01-6252/2 је усвојена од стране Скупштине града Крагујевца дана 05.11.2021. године Одлуком број 023-221/21-I.

Одлуку о покрићу губитка исказаном у финансијским извештајима на дан 31.12.2021. године број 01-3431 је донео Надзорни одбор Предузећа дана 29.06.2022. и усвојена је од стране Скупштине града крагујевца 02.09.2022. године одлуком број 023-235/22-I

Поред тога, у истом прилогу нема приказаних уплата у буџет јер по основу одлука о расподели добити за период од 2017. године до 2019. године, предузеће је та средства користило за покриће губитка из претходних година.

## 10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће је планирало да током 2022.године користи кредите банке како би на време и адекватно могло да обавља редовне пословне активности и исплаћује зараде. Задуженост је краткорочна, а кредит се користе за одржавање ликвидности.

Што се тиче банака чије је кредитне услуге Предузеће користи у 2022.години, у њих се убраја Unicredit банка са којом је предузеће склопило Уговор о револвинг кредиту бр 01-9264 од 10.11.2021. године.

У табеларном приказу прилога бр.8 дато је стање кредитног задужења на дан 31.12.2022. године у износу од 0,00 динара као и износ плаћене камате за период од 01.01.2022. до 31.12.2022 у укупном износу од 155.264 динара

У периоду од 01.01.-31.12.2022. године је било повлачења кредита у износу од 18.000.000,00 али и повраћај целокупног износа обзиром да је реч о револвинг кредиту.



## 11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" у Годишњем програму пословања за 2022. годину није планирало никаква инвестициона улагања.

## 12. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Кроз образац 11. приказана су потраживања и обавезе предузећа на дан 31.12.2022. године у укупном износу, али и по рочности.

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац на дан 31.12.2022. године има потраживања у износу од 291.621.000 динара, а која се односе на потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања. Највећи део потраживања се односе на потраживања из специфичних послова, чак 149.872.280 динара тј. на потраживања од стране комуналних кућа по основу префактурисаних трошкова предујма.

На дан 31.12.2022. године обавезе Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац су износили 528.101.000 динара. Укупне обавезе обухватају краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања, обавезе из специфичних послова, обавезе по основу зарада и накнада зарада, друге обавезе, обавезе за порез на додату вредност и остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине. Највећи део тих обавеза представљају обавезе из специфичних послова- послова СОН-а које се односе на обавезе по основу наплаћених, а непренетих пазара и то у износу од 416.055.513 динара што представља 78,78%.

У истом обрасцу приказани су и најзначајнији судски спорови који се воде код адвокатске канцеларије GBD Law Београд са описом предмета, статусом спора и утицајем на пословање.

## III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Посматрајући планиране и реализоване активности пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац можемо закључити да ће Предузеће да би достигао планирани ниво пословања морати да, редукује фиксне трошкове, а новом реорганизацијом послова омогућити повећање прихода од основне врсте делатности кроз увођење нових корисника у Систем обједињене наплате. Такође је неопходно изменити месечне накнаде које припадају ЈСП "Крагујевац", Крагујевац за обављање послова обједињене наплате комуналних и других услуга које нису кориговане од момента оснивања 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.године 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, уз чињеницу да је рачун Предузећа блокиран.

#### IV ЗАКЉУЧАК

Презентован Извештај обухвата параметре о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних комуналних предузећа и осталих јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.01. до 31.12.2022. године.

Одлуком о организацији Градских управа („Службени лист града Крагујевца“, број 16/21) која се примењује од 01.07.2021. године, у наведеном периоду послови контроле и надзора над пословањем предузећа која су овом Информацијом обухваћена, вршени су у оквиру Градске управе за комуналне послове Крагујевца у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године.

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. Град као оснивач планирана средствима субвенција да финансира набавку трансформатора – у износу од 10.000.000 динара и геодетско снимање ситуација са израдом катастарско-топографских планова за потребе израде пројектне документације пројекта фекалне канализације „Чиста Србија“ – у износу од 12.500.000 динара.
- Што се тиче осталих комуналних делатности, статусне промене у претходним годинама условиле су проширење делатности Јавног комуналног предузећа Шумадија у правцу да



Предузеће послује и развија се у једно од кључних носилаца развоја локалне заједнице кроз унапређење поверених делатности у следећим областима: управљање комуналним отпадом, одржавање улица и путева, зоохигијена, јавна хигијена, димничарске услуге, градске пијаце, одржавање зелених површина, јавних паркиралишта и погребних услуга, услуга копненог саобраћаја са приоритетним циљем задовољења потреба свих грађана на територији града Крагујевца уз ефективно, економично и ефикасно пословање. Предузећу је поверена и нова делатност од 01.01.2021. године од стране Оснивача - град Крагујевац - обезбеђивања јавног осветљења које обухвата одржавање, адаптацију и унапређење објекта и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене.

- ЈП Путеви је до краја 2021. године обављало делатност управљача пута. Од 2022. године, ову делатност обавља ЈКП Шумадија. Сходно томе, највећи број запослених из ЈП Путеви упућен је на рад у ЈКП Шумадија. ЈП Путеви наставља формално да постоји до коначног измирења новчаних обавеза према повериоцима.
- Обавезе из пословања предузећа која су била предмет ове анализе у највећем делу се финансирају из сопствених извора, уз помоћ Оснивача путем субвенција тамо где је то неопходно.
- У 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 2022. годину је рационализације трошкова у свим сегментима пословања.

  
ВД НАЧЕЛНИКА,  
Зорица Ђорић