



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-96/24-V
Датум: 12. јун 2024.године
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Примљено

13 JUN 2024

Орган	Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
I		023-100		

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 2024.године, који је Градско веће утврдило дана 11.јуна 2024.године, Закључком, број 023-96/24-V.

Наведени извештај се доставља ради информисања одборника Скупштине града Крагујевца.

ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА,

Дејан Ружић





Република Србија

Град Крагујевац

Градско веће

Број: 023-96/24-V

Датум: 12. јун 2024.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", број 129/07, 83/14-други закон, 101/16-други закон, 47/18 и 111/21-други 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 13/24), на седници одржаној дана 12. јуна 2024. године, доноси

З А К Љ 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 2024. године

Утврђује се Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.јануара до 31.марта 2024.године, који је израдила Градска управа за комуналне послове број: XXVIII-650/24 од 31.маја 2024. 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 2024. 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-други закон, 47/18 и 111/21-други 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 13/24), којима је утврђено да јавно предузеће чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе тромесечни извештај о раду доставља надлежном органу аутономне покрајине, односно јединице локалне самоуправе, као и да Градско веће подноси тромесечни извештај о раду јавних предузећа Скупштини града, ради даљег извештавања у складу са законом којим се уређује правни положај јавних предузећа, као и да закључком одлучује о процедуралним питањима и иницира доношење и предлагање одлука и других аката, као и начин решавања појединих питања.

Разлог за доношење овог закључка је процедуралног карактера и основ је за упућивање Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.јануара до 31.марта 2024. године, који је израдила Градска управа за комуналне послове број: XXVIII-650/24 од 31. маја 2024. године на основу Тромесечних извештаја о реализацији Годишњих програма пословања јавних предузећа за I квартал 2024.године, Скупштини града Крагујевца ради информисања.

ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА,

Дејан Ружић,с.р.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне послове
Број: XXVIII-656/24
Дана: 03. јуна 2024. 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 14/23) и упућује Градском већу, на разматрање:

Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.јануара до 31.марта 2024. године

Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.јануара до 31.марта 2024. 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 13/24), 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 14/24 и 15/24) 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 од 01.јануара до 31.марта 2024. године и да уколико то учините за представника предлагача на седници Градског већа одређује се Проф. др Ненад Станишић, члан Градског већа за финансије.

ВД ЗАМЕНИКА НАЧЕЛНИКА

Ивана Ћупић.с.р.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне послове
Број: XXVIII-650/24
Дана: 31. маја 2024. године
КРАГУЈЕВАЦ

**ТРОМЕСЕЧНИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ ЈАВНИХ
ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
за период од 01.јануара до 31.марта 2024. године**

Крагујевац, мај 2024.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 31.03.2024. 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.-31.03.2024. 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 Ђулић

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

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

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

Начелник Одељења: Јелена Ристић

Контакт: 034 306 183

е-mail: jristic@kg.org.rs

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

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

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 2024. годину број LII/2 од 27.12.2023. године усвојен је 27.12.2023. године од стране Надзорног одбора ЈКП "Водовод и канализација" Крагујевац, на чију је Одлуку о усвајању Програма сагласност дао Привремени орган града Крагујевца 29.12.2023. године доносећи Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања ЈКП "Водовод и канализација" за 2024. годину број 023-278/23-XXХII.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Остварена производња воде је 4.561.337м³, што је за 24.473м³ више од плана, а у односу на исти период 2023. године произведено је 63.799 м³ више воде.

У периоду I-III 2024. године укупно је продато 2.471.170 м³ воде. У односу на план продаје воде, продаја је мања за 408.060 м³. 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 2.002.580м³ што чини 81,04% укупне количине продате воде. Продаја воде грађанима је мања за 258.477м³ у односу на план, а у односу на продају у истом периоду 2023. године продаја воде грађанима је мања за 13.335 м³. Грађанима у Баточини је продато 64.016 м³ воде.

Привреди у Крагујевцу је продато 464.925 м³ воде, што чини 18,81% укупне продаје воде. Продаја воде привреди у Крагујевцу је у односу на план мања за 146.634 м³, а у односу на продају у истом периоду 2023. године мања за 37.520 м³.

Спољним потрошачима (Кнић и Рогот) је испоручено 3.665 м³ воде, што чини 0,15% укупне продаје воде. Продаја воде спољним потрошачима је у односу на план мања за 2.949 м³, а у односу на продају у истом периоду 2023. године мања је за 258 м³.

Јавно комунално предузеће "Водовод и канализација" Крагујевац је за услуге одвођења отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу и СО Баточина у периоду 01.01.-31.03.2024. године фактурисало 2.091.970 м³ воде што је мање од плана за 333.412 м³.

ЈКП "Водовод и канализација" Крагујевац је за услуге пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу фактурисало 2.057.485 м³ воде, што је мање од плана за 367.89 м³.

У овом периоду изграђено је и пројектовано 886 м водоводне и 145 м атмосферске канализационе мреже.

За правна и физичка лица пројектовано је и изведено 26 прикључака на водоводну мрежу, 5 прикључака на фекалну и 3 прикључка на атмосферску канализацију.

Служба техничко технолошких послова обрадила је 123 захтева за давање сагласности.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2024. године до 31.03.2024. године остварило укупан приход у износу од 453.085 хиљада динара. Укупно планирани приход за период 01.01.-31.03.2024. године износио је 500.423 хиљаде динара, што значи да реализација укупног прихода износи 91%. Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи који чине 94.34% укупног прихода.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.03. 2024.	Реализација 01.01.-31.03.2024.	%
Пословни приходи	475.173	427.444	90%
Финансијски приходи	21.250	21.541	101%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	
Остали приходи	4.000	4.100	103%
Укупни приходи:	500.423	453.085	91%

Табела 1: План и реализација прихода за период 01.01.- 31.03.2024. године

1. Пословни приходи су остварени у износу од 427.444 хиљада динара и чине 94.34% укупних прихода:

1. Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода износи 343.161 хиљаду динара, што чини 80.28% пословних прихода
2. Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака износи 44.164 хиљада динара. То чини 10.33% пословних прихода
3. Остали пословни приходи који износе 40.119 хиљада динара, чине 9.39% пословних прихода.

2. Финансијски приходи износе 21.541 хиљаду динара и чине 4.75% 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 наплате штете од осигуравајућих друштава, приход од наплате индиректног отписа потраживања) износе 4.100 хиљада динара и чине 0.91% укупног прихода.

