



РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
Град Крагујевац  
Градско веће  
Број: 023-79/23-V  
Датум: 6. јун 2023. године  
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ  
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Примљено: 06 JUN 2023				
Оржав	Орг. јед.	Б. Р. О. Ј.	Прилог	Средност
I		023-86		

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА  
- за Председника Скупштине града Крагујевца -

Предмет: Достава Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа

У прилогу Вам достављамо Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2023. године, који је Градско веће утврдило дана 6. јуна 2023. године, Закључком, број 023-79/23-V.

Наведени извештај се доставља ради информисања одборника Скупштине града Крагујевца.

ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА,  
Ивица Момчиловић





Република Србија  
Град Крагујевац  
Градско веће  
Број: 023-79/23-V  
Датум: 6. јун 2023.године  
К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 5.б у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14- др. закон, 101/16- др.закон, 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 23/21-пречишћен текст), на седници одржаној дана 6. јуна 2023. године, доноси

### **З А К Л Ј У Ч А К**

**о утврђивању Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2023. године**

Утврђује се Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2023. године, који је израдила Градска управа за комуналне послове, број: XXVIII-721/23 од 5. јуна 2023. године и упућује Скупштини града Крагујевца ради информисања.

### **О б р а з л о ж е њ е**

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2023. године(у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 5.б у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16- др.закон, 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 23/21-пречишћен текст), којима је утврђено да јавно предузеће чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе тромесечни извештај о раду доставља надлежном органу аутономне покрајине, односно јединице локалне самоуправе, да Градско веће подноси тромесечни извештај о раду јавних предузећа Скупштини града, ради даљег извештавања у складу са законом којим се уређује правни положај јавних предузећа, као и да закључком одлучује о процедуралним питањима и иницира доношење и предлагање одлука и других аката и начин решавања појединих питања.

Разлог за доношење овог закључка је процедуралног карактера и основ је за упућивање Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара 31. марта 2023. године, који је израдила Градска управа за комуналне послове, број XXVIII-721/23 од 5. јуна 2023.године на основу Тромесечних извештаја о реализацији Годишњих програма пословања јавних предузећа за I квартал 2023. године, Скупштини града Крагујевца ради информисања.

**ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИК**

**Ивица Момчиловић,с.р.**



Република Србија  
Град Крагујевац  
Градска управа за комуналне послове  
Број: XXVIII-722/23  
Дана: 05. јуна 2023. године  
К р а г у ј е в а ц

**ГРАДСКО ВЕЋЕ**  
**- за председника Градског већа-**

Градска управа за комуналне послове припремила је, у складу са чланом 52. став 1. тачка 1. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/2014 – други закон, 101/16-други закон, 47/18 и 111/21-други закон), чланом 68. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), чланом 11. став 1. алинеја тринаеста и чланом 19 став 2. тачка б) алинеја осма Одлуке о организацији Градских управа града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 37/21-пречишћен текст) и упућује Градском већу, на разматрање:

**Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период 01.01.2023.-31.03.2023. године**

Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период 01.01.2023.-31.03.2023.године припремљен је у складу са одредбама:

1. члана 46. став 1. тачка 5.б у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14- други закон, 101/16-други закон, 47/18 и 111/21-други закон);
2. члана 63. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19);
3. члана 59. став 1. тачка 14. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19);
4. члана 2. став 1. тачка 15. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 8/22-пречишћен текст);
5. члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 28/22-пречишћен текст), као и у складу са одредбама:
  - Правилника о припреми, достављању и контроли нацрта/предлога аката који се упућују Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 21/21) и
  - Јединствених методолошких правила за припрему прописа и других општих аката ("Службени лист града Крагујевца" број 23/21).

Предлажемо да у дневни ред седнице уврстите Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период 01.01.2023.-31.03.2023.године и да уколико то учините за представника предлагача на седници Градског већа одређује се Маја Ангеловска, члан Градског већа за комуналне делатности.

**ВД ЗАМЕНИКА НАЧЕЛНИКА**

**Ивана Ћупић, с.р.**



Република Србија  
Град Крагујевац  
Градска управа за комуналне послове  
Број: XXVIII-721/23  
Дана: 05. јуна 2023. године  
К Р А Г У Ј Е В А Ц

ТРОМЕСЕЧНИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ ЈАВНИХ  
ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД КРАГУЈЕВАЦ  
за период од 01.јануара до 31.марта 2023. године

Крагујевац, јун 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 31.03.2023. 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.-31.03.2023. године за предузећа која су доставила тромесечне извештаје и то:

- ЈКП Водовод и канализација Крагујевац
- ЈКП Шумадија Крагујевац
- ЈП Путеви Крагујевац
- ЈП Урбанизам Крагујевац
- Јавно стамбено предузеће Крагујевац

ЈКП Нискоградња не доставља податке због поремећаја у пословању који су довели до прекида у обављању комуналне делатности.

Информација обухвата преглед остварених резултата и релевантних економских показатеља као и податке које су предузећа била у обавези да доставе као саставни део тромесечног извештаја са образложењима о одступањима од планираних пословних показатеља.

## II ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Јединица локалне самоуправе: Град Крагујевац

Адреса: Трг слободе, број 3

34 000 Крагујевац

ПИБ: 101982436

Матични број: 07184069

Надлежна Градска управа: Градска управа за комуналне послове

В.Д. Начелника Градске управе: Зорица Ђорић

В.Д. Заменика начелника Градске управе: Ивана Ћупић

Контакт: 034 306-111 и 034 306-185

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

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

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

Начелник Одељења: Јелена Ристић

Контакт: 034 306 183

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

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

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



## 1. Пословно име: ЈКП "Водовод и канализација"

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 2023. годину усвојен је 14.12.2022. године од стране Надзорног одбора ЈКП "Водовод и канализација" Крагујевац, на чију је Одлуку о усвајању Програма сагласност дала Скупштина града Крагујевца 27.12.2022. године доносећи Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања ЈКП "Водовод и канализација" за 2023. годину број 023-362/22-I.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Остварена производња воде је 4.497.537 м<sup>3</sup>, што је за 66.110 мање од плана, а у односу на исти период 2022. године произведено је 295.566 м<sup>3</sup> мање воде.

ПП "Грошница" је у укупној производњи учествовао са 6,59%.

На ПП "Грошница" произведено је 296.198 м<sup>3</sup> воде, што је у односу на план, већа производња за 62.918 м<sup>3</sup>. На ПП "Грошница" је произведено мање воде за 589.198 м<sup>3</sup> него у прва три месеца 2022. године.

ПП "Морава" је у укупној производњи учествовао са 11,81%.

На ПП "Морава" произведено је 531.090 м<sup>3</sup> воде, што је мање за 40.014 м<sup>3</sup> од планиране вредности за I квартал 2023. године. На ПП "Морава" је произведено 58.593 м<sup>3</sup> воде мање него током истог квартала 2022. године.

ПП "Гружа" је у укупној производњи учествовао са 81,60%.

На ПП "Гружа" произведено је 3.670.250 м<sup>3</sup> воде, што је у односу на план, мања производња за 89.014 м<sup>3</sup>. На ПП "Гружа" је произведено 352.180 м<sup>3</sup> више воде него у истом периоду 2022. године.

У првом кварталу 2023. године укупно је продато 2.500.384 м<sup>3</sup>. У односу на план продаје воде, продаја је мања за 426.582 м<sup>3</sup>. Када се упореди исти период 2022. године, продаја је мања за 462.582 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 1.994.016 м<sup>3</sup> што чини 79,75% укупне количине продате воде. Продаја воде грађанима је мања за 325.551 м<sup>3</sup> у односу на план, а у односу на продају у истом периоду 2022. године продаја воде грађанима је мања за 22.997 м<sup>3</sup>. Грађанима у Баточини је продато 86.578 м<sup>3</sup> воде.

Привреди у Крагујевцу је продато 502.445 м<sup>3</sup> воде, што чини 20,09% укупне продаје воде. Продаја воде привреди у Крагујевцу је у односу на план мања за 96.754 м<sup>3</sup>, а у односу на продају у истом периоду 2022. Мања за 22.334 м<sup>3</sup>. Организацијама за друштвену заштиту деце и омладине и организације из области културе, физичке културе и здравства је фактурисано 122.668 м<sup>3</sup> воде, а од тога се на основне школе односи 11.740 м<sup>3</sup>, на средње школе 5.286 м<sup>3</sup> на предшколске установе 5.005 м<sup>3</sup> и на установе културе 583 м<sup>3</sup>. Предузећима, самосталним занатлијама и осталим

корисницима фактурисано је 372.758 м³. Привреди у Баточини је продато 6.561 м³, а Бадњевцу је фактурисано 458 м³.

Спољним потрошачима (Кнић и Рогот) је испоручено 3.923 м³ воде, што чини 0,16% укупне продаје воде. Продаја воде спољним потрошачима је у односу на план мања за 4.277 м³, а у односу на продају у истом периоду 2022. године већа је за 375 м³.

Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге одвођења отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу и СО Баточина у току 2023 године фактурисало 2.114.183 м³ воде што је мање од плана за 339.156 м³.

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу фактурисало 2.072.993 м³ воде, што је мање од плана за 380.346 м³.

У овом периоду изграђено је и пројектовано 500 м водоводне мреже 160 м атмосферске канализационе мреже.

За правна и физичка лица пројектовано је и изведено 24 прикључка на водоводну мрежу, 12 прикључака на фекалну и 4 на атмосферску канализацију.