У обрачунском периоду 01.01. – 31.03.2024. године остварени су укупни расходи од 428.836 хиљада динара. Укупно планирани расход за период 01.01.-31.03.2024. године износио је 506.149 хиљада динара, што значи да реализација укупног расхода износи 85%. У структури укупних расхода учествују: пословни расходи, финансијски расходи и остали расходи. У укупним расходима

највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 407.096 хиљада динара чине 94.93% укупних расхода.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.-31.03.2024.	Реализација 01.01.-31.03.2024.	%
Пословни расходи	491.149	407.096	83%
Финансијски расходи	6.125	8.625	141%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	
Остали расходи	8.875	13.115	148%
Порески расход периода	0	0	
Укупни расходи:	506.149	428.836	85%

Табела 2: План и реализација расхода за период 01.01.- 31.03.2024. године

Финансијски расходи укупно износе 8.625 хиљада динара и чине 2,01% укупних расхода и односе се на: расходе камата по кредитима банака (2.068 хиљада динара), затезне камате (89 хиљада динара), лизинг камата (784 хиљада динара), камате за неблаговремено плаћене јавне приходе (4.266 хиљада динара), дозвољено прекорачење (1.397 хиљада динара), и негативне курсне разлике (1 хиљада динара).

Остали расходи у периоду 01.01.-31.03.2024. године износе 13.115 хиљада динара и чине 3.06% укупних расхода.

Предузеће је у овом периоду остварило добит у износу од 24.249 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2024. године приказује вредности имовине предузећа, као и свих обавеза и потраживања које предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.-31.03.2024.	Реализација 01.01.-31.03.2024.	%
Стална имовина	4.716.486	4.794.645	102%
Обртна имовина	773.632	761.793	98%
Укупна актива:	5.490.118	5.556.438	101%

Табела 3: Структура активе на дан 31.03.2024. године

Активa Предузећа на дан 31.03.2024. године има вредност 5.556.438 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2024. године износила је 4.794.645 хиљада динара, што представља 86,29 % од укупне имовине. Вредности сталне имовине на дан 31.12.2023 године су у оквиру планираних вредности, изузев изузев незнатно увећане нематеријалне имовине, услед набавке новог сервера и серверског софтвера.

Вредност обртне имовине предузећа на дан 31.03.2024. године износила је 761.793 хиљада динара, што представља 13,71% укупне имовине. На позицији остали краткорочни финансијски пласмани приказани су споразуми који су склопљени за дуг за воду који доспева до једне године.

хиљадама динара			
ПАСИВА	План 2023. 01.01.-31.03.2024.	Реализација 01.01.-31.03.2024.	%
Капитал	3.167.220	3.116.756	98%
Дугорочне резервисања и обавезе	135.941	141.817	104%
Одложене пореске обавезе	184.000	211.242	115%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	1.270.000	1.293.971	102%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	732.957	792.652	108%
Укупна пасива:	5.490.118	5.556.438	101%

Табела 4: Структура пасиве на дан 31.03.2024. године

Пасива Предузећа на дан 31.03.2024. године има вредност 5.556.438 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 3.116.756 хиљада динара, који чини 56,09% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности, добит текуће године и губитак ранијих година.

Позиција дугорочна резервисања и обавезе предузећа износе 141.817 хиљада динара и чине је дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи у износу од 56.175 хиљада динара и резервисања за отпремнине и јубиларне награде од 85.642 хиљаде динара.

Структуру пасиве чине још:

- Одложене пореске обавезе 211.242 хиљаде динара
- Дугорочни одложени приходи и примљене донације 1.239.971 хиљада динара
- Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе 792.652 хиљаде динара

Условљене донације се односе на опрему из донација, као и водоводне и канализационе прикључке грађана и привреде. Наведене позиције су у оквиру планираних износа, а ванбилансна актива/пасива, 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

Извештај о новчаним токовима приказује планиране и остварене приливе и одливе готовине из редовног пословања и активности финансирања.

Предузеће је у периоду од 01.01.2024. године до 31.03.2024. године остварило укупан прилив готовине у износу од 393.886 хиљада динара. Укупно остварени приливи по основу пословних

активности износе 386.963 хиљаде динара и чине 98,24% укупних прилива. Највећи део прилива готовине из пословних активности у износу од 336.437 хиљада динара остварен је по основу продаје и примљених аванса. Ови приливи износе 86,94% од укупних прилива из пословне активности.

Нису остварени приливи готовине из активности инвестирања. Остварен је прилив готовине из активности финансирања и то у износу 6.923 хиљаде динара, а није био планиран и представља 1,76% укупних прилива.

ПРИЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.03.2024.	Реализација 01.01.-31.03.2024.	%
Приливи готовине из пословних активности	496.739	386.963	178%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	/
Приливи готовине из активности финансирања	0	6.923	
Свега прилив готовине:	496.739	393.886	79%

Табела 5: План и реализација прилива готовине у периоду 01.01.- 31.03.2024. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.03.2024. године остварило укупан одлив готовине у износу од 393.916 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 93,12% представљају одливи готовине из пословних активности.

Укупно остварени одливи из пословних активности износе 366.810 хиљада динара, а највећи део ових одлива односи се на: исплате зарада и осталих личних расхода у висини од 179.610 хиљада динара и чине 48,99% од укупног одлива из пословних активности и исплате добављачима у висини од 165.080 хиљада динара и чине 45,03% од укупног одлива из пословних активности.

Одливи из активности инвестирања износе 435 хиљада динара, а како нису остварени приливи из активности инвестирања, то је остварен нето одлив готовине из активности инвестирања у износу од 435 хиљада динара.

Остварен је прилив из активности финансирања у износу од 6.923 хиљада динара, док одливи из активности финансирања износе 26.671 хиљада динара, што значи да је остварен нето одлив из активности финансирања у износу од 19.748 хиљада динара.

ОДЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.03.2024.	Реализација 01.01.-31.03.2024.	%
Одливи готовине из пословних активности	466.183	366.810	79%
Одливи готовине из активности инвестирања	5.250	435	8%
Одливи готовине из активности финансирања	25.306	26.671	105%
Свега одлив готовине:	496.739	393.916	%

Табела 6: План и реализација одлива готовине у периоду 01.01.- 31.03.2024. године

У посматраном периоду Предузеће је остварило укупан прилив у износу од 393.886 хиљада динара и укупан одлив готовине 393.916 хиљада динара, тако да је укупно остварен нето одлив готовине 30 хиљада динара.

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 3.562 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 3.532 хиљаде динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2024. године укупно износе 244.990.390 динара у односу на планираних 269.005.137 динара, односно проценат реализације плана износи 91%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која укупно износи 228.335.790 динара.

У периоду од 01.01-31.03.2024. 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.

Исплаћене су 2 отпремнине за одлазак у пензију у укупном износу од 851.212 хиљада динара, 8 јубиларних награда у износу од 958.324 хиљаде динара и солидарна помоћ у укупном износу од 575.307 (помоћ у случају смрти запосленог, члана породице...).

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току првог квартала 2024. године:

Трошкови запослених	План	Реализација 01.01.-31.03.2024.	% реализације плана 2024.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	245.705.415	228.335.790	93%
Накнаде по уговору о делу	0	0	
Накнаде по ауторским уговорима	0	0	
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	10.500.000	5.940.831	57%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	50.000	134.945	270%
Накнаде члановима надзорног одбора	222.222	222.222	100%
Превоз запослених на посао и са посла	5.250.000	4.632.644	88%
Дневнице на службеном путу	300.000	207.512	69%

Накнаде трошкова на службеном путу			
Отпремнина за одлазак у пензију	1.500.000	851.212	57%
Отпремнина -технолошки вишак	0	0	
Јубиларне награде	1.250.000	958.324	77%
Смештај и исхрана на терену	0	0	
Помоћ радницима и породици радника	750.000	575.307	77%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.000.000	2.910.208	97%
Трошкови стручног усавршавања запослених	477.500	221.395	46%
Укупно:	269.005.137	244.990.390	91%

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у периоду 01.01.- 31.03.2024. године

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2024. године у ЈКП Водовод и канализација има 506 запослених и то 488 на неодређено и 18 на одређено време . Број ангажованих радника (ван радног односа) је 20. У структури по полу жене учествују са 30%. Од укупног броја запослених Предузеће има троје запослених којима мирује радни однос.

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. - 31.03.2024. године Предузеће је остварило 30.000.000 динара прихода по основу субвенција и осталих прихода из Буџета. Одобрено износ субвенција, у укупном износу од 30.000.000 динара, ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац искористиће за измирење обавеза према Акционарском друштву „Електропривреда Србије“ Београд за утрошену електричну енергију.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за спонзорство, донације хуманитарне активности, спортске активности, репрезентација, реклама и пропаганда су у периоду од 01.01.–31.03.2024. године у оквиру планираних вредности.

Средства за исплату репрезентације су планирана у износу од 200.000 динара, а реализована у износу од 135.085 динара. Реклама и пропаганда су планиране у износу од 37.500 динара, а реализована у износу од 12.000 динара.

9. ДОБИТ

Предузеће је у овом периоду остварило губитак у износу од 30 хиљада динара.

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 3.562.328 динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 3.531.487 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупно кредитно задужење на дан 31.03.2024. износи 215.749.970 динара и састоји се из:

1. Дана 04.12.2023. закључен је Уговор о оквирном кредиту (Уговор о дозвољеном прекорачењу) са Банком Поштанска штедионица АД број 624113001 прекорачењу на текућем рачуну у износу до 90.000.000 динара. На дан 31.03.2024. износ прекорачења на текућем рачуну износи 80.733.951 динара. Дозвољено прекорачење се одобрава до 15.12.2024. 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 31.03.2024. износ кредитне задужености износи 71.424.127 динара.

3. Обавезе по основу лизинга износе 63.591.892 динара, односно 542.715 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 у периоду 01.01.-31.03.2024. године се извршавала у складу са финансијским могућностима Предузећа.

У периоду 01.01.-31.03.2024. године Предузеће је из сопствених средстава уложило у инвестиције 4.786.024 динара, и то:

Вредност опреме је 4.236.023 динара;

Вредност нематеријалних улагања износи 550.000 динара;

Вредност пословног инвентара износи 64.583 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 СПОРОВИ

Укупна потраживања на дан 31.03.2024. године износе 1.612.287.071 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, 277.314.039 динара су потраживања старости до три месеца, 293.687.283 динара су потраживања од 3 до 12 месеци, док 1.041.285.749 динара износе потраживања преко годину дана.

Укупне обавезе на дан 31.03.2024. године износе 848.750.358 динара. Од наведеног износа, 394.324.338 динара чине обавезе старости до 3 месеца и односе се на обавезе према добављачима и обавезе за зараде.

Износ од 248.161.050 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 206.264.970 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.

На дан 31.03.2024. године укупан број судских спорова где је Предузеће страна која тужи је 7.202 у укупној вредности од 311.206.735 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 86 у процењеној вредности од 23.734.848 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.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП „Водовод и канализација“ за наредни период, а у складу са приликама и пословним окружењем, планира низ акција и мера за наплату потраживања од грађана и привреде за испоручену воду и извршене услуге. Из повећане наплате потраживања се планира измирење доспелих обавеза по основу набавке материјала за изградњу и одржавање објеката и смањење кредитних обавеза. У наредном периоду се планира наставак радова на изградњи и реконструкцији водоводне и канализационе мреже, санирање свих оштећења, путне мреже и клизишта на подручју града Крагујевца.

Испорука воде физичким и правним лицима ће се одржавати на нивоу планираних количина.

Предузеће настоји да повећава квалитет услуга и непрекидно ради на смањењу губитака воде у водоводној мрежи, што изискује унапређење система за откривање и отклањање кварова на мрежи као и набавку одређене опреме, резервних делова и ангажовање радника.

За 2024. 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: Индустијска 12, Крагујевац

Претежна делатност: Сакупљање отпада, који није опасан

Матични број: 07337167

ПИБ: 101038983

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

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 оснивању ЈКП Шумадија Крагујевац ("Службени лист града Крагујевца", број 2/23 – пречишћен текст) и 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 и опасног отпада;
- Управљање гробљима, сахрањивање, превоз покојника, ексхумација, чишћење и одржавање гробља, израда опсега и гробница;
- Управљање јавним паркиралиштима кроз уређење и одржавање јавних гаража и јавних простора за паркирање, као и одношење и блокада непрописно паркираних возила;
- Управљање пијацама;
- Одржавање јавних зелених површина и пружање услуга физичким и правним лицима;
- Услужне делатности у копненом саобраћају;
- Делатност јавне расвете и
- Управљање јавним путевима.

Основ за састављање Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01. до 31.03.2024. године чини:

1. Годишњи програм пословања за 2024. годину, број 12-33006 од 28.12.2023. године који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Шумадија Крагујевац Одлуком број 12-33007 на седници одржаној дана 28.12.2023. године и на коју је сагласност дао Привремени орган града Крагујевца Решењем број 023-277/23-XXXII на седници одржаној дана 29.12.2023 године.
- Програм о измени и допунама Годишњег програма пословања ЈКП Шумадија Крагујевац за 2024. годину број 12-3059 од 09.02.2024. године, који је донет Одлуком Надзорног одбора предузећа број 12-3060 дана 09.02.2024.године и на коју је сагласност дао Привремени орган града Крагујевца дана 12.02.2024. године, Решење бр. 023-34/24-XXXII

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у периоду од 01.01.2024. године до 31.03.2024. године обављало активности које су планиране Годишњим програмом пословања за 2024. годину, а које се односе на несметано пружање прописаног и уговореног квалитета комуналних услуга.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2024. године до 31.03.2024. године остварило укупан приход у износу од 439.225 хиљада динара, што представља степен реализације од 74% у односу на планиране укупне приходе у износу од 590.829 хиљада динара.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	%
Пословни приходи	581.504	431.692	74%
Финансијски приходи	5.825	5.181	89%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	1.000	0	0%
Остали приходи	2.500	2.352	94%
Укупни приходи:	590.829	439.225	74%

Табела 1: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2024. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, који чине 98% укупног прихода. Пословне приходе чине:

- приходи од продаје робе на домаћем тржишту, који су реализовани у укупном износу од 3.507 хиљада динара и односе се на приходе од продаје секундарних сировина, посуда за одлагање комуналног отпада и продаје погребне опреме;
- приходи од продаје услуга на домаћем тржишту, као најзначајнија категорија прихода ЈКП Шумадија Крагујевац реализовани су у износу од 410.214 хиљада динара, што представља 74% реализације планираних прихода. Наведени приходи односе се на приходе од продаје комуналних услуга правним и физичким лицима, услуга делатности јавне хигијене, зеленила и сигнализације.