Служба техничко технолошких послова обрадила је 125 захтева за давање сагласности.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.03.2023. године остварило укупан приход у износу од 354.489 хиљада динара. Укупно планирани приход за 01.01.-31.03.2023. годину износио је 422.538 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 84%. Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи који чине 94% укупног прихода.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.03. 2023.	Реализација 01.01.-31.03. 2023.	%
Пословни приходи	405.038	333.781	82%
Финансијски приходи	13.750	17.318	126%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине			
Остали приходи	3.750	3.390	90%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>422.538</b>	<b>354.489</b>	<b>84%</b>

Табела 1: План и реализација расхода за период 01.01.- 31.03.2023. године

1. Пословни приходи су остварени у износу од 333.781 хиљада динара и чине 94,16% укупних прихода:

1. Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода износи 275.971 хиљада динара, што чини 77,84% укупних прихода
2. Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака износи 45.897 хиљада динара. То чини 12,95% укупног прихода
3. Приход од одржавања атмосферске канализације износи 1.511 хиљада динара. То чини 0,43% укупног прихода
4. Остали пословни приходи који износе 10.401 хиљада динара, чине 2,93% укупног прихода.

2. Финансијски приходи износе 17.318 хиљада динара и чине 4,89% 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 3.390 хиљада динара и чине 0,96% укупног прихода.

У обрачунском периоду 01.01. – 31.03.2023. године остварени су укупни расходи од 397.995 хиљада динара што је мање од плана за 15%. У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 379.695 хиљада динара чине 95% укупних расхода.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 2023. 01.01.-31.03.2023.	Реализација 01.01.-31.03.2023.	%
Пословни расходи	452.892	379.695	84%
Финансијски расходи	6.275	6.910	110%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине			
Остали расходи	8.175	11.390	139%
Порески расход периода			
<b>Укупни расходи:</b>	<b>467.342</b>	<b>397.995</b>	<b>85%</b>

Табела 2: План и реализација расхода за период 01.01.- 31.03.2023. године

Нето губитак Предузећа у периоду I – III 2023. године износи 43.506 хиљада динара и потиче углавном од смањених пословних прихода, који су мањи од планираних за 18%. Губитак је највећим делом последица смањених прихода од градње, пројектовања и прикључака који су остварени са 59% у односу на план и приходи од продаје воде који су остварени са 88%. Управа за развој и инвестиције Града Крагујевца, која финансира изградњу водоводних и канализационих линија, није испоставила очекивани број захтева за изградњу мреже. На негативан резултат утицао је и непланиран раст трошкова електричне енергије, трошкова хемикалија за процес производње здраве пијаће воде, као и трошкови материјала за одржавање водоводне и канализационе мреже.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2023. године приказује вредности имовине предузећа, као и свих обавеза и потраживања које предузеће има.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.-31.03.2023.	Реализација 01.01.-31.03.2023.	%
Стална имовина	4.816.751	4.817.579	100%
Обртна имовина	606.241	646.319	107%
<b>Укупна актива:</b>	<b>5.422.992</b>	<b>5.463.898</b>	<b>101%</b>

Табела 3: Структура активе на дан 31.03.2023. године

Активa Предузећа на дан 31.03.2023. године има вредност 5.463.898 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2023. године износила је 4.817.579 хиљада динара, што представља 88 % од укупне имовине.

Вредности сталне имовине на дан 31.03.2023. године су у оквиру планираних вредности, изузев незнатно увећаних набавки софтвера и лиценци и улагања на туђим објектима, услед модернизације рачунарске опреме, и додатних улагања у систем грејања на гас у објекту узетом у закуп - „Сервис“.

Вредност обртне имовине предузећа на дан 31.03.2023. године износила је 646.319 хиљада динара, што представља 12% укупне имовине. Вредности обртних средстава су у оквиру планираних износа, изузев позиције потраживања за камату 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 2023. 01.01.-31.03.2023.	Реализација 01.01.-31.03.2023.	%
Капитал	3.086.236	3.058.302	99%
Дугорочне резервисања и обавезе	269.577	229.413	85%
Одложене пореске обавезе	176.000	176.525	100%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	1.246.735	1.254.156	101%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	644.444	745.502	116%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>5.422.992</b>	<b>5.463.898</b>	<b>101%</b>

Табела 4: Структура пасиве на дан 31.03.2023. године

Пасива Предузећа на дан 31.03.2023. године има вредност 5.463.898 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 56% 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 229.413 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 73.514 хиљада динара. Дугорочна резервисања и обавезе су у оквиру планираних вредности.

Позиција укупних краткорочних финансијских обавеза је изнад планираног износа, због позиције примљених аванса и 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 176.525
- Примљене (условљене донације) 1.254.156
- Ванбилансна актива/пасива 1.590.656

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 активе/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 01.01.2023. године до 31.03.2023. године остварило укупан прилив готовине у износу од 415.964 хиљаде динара. Укупно остварени приливи по основу пословних активности износе 378.987 хиљада динара и тај износ је мањи у односу на план за 16%. Највећи део прилива готовине из пословних активности у износу од 367.146 хиљада динара остварен је по основу продаје и примљених аванса. Ови приливи износе 97% од укупних прилива из пословне активности. Нису остварени приливи готовине из активности инвестирања. Остварен је прилив готовине из активности финансирања и то у износу 36.977 хиљада динара.

ПРИЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.03.2023.	Реализација 01.01.-31.03.2023.	%
Приливи готовине из пословних активности	451.261	378.987	84%
Приливи готовине из активности инвестирања			/
Приливи готовине из активности финансирања		36.977	%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>451.261</b>	<b>415.964</b>	<b>92%</b>

Табела 5: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2023. године.

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.03.2023. године остварило укупан одлив готовине у износу од 417.294 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 93% представљају одливи готовине из пословних активности.

Укупно остварени одливи из пословних активности износе 387.344 хиљада динара, а највећи део одлива односи се на: исплате зарада и осталих личних расхода у висини од 204.279 хиљада динара и чине 53% од укупног одлива и исплате добављачима у висини од 171.904 хиљаде динара и чине 34% од укупног одлива.

Одливи из активности инвестирања износе 1.709 хиљада динара, а како нису остварени приливи из активности инвестирања, то је остварен нето одлив готовине из активности инвестирања у износу од 1.709 хиљаде динара.

Остварен је нето прилив из активности финансирања у износу од 8.736 хиљада динара, по основу коришћења дозвољеног прекорачења.

ОДЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.03.2023.	Реализација 01.01.-31.03.2023.	%
Одливи готовине из пословних активности	416.705	387.344	93%
Одливи готовине из активности инвестирања	5.250	1.709	33%
Одливи готовине из активности финансирања	29.306	28.241	96%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>451.261</b>	<b>417.294</b>	<b>92%</b>

Табела 6: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2023. године



У посматраном периоду Предузеће је остварило укупан прилив у износу од 415.964 хиљада динара и укупан одлив готовине 417.294 хиљаде динара, тако да је укупно остварен нето одлив готовине 1.330 хиљада динара.

Стање готовине на почетку обрачуноског периода је било 3.331 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачуноског периода 2.001 хиљада динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2023. године укупно износе 224.333.972 динара у односу на планираних 238.920.572 динара, односно проценат реализације плана износи 94%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која укупно износи 203.946.789 динара.

У периоду од 01.01-31.03.2023. 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 8 јубиларних награда, две отпремнине за одлазак у пензију, као и помоћ запосленима у случајевима предвиђеним колективним уговором за 7 радника.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току првог квартала 2023. године:

Трошкови запослених	План	У динарима	
		Реализација 01.01.-31.03.2023.	% реализације плана 2023.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	209.642.909	203.946.789	97%
Накнаде по уговору о делу			
Накнаде по ауторским уговорима			
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	10.750.000	10.255.362	95%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	50.000	144.611	289%
Накнаде члановима надзорног одбора	225.513	222.222	99%
Превоз запослених на посао и са посла	4.750.000	4.555.357	96%
Дневнице на службеном путу	250.000	136.996	55%
Накнаде трошкова на службеном путу			
Отпремнина за одлазак у пензију	1.170.000	815.702	70%
Отпремнина -технолошки вишак			
Јубиларне награде	7.640.900	1.257.148	16%



Смештај и исхрана на терену			
Помоћ радницима и породици радника	875.000	391.805	45%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.000.000	2.561.030	85%
Трошкови стручног усавршавања запослених	566.250	46.950	8%
<b>Укупно:</b>	<b>238.920.572</b>	<b>224.333.972</b>	<b>94%</b>

Табела 7: План и реализација трошкова запослених за период 01.01.-31.03.2023. године

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2023. године у ЈКП Водовод и канализација је запослено 507 радника. У структури по полу, жене учествују са 30%, односно у ЈКП Водовод и канализација ради 150 жена. Од укупног броја запослених Предузеће има 8 запослених радника на одређено време и два запослена којима мирује радни однос. Двоје запослених примљено је у првом кварталу по Закључку градског већа број 112-1282/23-V и 112-75/23-V.

## 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

У периоду 01.01. - 31.03.2023. године Предузеће није имало уплате по основу субвенција и осталих прихода из Буџета.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за спонзорство, донације хуманитарне активности, спортске активности, нису планирана у 2023. години.

У посматраном периоду, реализација трошкова репрезентације исказана је кроз проценат реализације 47% односно остварено је 93.458 динара у односу на планираних 200.000 динара за репрезентацију. Предузеће је у истом периоду утрошило финансијска средства за трошкове рекламе и пропаганде у износу 23.000 динара, што у односу на планираних 75.000 динара чини 31%.

## 9. ДОБИТ

Предузеће је период 01.01.-31.03.2023.године завршило са позитивним резултатом, односно оствареном нето добитком у износу од 43.506 хиљада динара, односно остварењем од 97%, јер је било планирано 44.804 хиљада динара нето добитка.

## 10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачуноског периода 01.01.2023. године износи 3.330.961 динар, док стање готовине на крају првог квартала тј. 31.03.2023. износи 2.000.869 динара.

## 11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупно кредитно задужење на дан 31.03.2023. износи 325.308.100 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 31.03.2023. износ прекорачења на текућем рачуну износи 86.753.516 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 анuitита, сагласно плану отплате кредита. На дан 31.03.2023. износ кредитне задужености износи 143.028.314 динара.