Нижи индекс реализације, у односу не само на планиране показатеље за 2024. годину него и на остварење за први квартал 2024. године настао је из разлога смањења средстава по Уговорима са Градом за 2024. годину у висини од 60% у односу на Уговоре за 2023. годину, а све у складу са :

- Одлуком о привременом финансирању буџета града Крагујевца за период јануар-март 2024. године, коју је донео Привремени орган града Крагујевца број 400-7476/23-XXXII од 25.12.2023. године

- Програмом одржавања комуналне инфраструктуре за време привременог финансирања града Крагујевца у 2024. години број 352-118/24-XXXII од 02.02.2024. године, у делу редовног одржавања улица и путева, услуга делатности јавне хигијене, зеленила, сигнализације, јавне расвете и зоохигијене, што директно утиче на ниво остварених прихода.

- Планираним повећањем цена у првом кварталу за услуге и радове по Уговору са Градом и цена за услуге према трећим лицима, одобрено је само повећање цена услуга које су ступиле на снагу од 01.02.2024. године, према трећим лицима, а односе се само на услуге одвоза смећа у градском и сеоском подручју, погребне услуге и управљања јавним паркиралиштима (затворена паркиралишта и јавна гаража).

- приходи од активирања учинака и робе у износу од 3.883 хиљада динара
- остали пословни приходи, који су реализовани у укупном износу од 14.088 хиљада претежно се односи на реализацију закупа пословног простора на пијацама и остварена је у мањем износу од планираног услед реконструкције пијаце "Центар" која је у току.

Финансијски приходи реализовани су у мањем обиму у односу на план и износе 5.181 хиљада динара, што у односу на планираних 5.825 хиљада динара, износи 89% реализације планиране вредности. Основне изворе финансијских прихода чине:

- приходи од камата (од трећих лица), који су реализовани у укупном износу од 5.181 хиљада динара и односе се на приходе од редовних камата трећим лицима (купцима) по потраживањима из дужничко – поверилачких односа.

Остали приходи за период 01.01. – 31.03.2024. године реализовани су у износу од 2.352 хиљаде динара, што представља степен реализације од 94% у односу на планирани износ од 2.500 хиљаде динара.

Предузеће је у периоду од 01.01.–31.03.2024. године остварило укупне расходе у износу од 503.097 хиљада динара, што представља степен реализације од 88% будући да су за наведени период, планирани расходи у износу од 572.542 хиљада динара.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.-31.03.2024.	%
Пословни расходи	548.992	456.415	83%
Финансијски расходи	10.450	16.559	158%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	0
Остали расходи	13.100	30.123	230%
Порески расход период	0	0	0
Укупни расходи:	572.542	503.097	88%

Табела 2: План и реализација расхода за период 01.01.- 31.03.2024. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 456.415 хиљада динара чине 91% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 328.438 хиљада динара, трошкови

материјала, горива и енергије у износу од 64 хиљаде динара, као и трошкови производних услуга у износу од 22.530 хиљада динара.

Нематеријални трошкови остварени су у износу од 20.649 хиљада динара и као такви су у оквиру планских вредности (планирано 27.500 хиљада динара) ,обухватају трошкове одржавања софтвера (провајдери), трошкове платног промета, трошкове репрезентације, адвокатских услуга, стручног усавршавања и сл.

Као разлика напред наведених позиција пословних прихода и расхода, ЈКП Шумадија Крагујевац је у извештајном периоду 01.01.-31.03.2024. године остварило је **пословни губитак** у износу од 24.723 хиљада динара.

Финансијски расходи реализовани су у износу од 16.559 хиљада динара у односу на планираних 10.450 хиљада динара. С обзиром на то да је највећи део задужености предузећа код пословних банака и друштава за финансијски лизинг уговорен у валути ЕУР, предузеће на дан извештаја евидентира позитивне, односно негативне ефекте валутне клаузуле и курсне разлике применом средњег курса евра Народне банке Србије на дан извештаја ,које су и условиле повећање ове категорије расхода. У наведеном извештајном периоду остварени су и остали расходи у износу од 30.123 хиљада динара на дан 31.03.2024. године и реализовани су у износу значајно већем од планираног и првенствено су резултат повећања трошкова услед утужења корисника у систему обједињене наплате.

Предузеће редовно спроводи активности наплате потраживања системом опомена корисника пред утужења, утужења и закључења уговора о репрограму дуга. На другој страни, предузеће на месечном нивоу редовно евидентира и измирује обавезе за камате на кредите и финансијски лизинг.

Губитак из редовног пословања пре опорезивања за период 01.01. – 31.03.2024. године остварен је у износу од 63.872 хиљада динара.

ЈКП Шумадија Крагујевац је за период 01.01. – 31.03.2024. године остварило Нето губитак у износу од 64.908 хиљада динара, као резултат свих пословних и других активности.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТ	План 01.01.-31.03.2024.	Реализација 01.01.-31.03.2024.
Пословни добитак	32.512	-24.723
Губитак из финансирања	-4.625	-11.378
Приходи/Расходи од усклађивања вредности имовине	1000	0
Добитак/Губитак из редовног пословања пре опорезивања	18.287	-63.872
Негативан нето ефекат на резултат по основу губитка пословања	0	1.036
Порески расход периода	0	0
Нето добитак	18.287	-64.908

Табела 3: Нето добитак/губитак

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2024. године приказује вредност имовине, потраживања и обавеза Предузећа.

Укупна актива исказана у билансу стања на дан 31.03.2024. године представља вредносни израз средстава предузећа по намени и њена структура приказана је у наредној табели.

АКТИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.03.2024.	Реализација 01.01.-31.03.2024.	% реализације плана
Стална имовина	2.984.930	2.918.290	98%
Обртна имовина	499.703	546.286	109%
Одложена пореска средства	0	0	0
Укупна актива:	3.484.633	3.464.576	99%

Табела 4: Структура активе на дан 31.03.2024. године

■ Актива Предузећа на дан 31.03.2024. године има вредност 3.464.576 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2024. године износи 2.918.290 хиљада динара, што представља 84% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 2.874.682 хиљаде динара чине највећи део сталне имовине и представљају 98,5% сталне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.03.2024. године износи 546.286 хиљада динара, што представља 16% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, потраживања по основу продаје (купци у земљи) имају највеће учешће у обртној имовини од 52%. Иста износи 286.067 хиљада динара и уско је повезана са повећањем цена услуга од фебруара месеца текуће године, као и са континуираним активностима везано за наплату свих потраживања из текућег и претходног периода.

Остала краткорочна потраживања реализована су у укупном износу од 175.479 хиљада динара и односе се на потраживања за више плаћен порез на имовину, потраживања на име накнаде за породилско одсуство и боловање преко 30 дана, потраживања од ЈСП „Крагујевац“ Крагујевац за пренос уплата домаћинства у сеоском подручју, као и других потраживања: потраживања по основу доплатних карата за услуге паркирања, оператера, и на име осталих потраживања.

■ Ванбилансна актива предузећа на дан 31.03.2024. године укупно износи 682.507 хиљада динара. Поред ванбилансне имовине у објектима, опреми и инвентару, ванбилансну активу ЈКП Шумадија Крагујевац чине и ванбилансне ставке на име одобрених средстава кредита, дате менице по уговорима о кредитима и финансијском лизингу, као и на име одобрених, а неискоришћених средстава за краткорочне револвинг кредите код пословних банака.

Укупна пасива на дан 31.03.2024. године има вредност 3.464.576 хиљада динара и представља вредносни израз обавеза предузећа по рочности. Пасиву чине следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и дугорочне обавезе, одложене пореске обавезе, дугорочни одложени приходи и примљене донације и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.-31.03.2024.	Реализација 01.01.-31.03.2024.	%
Капитал	1.591.488	1.620.077	102%
Дугорочне резервисања и обавезе	786.067	683.060	87%
Одложене пореске обавезе	58.453	58.453	100%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	269.298	218.731	81%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	779.327	884.255	113%
Укупна пасива:	3.484.633	3.464.576	99%

Табела 5: Структура пасиве на дан 31.03.2024. године

Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 47% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, позитивне ревалоризационе резерве и нереализоване добитке по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређеног добитка ранијих година

Дугорочна резервисања и обавезе реализоване су 87% у односу на план и износе 683.060 хиљада динара, што представља 20% 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 58.453 хиљаде динара, што у односу на планираних 58.453 хиљада динара чини реализацију од 100%.

Дугорочни одложени приходи и примљене донације, остварене су у износу од 218.731 хиљада динара и за 19% су испод планираних вредности.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе реализоване су 113% изнад вредности која је планирана за посматрани извештајни период и износе укупно 884.255 хиљада динара, што чини 26% 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 31.03.2024. године, као и на остале обавезе из пословања. Остале краткорочне обавезе реализоване су у укупном износу од 193.499 хиљада динара, док планирана вредност износи 70.819 хиљада динара. Висок степен реализације ове позиције односи се на пословне промене у складу са Законом о рачуноводству услед реализације јавног-приватног партнерства за јавни транспорт путника.

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) = 0,68

Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,68 динара туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 68% укупних извора финансирања.

2. **Рацио новчане ликвидности** = (готовина + ликвидне ХОВ)/ текуће обавезе = 0,34
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 0,34 динара новчаних средстава.
3. **Коефицијент обрта имовине** = приходи од продаје/ просечна укупна имовина = 0,34.
Вредност коефицијента обрта имовине од 0,34 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,34 динара нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине побољшана у односу на предходни извештајни период.
4. **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. –31.03.2024. године остварило укупан прилив готовине у износу од 687.687 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 84% представљају приливи готовине из пословних активности– 575.173 хиљада динара, превасходно по основу продаје и примљених аванса у земљи.

Ова категорија прилива готовине у директној је корелацији са реализацијом пословног обима активности одржавања улица и путева, јавне хигијене, зеленила и других поверених делатности, односно највећим делом зависи од степена реализације пословног обима активности у складу са закљученим уговорима са Оснивачем . Овом позицијом обухваћени су приливи из редовних активности по основу наплате потраживања од свих категорија купаца.

Нижа 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.)

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.-31.03.2024.	Реализација 01.01.-31.03.2024.	%
Приливи готовине из пословних активности	710.530	575.173	81%
Приливи готовине из активности инвестирања	1.000	0	0%
Приливи готовине из активности финансирања	147.600	112.514	76%
Свега прилив готовине:	859.130	687.687	80%

Табела 6: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2024. године.

Приливи готовине из активности инвестирања планирани су у износу од 1.000 хиљада динара, али у посматраном извештајном периоду нису реализовани.

Приливи готовине из активности финансирања су реализовани у овом извештајном периоду у

износу од 112.514 хиљада динара и односе се на приливе из краткорочних кредита.

Предузеће је у периоду од 01.01.2024.- 31.03.2024. године остварило укупан одлив готовине у износу од 793.164 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине, највећи део (82%), представљају одливи готовине из пословних активности.

Одливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 653.827 хиљада динара и у односу на планирану вредност (664.580 хиљада динара), односно проценат реализације износи 98%. Поменути одливи састоје се од исплата обавеза из редовног пословања, и то исплате обавеза према добављачима (348.703 хиљада динара), исплате зарада, накнаде зарада и осталих личних расхода запосленима (253.774 хиљада динара), плаћене камате у земљи у износу од 24.701 хиљада динара и одливи по основу осталих јавних прихода у износу од 26.649 хиљада динара.

Одливи готовине из активности инвестирања чине 7% укупних одлива готовине, а реализовани су у износу од 53.388 хиљада динара по основу набавке опреме за вршење делатности у извештајном периоду.

Одливи готовине из активности финансирања реализовани су у укупном износу од 85.949 хиљада динара и односе се на отплату свих финансијских обавеза према кредиторима (дела обавеза за дугорочне кредите који доспева у 2024. години, краткорочне кредитне обавезе и обавезе по основу финансијског лизинга).

у хиљадама динара

Одливи	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	%
Одливи готовине из пословних активности	664.580	653.827	98%
Одливи готовине из активности инвестирања	47.500	53.388	112%
Одливи готовине из активности финансирања	147.050	85.949	58%
Свега одлив готовине:	859.130	793.164	92%

Табела 7: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2024. године.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2024. - 31.03.2024. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 105.477 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине, које је износило 115.480 хиљада динара, готовина на крају обрачунског периода износи 10.003 хиљада динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 31.03.2024. године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2024. године укупно износе 328.775.815 динара у односу на планираних 340.891.672 динара, односно проценат реализације плана износи 96%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном извештајном периоду износила 244.861.825 динара, и представља 74% укупних трошкова запослених. По кадровској евиденцији на дан 31.03.2024. године укупан број запослених је 634, од чега је 604 запослених у радном односу на неодређено време, а 30 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. 2024. године:

у динарима

Трошкови запослених	План 2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана 2024.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	272.386.950	244.861.825	90%
Накнаде по уговору о делу	70.000		0%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	125.000	45.882	37%
Накнаде члановима надзорног одбора	222.222	222.222	100%
Превоз запослених на посао и са посла	6.750.000	5.580.301	83%
Дневнице на службеном путу	100.000	41.438	41%
Накнаде трошкова на службеном путу	112.500	32.170	29%
Отпремнина за одлазак у пензију	1.500.000	280.964	19%
Јубиларне награде	625.000	267.390	43%
Помоћ радницима и породици радника	1.250.000	638.615	51%
Стипендије	0	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	57.500.000	76.467.059	133%
Трошкови ангажовања запослених преко агенције	0	0	%
Трошкови стручног усавршавања	250.000	337.950	135%
Укупно:	340.891.672	328.775.816	96%

Табела 8: План и реализација трошкова запослених за период 01.01.-31.03.2024. године

Од свих наведених трошкова запослених, највеће прекорачење у односу на планску категорију, настало је код трошкова стручног усавршавања (35%).