3. Обавезе по основу лизинга износе 95.526.270 динара, односно 814.222 хиљаде 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.

Обавезе по основу лизинга и рата кредита се редовно сервисирају.

## 12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Реализација планираних инвестиција за I квартал 2023. године се извршавала у складу са финансијским могућностима Предузећа.

У периоду 01.01.-31.03.2023. године Предузеће је из сопствених средстава уложило у инвестиције 5.735.477 динара, и то:

- Вредност опреме је 5.453.532 динара
- Вредност нематеријалних улагања износи 281.945 динара

Инвестиције су у складу са планираном динамиком улагања у опрему и материјалну и нематеријалну имовину, у складу са финансијским потенцијалом Предузећа.

## 13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања на дан 31.03.2023. године износе 1.323.857.401 динара, 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 репрограм дуга. Од укупног износа, 120.209.895 динара су потраживања старости до три месеца, 309.844.150 динара су потраживања од 3 до 12 месеци, док 893.803.356 динара износе потраживања преко годину дана.

Укупне обавезе на дан 31.03.2023. године износе 901.401.632 динара. Од наведеног износа, 337.778.955 динара чине обавезе старости до 3 месеца и односе се на обавезе према добављачима и обавезе за зараде.

Износ од 358.404.474 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 205.218.203 динара и обухвата обавезе по основу камата за коришћење вода, дугорочни кредит, као и обавезе за лизинг које доспевају преко једне године.

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

У I кварталу 2023. године укупан број судских спорова где је Предузеће страна која тужи је 6.379 у укупној вредности од 200.259.845 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 91 у процењеној вредности од 32.549.379 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 2023. годину је исказана потреба увећања финансијских и других показатеља који се односе на увећање планираних прихода и расхода због улагања у изградњу и реконструкцију водоводних и канализационих линија, кишне канализације као и реконструкцију прикључака, јер постојећи степен дотрајалости водоводних и канализационих линија, као и прикључака, је такав да захтева значајан ниво инвестиционих улагања како би систем континуирано могао да функционише на територији града Крагујевца.

#### 2. Пословно име: Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац

Седиште: Индустријска 12, Крагујевац

Претежна делатност: Сакупљање отпада, који није опасан

Матични број: 07337167

ПИБ: 101038983

#### I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац бави се комуналним пословима на нивоу



града Крагујевца и једно је од кључних носилаца развоја локалне заједнице. Предузеће настоји да континуираним и квалитетним обављањем поверених комуналних делатности задовољи потребе свих грађана на територији града Крагујевца, уз максимално поштовање јавног интереса локалне средине у којој послује.

У складу са Статутом о изменама и допунама Статута Предузећа број 12-30677 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 копноном саобраћају, делатност јавне расвете и управљање јавним путевима.

Планску основу за предузимање наведених активности представља Годишњи програм пословања Предузећа за 2023. годину који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Одлуком бр. 10-30508од 14.12.2022. године, а на коју је Решењем број 023-361/22-I од 27.12.2022. године сагласност дала Скупштина града Крагујевца.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.03.2023. године обављало активности које су планиране Годишњим програмом пословања за 2023. годину, а које се односе на несметано пружање прописаног и уговореног квалитета комуналних услуга.

Предузећу је поверена и нова делатност од 01.01.2023. 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 статусте 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 статусте 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 01.01.2023. године до 31.03.2023. године остварило укупан приход у износу од 667.410 хиљада динара, што представља степен реализације од 84% у односу на планиране укупне приходе у износу од 790.825 хиљаде динара. Предузеће је успело да оствари већи укупан приход од планираног, због повећаног обима посла везаног за одржавање улица и путева.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.-31.03.2023.	%
Пословни приходи	781.500	659.988	84%
Финансијски приходи	5.825	4.340	75%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	1.000	0	0%
Остали приходи	2.500	3.082	123%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>790.825</b>	<b>667.410</b>	<b>84%</b>

Табела 1: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2023.. 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 5.358 хиљада динара и односе се на приходе од продаје секундарних сировина, посуда за одлагање комуналног отпада и остале робе;
- приходи од продаје производа и услуга, који су реализовани у укупном износу од 639.693 хиљада динара, што представља 84% реализације планираних прихода. Наведени приходи односе се на приходе од продаје комуналних услуга правним и физичким лицима;
- остали пословни приходи, који су реализовани у укупном износу од 13.101 хиљада динара и чине 70% планираних прихода који износе 18.800 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".

Финансијски приходи реализовани су у мањем обиму у односу на план и износе 4.340 хиљада динара, што у односу на планираних 5.825 хиљада динара износи 75%. Основне изворе финансијских прихода чине:

- приходи од камата (од трећих лица), који су реализовани у укупном износу од 4.338 хиљада динара и односе се на приходе од редовних камата трећим лицима (купцима) по потраживањима из дужничко – поверилачких односа. Наведени приходи реализовани су у мањем обиму од планираног, што указује да за потраживања од купаца постоји већа доцња. Реализација остварених прихода од камата износи 92% у односу на план;
- позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле – који су реализовани у износу од 2 хиљада динара.

Остали приходи за период 01.01. – 31.03.2023. године реализовани су у износу од 3.082 хиљада динара, што представља степен реализације од 123% у односу на планирани износ од 2.500 хиљада динара. Наведени приходи реализовани су у већем износу у односу на план услед повећане

наплате од стране извршитеља, као и повећаног износа наплаћених накнада за управљање амбалажним отпадом.

Предузеће је у периоду од 01.01. –31.03.2023. године остварило укупне расходе у износу од 630.257 хиљада динара, што представља степен реализације од 91% будући да су за наведени период планирани расходи у износу од 692.439 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.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.-31.03.2023.	%
Пословни расходи	668.889	599.007	90%
Финансијски расходи	10.450	15.853	152%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	
Остали расходи	13.100	15.397	118%
Порески расход период	0	0	
<b>Укупни расходи:</b>	<b>692.439</b>	<b>630.257</b>	<b>91%</b>

Табела 2: План и реализација расхода за период 01.01.- 31.03.2023. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 599.007 хиљада динара чине 95% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 270.631 хиљада динара, као и трошкови производних услуга у износу од 204.952 хиљада динара, који су за 6% већи од планираних, због тога што су трошкови Сектора за јавни транспорт путника повећани услед увећања трошкова превоза (месечне фактуре добављача).

Финансијски расходи реализовани су у приближно плану, и износе 15.853 хиљада динара, а односе се у највећој мери на расходе камата по основу кредита код пословних банака и финансијског лизинга (15.104 хиљада динара). Висина реализованих расхода камата по основу кредита код пословних банака директно указује да је менаџмент Предузећа у складу са начелом опрезности, одабрао најповољније дугорочне изворе финансирања за планиране инвестиционе активности и оптималном рекласификацијом структуре кредитне задужености значајно смањио оптерећење финансијских расхода. У наведеном извештајном периоду остварени су и остали финансијски расходи у износу од 749 хиљада динара.

Остали расходи, који се односе на трошкове спорова, накнаде штете према трећим лицима, трошкове утужења и слично, реализовани су у укупном износу од 15.397 хиљада динара и представљају остварење од 118% у односу на планиране.

По основу промене рачуноводствене политике и исправки грешака из ранијег периода у првом кварталу 2023. године реализовани су расходи у износу од 543 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 први квартал 2023. године планирало добитак пре опорезивања и нето добитак у износу од 36.610 хиљада динара. Добитак из редовног пословања пре опорезивања, као разлика укупно остварених прихода и расхода у пословању предузећа, реализован је у износу од 37.153 хиљада динара. Будући да у посматраном извештајном периоду Предузеће није остварило издатке по основу пореског расхода, а даје имало исправку грешака из ранијих периода у износу од 543 хиљаде динара, остварен је нето добитак у износу од 36.610 хиљада динара.



у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТ	План 01.01.-31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.
Пословни добитак	112.611	60.981
Губитак из финансирања	-4.625	-11.543
Приходи од усклађивања вредности имовине	1.000	0
Расходи од усклађивања вредности имовине	0	0
Расходи промене рач.политике и исправка грешака из ранијих периода	0	543
Порески расход периода	0	0
Нето добитак	98.386	36.610

Табела 3: Нето добитак/губитак

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2023. године приказује вредност имовине, потраживања и обавеза Предузећа.

Укупна актива исказана у билансу стања на дан 31.03.2023. године представља вредносни израз средстава предузећа по намени и њена структура приказана је у наредној табели.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Стална имовина	2.657.560	2.547.986	96%
Обртна имовина	577.621	707.298	122%
Одложена пореска средства	0	0	0
Укупна актива:	3.235.181	3.255.284	101%

Табела 4: Структура активе на дан 31.03.2022. године

Активa Предузећа на дан 31.03.2023. године има вредност 3.255.284 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2023. године износи 2.547.986 хиљада динара, што представља 78% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 2.500.231 хиљада динара чине највећи део сталне имовине и представљају 98% сталне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.03.2023. године износи 707.298 хиљада динара, што представља 22% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, потраживања по основу продаје (купци у земљи) имају највеће учешће у обртној имовини од 41%. Иста износе 290.666 хиљада динара и испод су планираног нивоа (302.500 хиљада динара).

Укупна пасива на дан 31.03.2023. године има вредност 3.255.284 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.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.-31.03.2023.	%
Капитал	1.456.489	1.343.022	92%

Дугорочне резервисања и обавезе	773.396	887.793	115%
Одложене пореске обавезе	37.696	37.696	100%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	212.616	203.988	96%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	754.984	782.785	104%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>3.235.181</b>	<b>3.255.284</b>	<b>101%</b>

Табела 5: Структура пасиве на дан 31.03.2023.. 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 добиткаранијих година и нераспоређеног добитка текуће године.