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима у извештајном периоду реализовани су у износу од 76.467.059,00 динара и као такви већи су од планираних (планирани су у износу од 57.500.000,00 динара), јер реализовани број ангажованих лица одступа од планираног броја.

Реализована средства по овом основу су у складу са Оквирним споразумом број 11-16804 од 05.07.2023. године који је закључен између ЈКП Шумадија Крагујевац и Агенције за привремено запошљавање Синергија 2020 д.о.о. из Крагујевца за услугу-лизинг радне снаге.

Предузеће у периоду од 01.01.до 31.03.2024. године није остварило прекорачења по основу исплате зарада запослених, превоза запослених на посао и са посла, јубиларних награда, накнада члановима Надзорног одбора.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2024. године укупан број запослених на неодређено време је 604. У посматраном кварталу престао је радни однос за 5 запослених на неодређено време и то: 2 запослена по основу остваривања права на старосну пензију, 1 запослени по основу трајног губитка радне способности-инвалидска пензија, 1 запослени по основу отказа од стране запосленог и 1 запослени по основу споразума између запосленог и послодавца.

У посматраном кварталу није било пријема у радни однос на неодређено време.

На дан 31.03.2024. године укупан број запослених на одређено време је 30. У посматраном кварталу престао је радни однос на одређено време за 4 запослена лица и то: 4 запослена по основу истека рока.

У посматраном кварталу у радни однос на одређено време примљено је 5 лица, на основу Закључака Градског већа, а због потребе посла у организационој целини (Сектор пијаца и Служба обезбеђења).

На дан 31.03.2024. године нема ангажованих лице по основу Уговора (рад ван радног односа).

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон планираних и исплаћених зарада у складу је са Годишњим програмом пословања ЈКП Шумадија Крагујевац за 2024. годину и није остварено значајно одступање.

7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП Шумадија Крагујевац у 2024. години планирало је субвенције од Оснивача у износу од 32.000.00,00 динара за куповину булдожера у складу са Годишњим програмом пословања за 2024. годину, број 12-33006 од 28.12.2023. године и Програмом о измени и допунама Годишњег програма пословања за 2024. годину, број 12-3059 од 09.02.2024. године.

Средства субвенција у укупном износу од 32.000.000,00 динара планирају се за капитално улагање, односно набавку:

- Булдожера - чија укупна вредност износи 35.000.000,00 динара, чија ће се набавка финансирати из:

- средстава субвенција у износу од 32.000.000,00 динара
- сопствених средстава у износу од 3.000.000,00 динара

Период повлачења средстава субвенција (динамика повлачења) за капитално улагање, односно за набавку булдожера у износу од 32.000.000,00 динара планирана је за други квартал.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Позиција која се односи на новчане издатке за спортске активности у већем износу је реализована (40.000,00 динара) у односу на планирну (20.000,00 динара) због котизације која је уплаћена за учествовање на турниру у малом фудбалу за тим ЈКП Шумадија Крагујевац.

Позиција која се односи на трошкове репрезентације реализована је у износу од 237.608,00 динара у односу на планирану (200.000,00 динара) из разлога што се на овој позицији у пословним књигама евидентирају и поклони који се купују запосленима за одлазак у пензију, а у првом кварталу је било 3 одласка (више од планираног), па је из тог разлога дошло до увећања ових трошкова.

Позиција која се односи на рекламу и пропаганду реализована је у износу 227.180 динара у односу на планирану која износи 250.000 динара. Проценат реализације износи 91%.

У складу са начелом рационализације трошкова и других издатака за посебне намене, ЈКП Шумадија Крагујевац у извештајном периоду није издвајало средства за донације, спонзорства и хуманитарне активности.

9. ДОБИТ

ЈКП Шумадија Крагујевац је за период 01.01. – 31.03.2024. године остварило Нето губитак у износу од 64.908 хиљада динара, као резултат свих пословних и других активности

10. ГОТОВИНА

За период 01.01.2024. - 31.03.2024. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 105.476.799,91 динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине, које је износило 115.479.755,85 динара, готовина на крају обрачуноског периода износи 10.002.955,94 динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 31.03.2024. године.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Стање кредитне задужености на дан 31.03.2024. године износи 864.452.743,00 динара од чега је 324.490.357,00 динара повучено за ликвидност, односно представља искоришћена новчана средства по основу краткорочних револвинг кредита и дозвољеног прекорачења по текућем рачуну, док је износ од 539.962.386,00 динара повучен за инвестирање у пројекте и улагања у набавку опреме.

ЈКП Шумадија Крагујевац у првом кварталу 2024. године у роковима доспећа измирује све обавезе (главницу и камату) по основу кредита и финансијског лизинга.

У складу са претходно наведеним, у наставку је пружен преглед пословних догађаја у кредитној активности предузећа у периоду од 01.01. до 31.03.2024. године.

Коначна отплата обавеза по основу кредита пословних банака и нова кредитна задужења

- ЈКП Шумадија Крагујевац је у извештајном периоду извршило коначну отплату обавеза према Банци Поштанска штедионица а.д. Београд по Уговору о револвинг кредитној линији број 360052452103571242 од 14.03.2023. године у укупном износу од 117.600.000,00 динара.

Након измирења обавеза по напред поменутој кредитној линији ЈКП Шумадија Крагујевац са Банком Поштанска штедионица а.д. Београд закључило је 28.02.2024. године нов Уговор о револвинг кредитној линији број 360244452110566691 у укупном износу од 117.600.000,00 динара на период до 12 (дванаест) месеци од дана потписивања истог, са варијабилном каматом 3М белибор + 2,30% годишње.

Предузеће је до 31.03.2024. године повукло одобрена средства по овој кредитној линији у износу од 50.000.000,00 РСД.

Ново кредитно задужење

Предузеће је 19.03.2024. године закључило Уговор о краткорочном кредиту за ликвидност

(дозвољено прекорачење по текућем рачуну) број 13601785, са банком Banca Intesa a.d. Beograd на износ од 50.000.000,00 РСД на период од 12 месеци, односно са роком враћања кредита најкасније до 19.03.2025. године, уз каматну стопу од 8,04% на годишњем нивоу. Предузеће је до 31.03.2024. године повукло одобрена средства по овој кредитној линији у износу од 9.782.484,80 РСД.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У првом кварталу 2024. године ЈКП Шумадија Крагујевац реализовало је инвестиције у износу од 46.182.182,00 динара које се односе на :

- Набавку трактора са таруп руком у износу од 7.480.000,00 динара из сопствених средстава
- Другу привремену ситуацију за надстрешницу (прва фаза реконструкције тржнице) у износу од 22.894.582,00 динара из сопствених средстава
- Трошкове израде документације-сепарата ПГД због измене галерије у износу од 678.300,00 динара из сопствених средстава
- Набавку полуподземних контејнера за одлагање комуналног отпада у износу од 13.888.500,00 динара из сопствених средстава
- Набавку машине за обележавање коловоза у износу од 1.240.800,00 динара из сопствених средстава

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Обавезе које су исказане у обрасцу *Потраживања, обавезе и судски спорови* односе се на обавезе према добављачима, обавезе за зараде и обавезе за ПДВ за март месец које доспевају у априлу 2024. године.

Предузеће на дан 31.03.2024. године, има укупна потраживања у износу од 461.511.704 динара, док стање обавеза износи 521.309.000 динара. У структури потраживања, највећи део чине потраживања до 3 месеца, а што се обавеза тиче, предузеће највише има краткорочних обавеза. Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац има 1.660 судских спорова, од којих се у 101 појављује као тужена страна.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У извештајном периоду и околностима пословања које су ступиле на снагу у граду Крагујевцу (Одлука о привременом финансирању буџета града Крагујевца за период јануар-март 2024. године) ЈКП Шумадија Крагујевац је уз максималне напоре релативно измиривало обавезе из пословања у прихватљивим оквирима, уз редовну исплату зарада из :

- сопствених средстава
- позајмљених средстава - кредитних средстава (револвинг кредити и дозвољено прекорачење по текућем рачуну- over draft kredit)

Предузеће континуирано спроводи активности које су усмерене на наплату заосталих и текућих потраживања путем непосредног позивања, опомена и покретања извршних поступака.

3. Пословно име: Јавно предузеће Путеви, Крагујевац

Седиште: Крагујевац, улица Николе Пашића6

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.

Годишњим Програмом пословања број 05-548 од 28.12.2023 укупан, на који је сагласност дао Привремени орган града Решењем број 023-11/24-XXXII од 15.01.2024.године.износ планираних субвенција за Јавнопредузеће "Путеви" Крагујевац, за 2024.годину и у складу са Програмом распоређивања субвенција из буџета Града јавним предузећима и привредним друштвима у 2024. години број 400-548/24-V од 21.03.2024. годинеизнос планираних субвенција износи 18.000.000 динара.

У складу са Одлуком о привременом финансирању буџета града Крагујевца за период јануар - март 2024.године (Сл.лист града Крагујевца бр.39/23 и 3/24) и Програмом распоређивања субвенција из буџета града за период 01.01.-31.03.2024.године(Сл.лист града Крагујевца бр.40/23 и 8/24)укупно планирани износ субвенција заСПД „Раднички" доо за први квартал 2024. године износи 3.540.000 динара.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду 01.01.-31.03.2024.године остварило укупан приход у износу од 3.353 хиљада динара. Укупно планирани приход за период 01.01.-31.03.2024.године износио је 3.864 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 87%.Приходи су остварени на основу Закона о накнадама за коришћење јавних добара ("Сл.гласник РС, број 95/2018,49/2019 и

86/2019-ушлађени дин.изн. - поглавље XII).Специфичност ситуације у којој се налазе ЈП Путеви Крагујевац од 01.01.2022.године огледа се у чињеници да је делатност управљача пута са тог предузећа преусмерена на ЈКП Шумадију Крагујевац. Самим тим ЈП Путеви су остали без највећег извора прихода, те зато мала реализација прихода из обављања основне делатности.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Пословни приходи	3.544	3.353	95%
Остали приходи	320	0	0%
Укупни приходи:	3.864	3.353	87%

Табела 17: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2024.године

Једино учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи и то у износу од 3.353 хиљада динара, док су остали приходи планирани у износу од 320 хиљада динара, али нису остварени. Удео субвенција у укупним пословним приходима износи 100%.

Предузеће је у периоду од 01.01.2023.године до 31.03.2024.године остварило укупне расходе у износу од 3.828 хиљада динара. Укупно планирани расход за наведени период износио је 4.668 хиљада динара, што значи да је реализација укупног расхода на нивоу од 82% од планираних.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Пословни расходи	4.648	3.828	82%
Остали расходи	20	0	
Укупни расходи:	4.668	3.828	82%

Табела 18: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2024.године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 3.828 хиљада динара чине 100% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 3.258 хиљада динара и представљају 85% пословних расхода.

За извештајни период Предузеће је остварило нето губитак у износу од 475 хиљада динара, а планирало је нето губитак у износу од 804 хиљаде динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2024.године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.-	Реализација 01.01.-	% реализације
--------	-----------------	------------------------	------------------

	31.03.2024.	31.03.2024.	плана
Стална имовина	32.660	31.843	97%
Обртна имовина	1.954	2.523	129%
Укупна актива:	34.614	34.366	99%

Табела 19: Структура активе на дан 31.03.2024.године

Активa Предузећа на дан 31.03.2024.године има вредност 34.366 хиљада динара што у односу на планираних 34.614 хиљада динара представља реализацију од 99%, а састоји се од сталне имовине и обртне имовине.

Стална имовина на дан 31.03.2024. године износи 31.843 хиљада динара и реализована је у планским оквирима. Сталну имовину чине некретности и постројења и опрема, тј. грађевински објекти које чине 99% сталне имовине са 31.546 хиљада динара, као и нематеријална имовина 297 хиљада динара.

Обртна имовина на дан 31.03.2024. године износи 2.523 хиљада динара и реализација је 129% у односу на план. Обртну имовину највећим делом чине остала краткорочна потраживања од 2.366 хиљада динара, а чине је још и залихе-плаћени аванси у земљи од 150 хиљада динара, и готовина и готовински еквиваленти 7 хиљада динара.

Пасива Предузећа на дан 31.03.2024. године има вредност 34.366 хиљада динара што у односу на планираних 34.614 хиљада динара представља реализацију од 99%, 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.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Капитал			
Дугорочне резервисања и обавезе	3.326	3.326	100%
Одложене пореске обавезе	310	310	100%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	36.803	36.226	98%
Губитак изнад висине капитала	5.825	5.496	94 %
Укупна пасива:	34.614	34.366	99%

Табела 20: Структура пасиве на дан 31.03.2024.године

У структури пасиве није дошло до пробијања планираних ставки.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.- 31.03.2024.године остварило укупан прилив готовине у износу од 3.353 хиљада динара, а планирана вредност на тој позицији износи 3.550 хиљада динара, тј. реализација је 94%. Од тога, 100% представљају приливи готовине из пословних активности. Приливи готовине из пословних активности потичу од средстава субвенција (100%), а не од прилива од вршења основне делатности.