Дугорочна резервисања и обавезе реализоване су у већем обиму у односу на план и износе 887.793 хиљада динара, што представља 27% укупне пасиве Предузећа. Наведена позиција пасиве обухвата резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, као што су јубиларне награде, отпремнине за одлазак у пензију и др. резервисања за судске трошкове и обавезе по основу дугорочних кредита и финансијског лизинга.

Одложене пореске обавезе су реализоване у износу од 37.696 хиљада динара, што у односу на планираних 37.696 динара чини реализацију од 100%.

Дугорочни одложени приходи и примљене донације, остварене су у износу од 203.988 и за 4% су испод планираних вредности.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе реализоване су у обиму изнад вредности која је планирана за посматрани извештајни период и износе укупно 782.785 хиљада динара, што чини 24% укупне пасиве. У структури краткорочних обавеза највеће је учешће обавеза из пословања које се односе на обавезе према добављачима за услуге и робу која нису доспела за плаћање на дан 31.03.2023. 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) = 0,50

Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,50 динара туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 50% укупних извора финансирања.

2. **Рацио новчане ликвидности** = (готовина + ликвидне ХОВ)/ текуће обавезе = 0,67

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 0,67 динара новчаних средстава.

3. **Коефицијент обрта имовине** = приходи од продаје/ просечна укупна имовина = 0,40. Вредност коефицијента обрта имовине од 0,40 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,40 динара нето прихода од продаје.



односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине побољшана у односу на предходни извештајни период.

4. **Рацио профитабилности** = нето добит/приходи од продаје= 0,06

Исказана вредност рација профитабилности показује да је Друштво на 1 динар остварених прихода од продаје остварило свега 0,06 динара нето добити.

5. **Просечан период наплате** = просечна потраживања/ просечан дневни приход од продаје=0,40. Исказана вредност рација од 0,40 показује да предузеће своја потраживања наплаћује у просеку за 40 дана.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01. –31.03.2023. године остварило укупан прилив готовине у износу од 950.363 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 84% представљају приливи готовине из пословних активности—795.846 хиљада динара, који се односе на:

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

ПРИЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	%
Приливи готовине из пословних активности	719.910	795.846	111%
Приливи готовине из активности инвестирања	1.000	0	0%
Приливи готовине из активности финансирања	147.600	154.517	105%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>868.510</b>	<b>950.363</b>	<b>89%</b>

Табела 6: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2023. године.

Приливи готовине из пословних активности реализовани су у већем обиму у односу на планиране (11%). Поменути приливи су настали по основу:

- 1) Продаје и примљених аванса —789.549 хиљада динара (планирано 708.000 хиљада динара) и чине 112% реализације. Овом позицијом обухваћени су приливи из редовних активности, које обухватају приливе по основу наплате потраживања од свих категорија купаца.
- 2) Примљене камате из пословних активности - 926 хиљада динара и чине 24% планираних 3.810 хиљада динара. Ниска реализација прилива по основу камата из редовног пословања у корелацији је са активностима наплате потраживања редовним и ванредним путем (утужења код извршитеља, судски спорови и сл.)

- 3) Остали приливи из редовног пословања – 5.371 хиљада динара и чине 66% планираних (8.100 хиљада динара).

Приливи готовине из активности инвестирања планирани су у износу од 1.000.000 динара, али у посматраном извештајном периоду нису реализовани.

Приливи готовине из активности финансирања чине 16% укупних прилива, а остварени су у износу од 154.517 хиљада динара и реализовани су у већем обиму у односу на планиране (105%).

Предузеће је у периоду од 01.01.2023.- 31.03.2023. године остварило укупан одлив готовине у износу од 909.516 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине, највећи део (86%), представљају одливи готовине из пословних активности.

Одливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 779.078 хиљада динара и у односу на планирану вредност (664.580 хиљада динара), већи су за 17%. Поменути одливи састоје се од исплата обавеза из редовног пословања, и то исплате обавеза према добављачима (483.191 хиљада динара), исплате зарада, накнаде зарада и осталих личних расхода запосленима (270.631 хиљада динара), плаћене камате у земљи у износу од 13.963 хиљада динара и исплате пореза на добит и осталих јавних прихода у износу од 11.293 хиљада динара.

Одливи готовине из активности инвестирања чине 0,07% укупних одлива готовине, а остварени су у износу од 672 хиљада динара, односно 1% планиране вредности на тој позицији.

Одливи готовине из активности финансирања остварени су у мањем обиму у односу на планиране вредности (остварено 129.766 хиљада динара, а планирано 147.050 хиљада динара) и чине 14% укупних одлива готовине. Ова категорија одлива готовине односи се на отплату дугорочних и краткорочних кредита у складу са планом отплате за посматрани извештајни период 2023. године.

у хиљадама динара

Одливи	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	%
Одливи готовине из пословних активности	664.580	779.078	117%
Одливи готовине из активности инвестирања	47.500	672	1%
Одливи готовине из активности финансирања	147.050	129.766	88%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>859.130</b>	<b>909.516</b>	<b>106%</b>

Табела 7: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2023. године.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2023. - 31.03.2023. године, остварен је укупан нето прилив готовине у износу од 40.847 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине, које је износило 175.076 хиљада динара, готовина на крају обрачуноског периода износи 215.923 хиљада динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 31.03.2023. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2023. године укупно износе 270.630.815 динара у односу на планираних 295.289.100 динара, односно проценат реализације плана износи

92%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном извештајном периоду износила 198.064.632 динара, и представља 73% укупних трошкова запослених. По кадровској евиденцији на дан 31.03.2023. године укупан број запослених је 589, од чега је 568 запослених у радном односу на неодређено време, а 21 запослених у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01. – 31.03. 2023. године:

Трошкови запослених	План 2023.	у динарима	
		Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана 2023.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	226.011.600	198.064.632	88%
Накнаде по уговору о делу	62.500	96.037	154%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	525.000	0	0%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	120.000	0	0%
Накнаде члановима надзорног одбора	237.500	222.222	94%
Превоз запослених на посао и са посла	5.120.000	5.001.413	98%
Дневнице на службеном путу	125.000	30.240	24%
Накнаде трошкова на службеном путу	112.500	128.192	114%
Отпремнина за одлазак у пензију	200.000	263.009	132%
Јубиларне награде	650.000	70.830	11%
Помоћ радницима и породици радника	1.000.000	918.224	92%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	1.000.000	0	0%
Трошкови ангажовања запослених преко агенције	60.000.000	65.836.017	110%
Трошкови стручног усавршавања	125.000	0	0%
<b>Укупно:</b>	<b>295.289.100</b>	<b>270.630.816</b>	<b>92%</b>

Табела 8: План и реализација трошкова запослених за период 01.01.-31.03.2023. године

Од свих наведених трошкова запослених, највеће прекорачење у односу на планску категорију, настало је код Накнада по уговору о делу, које су за 54% веће од планираних. Такође, прекорачење постоји и код накнада трошкова на службеном путу који износе 128.192 динара, а планирано је 112.500 динара. Трошкови ангажовања запослених преко агенције као и отпремнина за одлазак у пензију, реализовани су изнад предвиђеног плана.

Предузеће у периоду од 01.01. до 31.03.2023. године није остварило прекорачења по основу исплате зарада запослених, превоза запослених на посао и са посла, дневница на службеном путу, накнада члановима Надзорног одбора и јубиларних награда.



## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2022.године укупан број запослених на неодређено време био је 562. У посматраном кварталу престао је радни однос за 3 запослена на неодређено време и то: 1 запослени је отишао у старосну пензију, 1 запослени је отишао у превремену пензију, а за 1 радника мирује радни однос. На неодређено време, примљено је 9 запослених на основу Закључка Комисије за давање сагласности - Владе. Из наведеног закључујемо да у ЈКП Шумадији, 31.03.2023. укупан број запослених на неодређено време износи 568.

Укупан број запослених на одређено време на дан 31.12.2022.године био је 16. У првом кварталу, радни однос на одређено време је престао за 2 запослена услед истека рока уговора, док је 7 радника засновало радни однос на одређено време. У складу са наведеним укупан број запослених на одређено време, на дан 31.03.2023. године износи 21.

На дан 31.12.2022.године, није било ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа). Како није било ни пријема по овом основу, укупан број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа) на дан 31.03.2023. је нула.

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон планираних и исплаћених зарада у првом кварталу у складу је са Годишњим програмом пословања ЈКП Шумадија Крагујевац за 2023. годину, што значи да нема одступања од плана када је реализација у питању.

## 7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП Шумадија Крагујевац је према Годишњем програму пословања за 2023. годину број 10-30508 од 14.12.2022. године, планирала субвенције од Оснивача у износу од 36.000.000 динара. Намена субвенција је за куповину мултифункционалног возила за одржавање зеленила, као и набавку система за контролу и наплату путем мобилних оператера. („Око Соколово“). Субвенције нису реализоване у првом кварталу.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

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

У посматраном периоду, реализација трошкова репрезентације исказана је кроз индекс реализације 0,63. Остварено је 125.522 динара у односу на планираних 200.000 динара. Предузеће је у истом периоду утрошило финансијска средства за трошкове рекламе и пропаганде у износу од 886.420 динара у односу на планираних 250.000. Реализација је изнад планираних вредности због израде промотивног и аудио видео материјала, како би се на што бољи начин презентовало функционисање предузећа и обављање пословних активности.

## 9. ДОБИТ

Предузеће је период 01.01.-31.03.2023.године завршило са позитивним резултатом, односно оствареном нето добитком у износу од 36.610 хиљада динара, односно остварењем од 37%, јер је било планирано 98.386 хиљада динара нето добитка.



## 10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачунског периода 01.01.2023. године износи 175.078.428,62 динара, док стање готовине на крају првог квартала тј. 31.03.2023. године износи 215.923.377,41 динар.

## 11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупан износ кредитне задужености Предузећа на дан 31.03.2023. године износи 971.738.049,31 динара, од чега:

- за финансирање текуће ликвидности – 233.017.200,00 динара;
- за финансирање капиталних пројеката – 738.720.849,31 динара.

## 12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01.2023. године до 31.03.2023. године предузеће није реализовало планиране инвестиције.

## 13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће на дан 31.03.2023. године, има укупна потраживања у износу од 445.612.176 динара, док стање обавеза износи 421.493.717 динара. У структури потраживања, највећи део чине потраживања до Змесеца, а што се обавеза тиче, предузеће највише има краткорочних обавеза. Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац има 1.640 судских спорова, од којих се у 220 појављује као тужена страна, а у 1.420 спора као страна која тужи.

## III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац има утврђене основне циљеве који су у складу са циљевима града Крагујевца, комуналним делатностима у Републици Србији и који су утврђени Законом о комуналним делатностима и другим важећим нормативима.

У складу са Годишњим Програмом пословања за 2023. годину који представља планску основу за предузимање активности предузећа, а који јесачињен сагласно са програмима града Крагујевца, програмима предузећа, утврђеним Законом о комуналним делатностима, Законом о јавним предузећима и другим важећим нормативима ЈКП Шумадија Крагујевац делује у правцу обезбеђења текуће ликвидности и остварења оптималног пословања.

Предузеће у првом кварталу 2023. године 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 да ЈКП Шумадија Крагујевац за 2023. годину планира наставак активности на квалитетној имплементацији финансијског управљања и контроле, регистрању и управљању ризицима на свим нивоима процеса рада уз идентификовање неправилности и доношење мера о управљању неправилностима у свим организационим јединицама 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 други сегменти пословања као што су успешно ажурирање система финансијског управљања и контроле и управљања ризицима, примена сертифицираних стандарда пословања у складу са саодговорном улогом предузећа у вршењу комуналних и других поверених делатности на територији града Крагујевца говоре да предузеће делује са сталним циљем да се обезбеди очување и унапређење заштите животне средине, бољи квалитет комуналних услуга на територији града Крагујевца и квалитетнију услугу за све кориснике.

### 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 27.12.2022.године донела Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања за 2023. годину.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.03.2023. године остварило укупан приход у износу од 5.036 хиљада динара. Укупно планирани приход за период 01.01.-31.03.2023.године износио је 4.650 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 108%. 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.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Пословни приходи	4.500	4.203	93%
Финансијски приходи	0	0	
Остали приходи	150	833	555.33%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>4.650</b>	<b>5.036</b>	<b>108%</b>

Табела 17: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2023. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи и то у износу од 4.203 хиљаде динара или 83.46%. Ове пословне приходе чине Остали пословни приходи у износу од 4.203 хиљаде динара. Од ових прихода субвенције оснивача износе 4.203 хиљаде динара или 100%.

У укупним приходима имају учешће и остали приходи и то 833 хиљаде динара и чине 16,54% укупних прихода, а нису били планирани, јер се ради о наплаћеним приходима од судских спорова, који нису могли бити планирани.

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.03.2023. године остварило укупне расходе у износу од 4.329 хиљаде динара. Укупно планирани расход за наведени период износио је 4.359 хиљада динара, што значи да је реализација укупног расхода на нивоу од 99% од планираних.

РАСХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Пословни расходи	4.334	4.329	100%
Финансијски расходи	25	0	0%
Остали расходи	0	0	
<b>Укупни расходи:</b>	<b>4.359</b>	<b>4.329</b>	<b>99%</b>

Табела 18: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2023. године

У укупним расходима учешће имају само пословни расходи који са реализацијом од 4.329 хиљада динара чине 100% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (група 52) који износе 3.153 хиљаде динара (а планирано је 3.487 хиљада динара) и представљају 72,83% пословних расхода. Трошкови материјала, горива и енергије од планираних 195 хиљада динара реализовани су у износу од 196 хиљада динара (101%) и чине 4,53% пословних расхода. Трошкови производних услуга су од планираних 202 хиљаде динара, реализовани у износу 150 хиљада динара и чине 3,47% пословних



расхода. Нематеријални трошкови са реализацијом од 830 хиљада динара од планираних 315 хиљада динара, учествују са 19,17% у пословним расходима.

Није било реализације финансијских расхода, а план је 25 хиљада динара. Предузеће је у овом периоду није планирало ни остварило остале расходе.

Остварени пословни губитак за период 01.01.-31.03.2023. године износи 126 хиљада динара, а планирани пословни добитак је 166 хиљада динара. Предузеће је планирало губитак из активности финансирања у износу од 25 хиљада динара, а нема оствареног ни добитка ни губитка из финансирања.

Такође, остварени су остали приходи од 833 хиљада динара од планираних 150 хиљада динара, док нису остварени нити планирани остали расходи. Предузеће је у периоду 01.01.-31.03.2023. године остварило нето добитак у износу од 707 хиљада динара, а планирало је нето добитак у износу од 291 хиљаду динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2023. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

АКТИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Стална имовина	32.660	32.641	100%
Обртна имовина	6.262	1.910	31%
<b>Укупна актива:</b>	<b>38.922</b>	<b>34.551</b>	<b>89%</b>

Табела 19: Структура активе на дан 31.03.2023. године

Актива Предузећа на дан 31.03.2023. године има вредност 34.551 хиљаду динара што у односу на планираних 38.922 хиљаде динара представља реализацију од 89%, а састоји се од сталне имовине и обртне имовине.

Вредност сталне имовине на дан 31.03.2023. године износила је 32.641 хиљаду динара, што представља 94,47% укупне имовине, што у односу на планираних 32.660 хиљада динара представља реализацију од 100%. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 32.287 хиљада 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 31.03.2023. године износила је 1.910 хиљада динара, што у односу на планираних 6.262 хиљаде динара представља реализацију од 31%, а представља 5,53% укупне имовине. Највеће учешће у обртној имовини имају остала краткорочна потраживања која износе 1.752 хиљаде динара (од планираних 479 хиљада динара), односно 91,73% обртне имовине. Остала краткорочна потраживања највећим делом чине потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса 1.169 хиљада динара, а чине их још и остала потраживања 583 хиљаде динара. Обртну имовину чине још залихе у износу од 123 хиљаде динара (6,44%), потраживања по основу продаје 16 хиљада динара (0,84%), и готовина и готовински еквиваленти у износу од 19 хиљада динара (0,99%).

Пасива Предузећа на дан 31.03.2023. године има вредност 34.551 хиљаду динара што у односу на планираних 38.922 хиљаде динара представља реализацију од 89%, а чине је следеће позиције: дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе, краткорочна резервисања и краткорочне обавезе и губитак изнад висине капитала.

У хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Капитал	3.414	0	0%
Дугорочне резервисања и обавезе	3.326	3.326	100%
Одложене пореске обавезе	310	310	100%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	31.872	35.229	111%
Губитак изнад висине капитала	0	4.314	
<b>Укупна пасива:</b>	<b>38.922</b>	<b>34.551</b>	<b>89%</b>

Табела 20: Структура пасиве на дан 31.03.2023. године

Капитал је планиран у износу од 3.414 хиљада динара а није било реализације.

Дугорочна резервисања и обавезе која су планирана и реализована у износу од 3.326 хиљада динара (100%), представљају резервисања за трошкове судских спорова и чине 9,62% укупне пасиве.

Одложене пореске обавезе планиране су на нивоу од 310 хиљада динара и реализоване у истом износу или 100% и чине 0,90% укупне пасиве.

Највећи део пасиве се односи на краткорочна резервисања и краткорочне обавезе. Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су планиране на нивоу 31.872 хиљаде динара, а стање краткорочних обавеза на дан 31.03.2023. године износи 35.229 хиљада динара и односе се у највећем проценту на обавезе из пословања, тј. обавезе према добављачима у земљи и то 27.328 хиљада динара и остале краткорочне обавезе у износу од 7.358 хиљада динара.

Губитак изнад висине капитала није био планиран, а реализован је у износу од 4.314 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 =  $707/0$

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.03.2023. године остварило укупан прилив готовине у износу од 4.691 хиљаду динара, а планирана вредност на тој позицији износи 4.575



хиљада динара, тј. реализација је 103%. 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.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	4.575	4.691	103%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Приливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>4.575</b>	<b>4.691</b>	<b>103%</b>

Табела 21: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2023. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.03.2023. године остварило укупан одлив готовине у износу од 4.708 хиљада динара, што представља 103% у односу на планираних 4.575 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности што износи 4.708 хиљада динара.

У хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	4.575	4.708	103%
Одливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Одливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>4.575</b>	<b>4.708</b>	<b>103%</b>

Табела 22: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2023. године

Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплату зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, који у периоду 01.01.-31.03.2023. године укупно износе 3.153 хиљаде динара, што чини 66,98%, одлива готовине из пословних активности. Чине их још и исплата добављачима и дати аванси у земљи у износу од 1.555 хиљада динара и чини 33,02% одлива готовине из пословних активности.

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 01.01.2023. до 31.03.2023. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 17 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине 01.01.2023. године, које је износило 36 хиљада динара, произилази да је крајње стање готовине на дан 31.03.2023. године износило 19 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 31.03.2023. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ



Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2023. године укупно износе 3.153.534 динара у односу на планираних 3.507.468 динара, односно проценат реализације плана износи 90%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у извештајном периоду укупно износила 2.781.068 динара, и представља 91,04% укупно реализованих трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.03.2023. године износи укупно 5 запослених, од чега је 4 запослена 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.-31.03.2023. године:

Трошкови запослених	У динарима		
	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	3.192.000	2.781.068	87%
Наканде члановима надзорног одбора	183.968	180.556	98%
Превоз запослених на посао и са посла	54.000	43.335	80%
Накнаде трошкова на службеном путу	2.500	0	0%
Помоћ радницима и породици радника	30.000	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	25.000	148.575	594%
Трошкови стручног усавршавања запослених	20.000	0	0%
<b>Укупно:</b>	<b>3.507.468</b>	<b>3.153.534</b>	<b>90%</b>

Табела 23: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.03.2023. године

Током првог квартала исплаћен је износ од 148.575 динара запосленом коме је престао радни однос на име неискоришћеног годишњег одмора, што није било предвиђено планом, а довело је до реализације од 594% у односу на план.

У обрасцу је наведен број запослених на дан 31.03.2023. Разлика у односу на план настала је, јер је један запослени споразумно раскинуо радни однос.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2022. 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 је дошло до промене у кадровској структури, тако да је на дан 31.03.2023. године у Предузећу било укупно 5 запослених, од чега:

- 4 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 01.01.2023. године до 31.03.2023. 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, јавним предузећима и привредним друштвима у 2023.години ("Службени лист града Крагујевца", број 37/22, 5/23, 7/23), као и Годишњим програмом пословања Предузећа за 2023. годину број 05-918 од 14.12.2022. је предвиђено коришћење средстава субвенција у укупном износу од 18.000.000 динара. Програмом о изменама посебног програма коришћења субвенција из буџета града Крагујевца број 05-98 од 16.03.2023. године за I квартал 2023.године планирно 4.320.902 динара, док је пренети износ 4.202.748 динара.

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

У првом кварталу није било трошења средстава за посебне намене.

## **9. НЕТО ДОБИТ**

Предузеће је период 01.01.-31.03.2023.године завршило са позитивним резултатом, односно оствареном нето добитком у износу од 707 хиљада динара, односно остварењем од 243%, јер је било планирано 291 хиљада динара нето добитка.

## **10. ГОТОВИНА**

Стање готовине на почетку обрачунског периода 31.12.2022. године износи 35.960,95 динара, док стање готовине на крају првог квартала тј. 31.03.2023. износи 18.795,82 динара.

## **11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

У I кварталу није било кредитног задужења.

## **12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

У I кварталу нису планирана средства за инвестиционо улагање па није било ни реализованих инвестиција.

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

Укупна вредност потраживања Предузећа на дан 31.03.2023.године износе 5.274.908 динара и односе се на услуге извршене у претходној години. Сва потраживања су на период дуже од 12 месеци.

Обавезе на исти дан износе 27.328.465 динара и обухватају дуговања према добављачима, обавезе по основу каматаи остале обавезе за каматеи трошкове финансирања. Обавезе на период до 3 месеца износе 809.292 динара, а на дуже од 12 месеци 26.519.173 динара.

Број судских спорова на дан 31.03.2023.године у којима је Предузеће страна која тужи је 19, а вредност спорова је 20.186.979 динара. Број судских спорова на дан 31.03.2023.године у којима је Предузеће страна која је тужена је 15, а вредност спорова је 325.929.757 динара.

## **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 2023. године..

Од 2023. 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 2023.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.

#### 4. Пословно име: Јавно предузеће Урбанизам Крагујевац

Седиште: Крагујевац, улица Краља Петра I 23

Претежна делатност : 71.11 - архитектонска

Матични број: 07165862

ПИБ 101577522

#### I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

ЈП Урбанизам Крагујевац је урбанистичка институција која у континуитету прати урбани развој града Крагујевца радећи највеће и најзначајније планове, пројекте и програме, првенствено за потребе Града. Предузеће настоји да доминира квалитетом услуга, ценом, ефикасношћу и професионалним односом.

Претежна делатност предузећа је 71.11-архитектонска делатност. Поред ове делатности предузеће може обављати и друге делатности као што су: издавање књига, делатност, агенција за некретнине, изнајмљивање и лизинг канцеларијских машина и опреме, изнајмљивање и лизинг осталих машина, опреме и материјалних добара, консултанске делатности у области информационе технологије, рачунарско програмирање, обрада података, хостинг, веб портали, остале услуге информационе технологије, правни послови консултације и давање савета у припреми правних докумената, консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем, архитектонске и инжењерске делатности и техничко саветовање, инжењерске делатности и техничко саветовање, делатност рекламних агенција, комбиноване канцеларијско административне услуге и фотокопирање, припремање докумената и друга специјализована канцеларијска подршка.

Наведене делатности предузеће обавља самостално по уговорима, али је дужно да их планира и обавља тако да се тиме не доводе у питање укупно и благовремено обављање делатности од општег интереса.

Надзорни одбор предузећа је донео Годишњи програм пословања за 2023. годину на седници одржаној дана 14.12.2022 године, Одлуком број V 2553/2. Скупштина града Крагујевца донела је Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац за 2023. годину број 023-367/22-I од 27.12.2022.години.

#### II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈП Урбанизам – Крагујевац је у периоду 01.01.-31.03.2023.године обављало послове са градском управом за развој и инвестиције везане за израду планске и пројектно техничке документације и то: Услуга стручно техничког надзора над извођењем радова и израда геодетских пројеката, пројеката



парцелације/препарцелације, урбанистичких пројеката и израде КТП, док смо на екстерном тржишту закључили уговоре са општином Ивањица за услугу ажурирања и допуне пројектне документације - главног пројекта Крака уливе II Пролетерске бригаде ка Зорнићима, насеље Луг у Ивањици и са град Јагодина уговор за израду извештаја о стратешкој процени утицаја на животну средину ПГР Урбанистичке зоне 59 - град Јагодина.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је за периоду 01.01.-31.03.2023. године остварило укупан приход у износу од 14.594 хиљада динара. Планирани приход за наведени период износио је 31.227 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 47%. Остварени приход је испод очекиваног због комплексности израде планских докумената као и израде пројектно техничке документације. 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 првом кварталу.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Пословни приходи	31.057	14.362	46%
Финансијски приходи	70	118	169%
Остали приходи	100	114	114%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>31.227</b>	<b>14.594</b>	<b>47%</b>

Табела 24: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2023. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи у износу од 14.362 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 70 хиљада динара, а остварени у износу од 118 хиљаде динара (169% реализације). Остали приходи чине камате од Адико банке по основу овернајт депозита и планирани су у износу од 100 хиљада динара, а остварени у износу од 114 хиљаде динара (114% реализације).

Предузеће је за периоду 01.01.-31.03.2023. године остварило укупне расходе у износу од 18.946 хиљада динара. Планирани расход за наведени период износио је 31.106 хиљада динара, што значи да реализација укупног расхода износи 61%.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Пословни расходи	30.711	18.906	62%
Финансијски расходи	60	12	20%
Остали расходи	335	28	8%
<b>Укупни расходи:</b>	<b>31.103</b>	<b>18.946</b>	<b>61%</b>

Табела 25: План и реализација расхода за период 01.01.-31.03.2023. године

Пословни расходи предузећа износе 18.906 хиљада динара, што представља 62% од планираних 30.711 хиљада динара. Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који чине 75% пословних расхода или 14.133 хиљада динара.

На основу изнетих образложења пословних прихода и расхода и њихових износа Предузеће у првом кварталу послује са пословним губитком од 4.544 хиљада динара, а планирало је пословни добитак од 346 хиљаде динара. Предузеће је у извештајном периоду остварило добитак из финансирања у износу од 106 хиљада динара, а планирано је 10 хиљада динара. С тим у вези, Предузеће је за поменути период остварило нето губитак у износу од 4.352 хиљада динара, а планиран је добитак у износу од 121 хиљада динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2023. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Стална имовина	131.550	123.375	94%
Обртна имовина	28.734	32.564	113%
<b>Укупна актива:</b>	<b>160.284</b>	<b>155.939</b>	<b>97%</b>

Табела 26: Структура активе на дан 31.03.2023. године

Активa Предузећа на дан 31.03.2023. године има вредност 155.939 хиљаде динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2023. године износила је 123.375 хиљада динара, што представља 79% укупне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.03.2023. године износила је 32.564 хиљаде динара, што представља 21% укупне имовине.

Пасива Предузећа на дан 31.03.2023. године има вредност 155.939 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 83% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, резерве и нераспоређени добитак ранијих година.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Капитал	133.169	129.806	97%
Дугорочне резервисања и обавезе	1.160	505	44%
Одложене пореске обавезе	17.985	17.791	99%
Краткорочне обавезе	7.970	7.837	98%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>160.284</b>	<b>155.939</b>	<b>97%</b>

Табела 27: Структура пасиве на дан 31.03.2023. године

Рацио показатељи:

1. Рацио дугорочне задужености = дугорочни дуг / (дугорочни дуг + основни капитал) 0.013 – на основу добијене вредности овог индикатора предузеће је на сваки динар улагања из сопствених



средства ангажовало 0,013 дугорочних обавеза. Предузеће није дугорочно задужено кредитима и зајмовима сем финансијским лизингом за набавку возила.

2. Рацио новчане ликвидности = (готовина + ликвидне ХоВ) / текуће обавезе 12,82 – 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 0,04465 – што се тиче овог индекса 4,465 динара пословног прихода је остварено за сваки динар уложен у пословна средства.

4. Рацио профитабилности, односно профитна маржа = нето добит / приходи од продаје – Предузеће је у првом кварталу пословало са губитком у износу од 4.352 у хиљадама динара.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је за период 01.01.-31.03.2023. године остварило укупан прилив готовине у износу од 2.021.933 хиљада динара, а укупан планирани прилив готовине износи 1.382.756 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 – 1.987.218 хиљада динара. Прилив готовине из пословних активности износи 34.715 хиљада динара и односе се у највећем делу на продају и примљене авансе у земљи. Предузеће није планирало ни остварило приливе готовине из активности финансирања.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	32.606	34.715	106%
Приливи готовине из активности инвестирања	1.350.150	1.987.218	147%
Приливи готовине из активности финансирања			
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>1.382.756</b>	<b>2.021.933</b>	<b>146%</b>

Табела 28: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2023. године

Предузеће је за период 01.01.-31.03.2023. године остварило укупан одлив готовине у износу од 2.023.594 хиљада динара, а планирало је на нивоу од 1.391.756 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 99% представљају одливи готовине из активности инвестирања и то 1.998.685 хиљада динара. Одливи готовине из пословних активности износе 24.714 хиљада динара тј. 1% укупних одлива. Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, које су укупно износиле 17.877 хиљада динара. Одливи готовине из активности финансирања чине занемарљив проценат укупних одлива и чине 0,01% или 195 хиљада динара.



у хиљадама динара			
ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	34.780	24.714	71%
Одливи готовине из активности инвестирања	1.356.726	1.998.685	147%
Одливи готовине из активности финансирања	250	195	70%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>1.391.756</b>	<b>2.023.594</b>	<b>145%</b>

Табела 29: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2023. године

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.-31.03.2023. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 1.661 хиљаде динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине на почетку 2023. године, које је износило 2.201 хиљаде динара, произилази да крајње стање готовине 31.03.2023. године износи 540 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 31.03.2023. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа за период 01.01.-31.03.2023. године укупно износе 14.132.249 динара у односу на планираних 18.010.891 динара, односно проценат реализације плана износи 78%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у наведеном периоду укупно износила 13.632.595 динара, и представља 84% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.03.2023. 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.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	16.236.285	13.632.595	84%
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	306.606	180.556	59%
Превоз запослених на посао и са посла	550.000	300.779	55%

Дневнице на службеном путу	100.000	18.319	18%
Накнаде трошкова на службеном путу	0	0	0%
Отпремнина за одлазак у пензију	250.000		
Отпремнина - технолошки вишак			
Јубиларне награде	200.000	0	0%
Смештај и исхрана на терену	30.000	0	0%
Помоћ радницима и породици радника	130.000	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	8.000	0	0
<b>Укупно:</b>	<b>18.010.891</b>	<b>14.132.249</b>	<b>78%</b>

Табела 30: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.03.2023. године

Све категорије трошкова запослених реализоване су у планским оквирима који су Програмом пословања за 2023. годину предвиђени.

#### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2023.године на неодређено време Предузеће има 35 радника на запослено на неодређено и 4 радника на одређено време. 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 31.03.2023.године реализација репрезентације у односу на план је 0%.

#### 9. ДОБИТ

Предузеће је период 01.01.-31.03.2023.године завршило са негативним резултатом, односно оствареном нето губитком у износу од 4.352 хиљада динара, а било је планирано остварење нето добитка у износу од 121 хиљада динара.

#### 10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачунског периода 01.01.2023. године износило је 2.201.880,54 динара, док стање готовине на крају првог квартала тј. 31.03.2023. године износи 539.712,00 динара.

## 11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није кредитно задужено.

## 12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Предузеће нема инвестиције.

## 13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања до три месеца се односе на реализацију у првом кварталу. Потраживања од три до 12 месеци односе се на потраживања од АД Електропривреда Србије. 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 Уговор о закупу пословног простора у улици Краља Петра I 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 првом кварталу. Обавезе преко 12 месеци се односе на предузећа која не постоје.

## III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће је у четвртм 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 2023.годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 14.12.2022.године Одлуком број 01-7602. Решењем број 023-363/22-I дана 27.12.2022.године Скупштина града Крагујевца дала сагласност што је објављено и у Службеном гласнику РС.



## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Основна делатност Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац је пружање комуналних услуга кроз Систем обједињене наплате. Осим ове основне делатности, Предузеће 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.

Наплата комуналних услуга - рачуна путем Система обједињене наплате дало је грађанима Крагујевца, као и претходних година бројне бенефите у виду плаћања рачуна како за обједињену наплату, тако и за утрошену воду на истом месту без икакве накнаде, као и могућност плаћања других рачуна имајући у виду да је Предузеће заступник платне институције. Преузеће је на наплатним местима распоређеним у највећим деловима града омогућило суграђанима олакшано плаћање рачуна комуналних услуга без провизије, готовински и чековима грађана. Поред тога, омогућено је и плаћање осталих рачуна по најнижој провизији као и куповина е-КГ картице за градски превоз и допуне истих. Такође, грађанима је омогућено добијање рачуна за обједињену наплату на њихове е-mail адресе и плаћање помоћу QR код-а које је имплементирано по препоруци Народне банке Србије.

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023.године до 31.03.2023.године остварило укупан приход у износу од 51.433 хиљада динара. Укупно планирани приход за исти период износио је 51.790 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 99%.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Пословни приходи	46.726	49.337	106%
Финансијски приходи	125	221	177%
Остали приходи	3.939	234	6%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	1.000	1.641	164%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>51.790</b>	<b>51.433</b>	<b>99%</b>

Табела 1: План и реализација прихода у периоду 01.01.-31.03.2023.године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, који чине 95,92% укупног прихода. Пословни приходи планирани су у износу од 46.726 хиљада динара у периоду 01.01.-31.03.2023. године, а остварени у износу од 49.337 хиљада динара што указује да проценат реализације пословних прихода износи 106%.

Финансијски приходи су за период 01.01.-31.03.2023.године планирани у износу од 125 хиљада динара, а остварени у износу од 221 хиљада динара. Одступање у планираном износу се јавља у делу прихода од камата по основу орочених средстава код Поштанске штедионице који нису планирани приликом израде Годишњег програма пословања.

Остали приходи су остварени у периоду 01.01.-31.03.2023.године у износу од 1.000 хиљада динара, у односу на планираних 1.641 хиљада динара. Одступање се јавља у делу осталих неопорезивих

прихода- прихода по основу пословања и посредовања у пословању са платном институцијом као неопорезивих прихода.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у периоду од 01.01.-31.03.2023. године у износу од 3.939 хиљада динара, а остварење у овом периоду износи 234 хиљада динара, јер се дато усклађивање врши на крају пословне године.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Пословни расходи	50.036	43.056	86%
Финансијски расходи	275	58	21%
Остали расходи	750	9	1%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	1.250	0	0%
<b>Укупни расходи:</b>	<b>52.311</b>	<b>43.123</b>	<b>82%</b>

Табела 2: План и реализација расхода у периоду 01.01.-31.03.2023. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 43.056 хиљада динара чине 99,84% укупних расхода. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају укалкулисане трошкове зарада и накнада зарада за период од јануара до марта 2023. 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 275 хиљада динара у периоду 01.01.-31.03.2023. године, док су остварени у износу од 58 хиљада динара, што чини 21% 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 9 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.03.2023. године, док је та позиција планирана у износу од 750 хиљада динара.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 1.250 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.03.2023. године, а нису остварени у овом периоду, јер се дато усклађивање врши након завршеног редовног годишњег пописа у тој години.

У Годишњем програму пословања ЈСП "Крагујевац", Крагујевац за 2023. годину планиран је нето губитак у износу од 521 хиљада динара за период од 01.01.-31.03.2023. године, док је остварен нето добитак за исти период 2023. године у износу од 7.063 хиљада динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања у периоду 01.01.-31.03.2023. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.



у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.- 31.03.2023.	% реализације плана
Стална имовина	459.753	453.519	99%
Обртна имовина	296.700	377.552	127%
<b>Укупна актива:</b>	<b>756.453</b>	<b>831.071</b>	<b>110%</b>

Табела 3: Структура активе у периоду 01.01.-31.03.2023.године

Актива Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2023.године има вредност 831.071 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине у посматраном периоду износила је 453.519 хиљаде динара, што представља 54,57% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 447.543 хиљада динара чини највећи део сталне имовине и представља 98,68% сталне имовине.

Вредност обртне имовине Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2023.године износила је 377.552 хиљаде динара, што представља 45,43% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, остала краткорочна потраживања имају највеће учешће у обртној имовини од 56,72%, износе 214.166 хиљада динара, а планирана су на нивоу од који 152.529 хиљада динара.

Пасива Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2023.године има вредност 831.071 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на краткорочне обавезе које се састоје од краткорочних финансијских обавеза 73.843 хиљаде, примљени аванси, депозити и кауције 1.402 хиљаде, обавезе из пословања 4.834 хиљаде динара као и остале краткорочне обавезе у износу од 446.351 хиљада динара што укупно износи 526.433 хиљаде и чини 63,34% укупне пасиве.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.- 31.03.2023.	Реализација 01.01.-31.03. 2023.	% реализације плана
Капитал	264.908	299.522	113%
Дугорочна резервисања и обавезе	7.586	5.116	67%
Краткорочне обавезе	483.959	526.433	109%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>756.453</b>	<b>831.071</b>	<b>110%</b>

Табела 4: Структура пасиве у периоду 01.01.- 31.03.2023.године

Капитал је планиран на дан 31.03.2023. године у износу од 264.908 хиљада динара, а остварен у износу од 299.522 хиљада динара што је 113% од планираног.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе се односе на резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених и резервисања за трошкове судских спорова. Ова дугорочна резервисања и обавезе су планиране на дан 31.03.2023. године у износу од 7.586 хиљаде динара, а остварење износи 5.116 хиљада динара, што чини 67%, и односи се на резервисања по основу помоћи радницима и породицама радника као и јубиларних награда запослених из претходног периода и остала дугорочна резервисања.

Рацио показатељи:



- Рацио дугорочне задужености показује колико је предузеће заиста у дуговима и израчунава се на следећи начин:  $\text{дугорочни дуг} / (\text{дугорочни дуг} + \text{основни капитал}) = \text{АОП (0415)} / (\text{АОП (0431)} + \text{АОП (0402)}) = 0,01$ .

Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,01 динар туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 1% укупних извора финансирања. То такође значи да на расположиву имовину предузећа повериоци полажу право у висини степена задужености.

- Рацио новчане ликвидности показују колико предузеће може лако доћи до готовине и израчунава се на следећи начин:  $(\text{готовина} + \text{ликвидне ХоВ}) / \text{текуће обавезе} = \text{АОП (0057)} / \text{АОП (0433)} = 0,72$

Исказана вредност наведеног рација показује да је сваки динар краткорочних обавеза покривен је са 0,72 динара новчаних средстава и овај индикатор ликвидности треба бити један или већи од један. Овде треба истаћи да предузеће значајан део краткорочних обавеза измирује из средстава субвенција из буџета локалне самоуправе

- Коефицијент обрта имовине показује колико предузеће продуктивно користи своју имовину и израчунава се на следећи начин:  $\text{приходи од продаје} / \text{просечна укупна имовина} = \text{АОП (1005)} / \text{просечни АОП (059)} = 0,01$

Вредност коефицијента обрта имовине од 0,01 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,01 динара нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине веома ниска.

- Рацио профитабилности, односно профитна маржа користи се за мерење приноса на улагања и израчунавамо је као :  $\text{нето добит} / \text{приходи од продаје} = \text{АОП (1055)} / \text{АОП (1005)} = 0,58$

Исказана вредност рација профитабилности показује да је предузеће на један динар оствареног прихода од продаје остварило 0,58 динара нето добити.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2023.године до 31.03.2023.године остварило укупан прилив готовине у износу од 17.014 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 100% представљају приливи готовине из пословних активности.

ПРИЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.03.2023.	Реализација 01.01.-31.03.2023.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	34.574	17.014	49%
Приливи готовине из активности финансирања			0%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>34.574</b>	<b>17.014</b>	<b>49%</b>

Табела 5: План и реализација прилива готовине у периоду 01.01.-31.03.2023.године

Приливи готовине из пословних активности су планирани у периоду од 01.01.-31.03.2023. године у износу од износу од 34.574 хиљада динара, док је остварен прилив у износу од 17.014 хиљада динара и односи се на приливе по основу продаје и примљених аванса у земљи, примљених камата

из пословних активности и осталих прилива из редовног пословања од којих се значајан део односи на субвенције. Одступања се јављају првенствено због одсуства наплате префактурисаних трошкова предујмова и трошкова извршења од стране комуналних кућа. Предузеће је у периоду од 01.01.2023.године до 31.03.2023.године остварило укупан одлив готовине у износу од 31.835 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности.

Одливи	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.03.2023.	Реализација 01.01.-31.03.2023.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	34.489	31.835	92%
Одливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>39,824</b>	<b>29,006</b>	<b>92%</b>

Табела 6: План и реализација одлива готовине у периоду 01.01.-31.03.2023.године

Поређењем укупног оствареног прилива у износу од 17.014 хиљада динара и укупног оствареног одлива готовине у износу од 31.835 хиљада динара може се уочити нето одлив готовине Предузећа у износу од 14.821 хиљаду динара за период од 01.01.-31.03.2023. године у односу на планирани нето прилив готовине у износу од 85 хиљада динара.

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 67.982 хиљаде динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 53.161 хиљада динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2023.године укупно износе 15.241.706 динара у односу на планираних 16.671.136 динара, односно проценат реализације плана износи 91%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном периоду укупно износила 14.401.168,00 динара, и представља 95% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.03.2023.године био је укупно 52 запослена, од чега је 44 запослених у радном односу на неодређено време, а 8 запослених у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01.-31.03.2023.године:

Трошкови запослених	У динарима		
	План 01.01.-31.03.2023.	Реализација 01.01.-31.03.2023.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	15.464.926	14.401.168	93%
Накнаде по уговору о делу	50.000		
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	105.000	103.744	99%
Накнаде члановима надзорног одбора	283.710	280.208	99%

Превоз запослених на посао и са посла	450.000	366.703	81%
Дневнице на службеном путу	50.000	39.798	80%
Накнаде трошкова на службеном путу	17.500		0%
Јубиларне награде	30.000	25.085	84%
Помоћ радницима и породици радника	17.500		0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	202.500	25.000	12%
<b>Укупно:</b>	<b>16.671.136</b>	<b>15.241.706</b>	<b>91%</b>

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у периоду 01.01.-31.03.2023.године

Јубиларне награде у периоду од 01.01.-31.03.2023.године планиране у износу од 30.000 динара, док је реализација у износу од 25.085 динара односно 84%. Помоћ радницима и породицама радника у периоду од 01.01.-31.03.2023.године планирана је у износу од 17.500 динара, али није дошло до реализације.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је на дан 31.12.2022.године имало 51 радника и то 44 на неодређено, 7 на одређено време.

У односу на период од 01.01.-31.12.2023.године динамика запослених је промењена, тако да је на дан 31.03.2023.године била следећа:

1. 44 радника на неодређено време,
2. 8 радника на одређено време и
3. није било радника ангажованих по основу осталих уговора ван радног односиако је планиран пријем једног радника

## 6. ЗАПОСЛЕНИ

У периоду од 01.01.-31.03.2023.године зараде запослених су се кретале у распону од 72.154 динара бруто I, тј. 52.751 динара нето као најниже појединачне зараде запослених без пословодства, односно 103.861 бруто I, тј. 74.978 динара нето као највише појединачне зараде запослених без пословодства.

Најнижа појединачна зарада пословодства у периоду од 01.01.-31.03.2023. године је износила 104.958 динара бруто I, тј. 75.747 динара нето, а највиша појединачна зарада пословодства у истом периоду је износила 178.332 динара бруто I, односно 127.182 динара нето.

## 7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У складу са Одлуком о буџету града Крагујевца за 2023.годину ("Службени лист града Крагујевца" број 36/22) и Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2023.годину, број 01-7602 од 14.12.2022.године који је одобрен Решењем Скупштине Града Крагујевца бр.023-307/21363/22-I од 27.12.2022.године, Предузећу је одобрена буџетска помоћ - субвенције од оснивача Града Крагујевца у износу од 72.000.000 динара.



У складу са Посебним програмом коришћења субвенција из буџета града Крагујевца у 2023.години Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац је за период од 01.01.-31.03.2023.године планирало средства у износу од 18.000.000 динара, која су пренета из буџета у износу од 17.944.995 динара и која су искоришћена на следећи начин:

- исплату обавеза по основу трошкова материјала и енергије у износу од 214.995 динара,
- исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада у износу од 9.999.999 динара,
- исплату обавеза по основу трошкова производних услуга у износу од 7.699.251 динара,
- исплату обавеза по основу нематеријалних трошкова у износу од 750 динара и
- повраћај средстава по основу накнаде за вођење матичне евиденције у износу од 30.000 динара-средства нису утрошена, већ се исплаћују у складу са склопљеним Споразумима и пристиглим тужбама који се не могу предвидети.

#### **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“ је у Годишњем програму пословања за 2023.годину планирало средства за посебне намене и то средства за репрезентацију и за рекламу и пропаганду. Репрезентација је планирана у периоду од 01.01.-31.03.2023.године у износу од 75.000 динара, која нису остварена у овом периоду.

Реклама и пропаганда су планиране у периоду од 01.01.-31.03.2023.године у износу од 25.000 динара, а која нису остварена у овом кварталу.

#### **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.

Предузеће је период 01.01.-31.03.2023.године завршило са позитивним резултатом, односно оствареном нето добитком у износу од 7.063 хиљада динара.

#### **10. ГОТОВИНА**

Стање готовине на почетку обрачунског периода 31.12.2022. године износи 67.982.082,66 динара док стање готовине на крају првог квартала тј. 31.03.2023. износи 63.161.028,52 динара

#### **11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Годишњим програмом пословања за 2023. годину, Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац није планирало да користи кредите банке за обављање редовних пословних активности.

#### **12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“ у Годишњем програму пословања за 2023.годину није планирало никаква инвестициона улагања.

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

Кроз образац 11. приказана су потраживања и обавезе предузећа на дан 31.03.2023. године у укупном износу, али и по рочности.

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац на дан 31.03.2023. године има потраживања у износу од 324.359.000 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 180.026.289,25 динара тј. на потраживања од стране комуналних кућа по основу префактурисаних трошкова предујма. Такође, Предузеће има потраживање од Енергетике доо, као корисника Система обједињене наплате за обављање тих послова, на дан 31.03.2023. године у износу од 41.725.369,12 динара.

На дан 31.03.2023. године обавезе Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац су износиле 526.433.000 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 477.070.906,88 динара.

У истом образцу приказани су и најзначајнији судски спорови који су се водили код адвокатских канцеларија са описом предмета, статусом спора и утицајем на пословање а који су у новембру 2022. године предати Правобранилаштву града који заступа Предузеће.

На дан 31.03.2023. године, Предузеће нема информацију од стране Правобранилаштва о стању судских предмета који су им предати.

Број судских спорова на дан 31.03.2023.године у којима је Предузеће страна која тужи је 2. Број судских спорова на дан 31.03.2023.године у којима је Предузеће страна која је тужена је 12.

### 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, Јавно стамбено предузеће Крагујевац сматра да је неопходно изменити месечне накнаде које припадају ЈСП "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 Индустриска 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

Презентована Информација обухвата параметре о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних комуналних предузећа и осталих јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.01. до 31.03.2023. 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.

На основу приказаних индикатора пословања јавних комуналних и осталих јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац, могу се извести следећи закључци:

- Обављање комуналних услуга вршено је у континуитету, без значајнијих прекида у испоруци.
- У комуналној делатности снабдевања грађана и привредних субјеката водом, ЈКП "Водовод и канализација" Крагујевац настоји да повећава квалитет услуга и непрекидно ради на смањењу губитака воде у водоводној мрежи, што изискује унапређење система за откривање и отклањање кварова на мрежи, као и набавку одређене опреме, резервних делова и ангажовање радника. У наредном периоду планира се наставак радова на изградњи и реконструкцији водоводне и канализационе мреже, санирање свих оштећења, путне мреже и клизишта на подручју града Крагујевца. Испорука воде физичким и правним лицима одржаваће се на нивоу планираних количина.
- Што се тиче осталих комуналних делатности, статусне промене у 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 пијаци, 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 2023. годину је рационализације трошкова у свим сегментима пословања.

ВД НАЧЕЛНИКА,  
Зорица Ђорић