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

У хиљадама динара			
ПРИЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	3.550	3.353	94%
Приливи готовине из активности инвестирања			
Приливи готовине из активности финансирања	0	0	
Свега прилив готовине:	3.550	3.353	94%

Табела 21: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2024.године

Предузеће је у периоду од 01.01.- 31.03.2024. године остварило укупан одлив готовине у износу од 3.353 хиљада динара, што представља 94% у односу на планираних 3.550 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности.

У хиљадама динара			
ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	3.550	3.353	94%
Одливи готовине из активности инвестирања			%
Одливи готовине из активности финансирања			
Свега одлив готовине:	3.550	3.353	94%

Табела 22: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2024.године

Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплату зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, који у периоду 01.01.-31.03.2024.године укупно износе 3.179 хиљада динара, што чини 95%, одлива готовине из пословних активности. Чине их још и исплата добављачима и дати аванси у земљи у износу од 174 хиљада динара и чини 5% одлива готовине из пословних активности.

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

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.- 31.03.2024.године, није остварен ни нето прилив ни нето одлив готовине. Узимајући у обзир почетно стање готовине 01.01.2024.године, које је износило 7 хиљада динара, произилази да је крајње стање готовине на дан 31.03.2024.године износило 7 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 31.03.2024.године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2024.године укупно износе 3.258.267 динара у односу на планираних 3.544.000 динара, односно проценат реализације плана износи 92%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у извештајном периоду укупно износила 3.209.400 динара, и представља 99% укупно реализованих

трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.03.2024. године износи укупно 6 запослених, од чега су 4 запослена у радном односу на неодређено време, а 2 запослена у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току периода 01.01.-31.03.2024.године:

Трошкови запослених	У динарима		
	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	3.300,000	3.209.400	97%
Наканде члановима надзорног одбора	183.963	0	0%
Превоз запослених на посао и са посла	60.037	48.867	81%
Наканде трошкова на службеном путу			
Помоћ радницима и породици радника			
Остале наканде трошкова запосленима и осталим физичким лицима			
Трошкови стручног усавршавања запослених			
Укупно:	3.544.000	3.258.267	92%

Табела 23: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.03.2024.године

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2024.године у ЈП „Путеви“ је било укупно 6 запослених, од којих 4 запослена у радном односу на неодређено време и 2 запослена у радном односу на одређено време. У току извештајног периода није дошло до промене у кадровској структури тако да је на дан 31.03.2024.године у Предузећу било укупно 6 запослених, од чега:

- 4 запослених у радном односу на неодређено време, и
- 2 запослених у радном односу на одређено време.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У периоду од 01.01.- 31.03.2024.године није било одступања од планираних вредности за исплату зарада (нето и бруто 1).

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У наведеном кварталу уплате по основу субвенција примљене су у износу од 3.352.514,00 динара, а планирано је 3.540.000,00 динара. Од пренетих средстава реализовано је 3.352.514,00 динара. Није било неутрошених средстава.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

За наведени квартал, нису била планирана средства за посебне намене.

9. НЕТО ДОБИТ

За извештајни период Предузеће је остварило нето губитак у износу од 475 хиљада динара, а планирало је нето губитаку износу од 804 хиљаде динара.

10. ГОТОВИНА

Стање на рачунима пословних банака на крају првог квартала 2024. износи 6.971,81 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

У првом кварталу 2024. године није било кредитних задужења.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У I кварталу није било планираних нити реализованих инвестиција

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СПОРОВИ

Будући да предузеће не обавља функцију управљача путева, у наведеном кварталу није било потраживања.

Обавезе на крају I квартала износе 33.180.923,00 динара и обухватају дуговања према добављачима, обавезе по основу камата и остале обавезе за камате и трошкове финансирања. Међу највећим повериоцима су ОДС-ЕПС према коме обавеза износи 17.217.828,49 динара, камата 4.317.450,96 динара, што укупно износи 21.535.279,45 динара, а која се односи на период 2005-2012 године. Што се тиче спорова, предузеће је за посматрани период имало 5 спорова, чија је укупна вредност била 2.587.848 динара. За 2024. Годину, планирано је 16 спорова чија је укупна вредност 61.028.222 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 I квартал 2024. године. Од 2022. године делатност управљача пута у граду Крагујевцу више не обавља Јавно предузеће Путеви, већ Јавно комунално предузеће Шумадија. Највећи број запослених који је у ЈП Путеви обављао послове који се односе на ову делатност, упућен је у ЈКП Шумадија на рад. Сходно наведеном, ЈП Путеви више не остварују приход по основу обављања делатности управљача пута, коју су обављали до краја 2021. године. Финансирање основног функционисања предузећа врши се, делом из раније наплаћених прихода од обављања делатности, а највећим 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.

Годишњи/трогодишњи програм пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац на седници одржаној дана 17.01.2024. године, Одлуком број V 123/2 Надзорни одбор предузећа донео је Годишњи програм пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац за 2024. годину. Привремени орган града Крагујевца донело је Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац за 2024. годину број 023-27/24-XXXII од 22.01.2024. године („Службени лист града Крагујевца“ број 5 од 22.01.2024. године).

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у првом кварталу пословало са губитком од 8.222 у хиљадама динара јер су градови и општине на нивоу Србије били на привременом финансирању од стране Владе Републике Србије што је утицало на склапање нових послова и реализацију постојећих. Предузеће има добру наплативост, редовно измирује обавезе из пословања као и према запосленима. Очекује се потписивање и усвајање Правилника о раду који ће омогућити боље пословање Предузећа.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је за периоду 01.01.-31.03.2024. године остварило укупан приход у износу од 8.935 хиљада динара. Планирани приход за наведени период износио је 36.525 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 24%. 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.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Пословни приходи	36.304	8.834	24%

Финансијски приходи	121	101	83%
Остали приходи	100		
Укупни приходи:	36.525	8.935	24%

Табела 24: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2024. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи у износу од 8.834 хиљада динара, и то приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, који чине 98,87% 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 121 хиљада динара, а остварени у износу од 101 хиљаде динара по основу овернајт депозита код Адико банке (83% реализације).

Предузеће је за периоду 01.01.-31.03.2024. године остварило укупне расходе у износу од 17.157 хиљада динара. Планирани расход за наведени период износио је 36.484 хиљада динара, што значи да реализација укупног расхода износи 47%.

РАСХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Пословни расходи	35.994	17.123	48%
Финансијски расходи	60	5	8%
Остали расходи	430	29	7%
Укупни расходи:	36.484	17.157	47%

Табела 25: План и реализација расхода за период 01.01.-31.03.2024. године

Пословни расходи предузећа износе 17.123 хиљада динара, што представља 48% од планираних 35.994 хиљада динара. Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који чине 81% пословних расхода или 13.893 хиљада динара.

На основу изнетих образложења пословних прихода и расхода и њихових износа Предузеће у првом кварталу послује са пословним губитком од 8.289 хиљада динара, а планирало је пословни добитак од 310 хиљаде динара. Предузеће је за поменути период остварило нето губитак у износу од 8.222 хиљада динара, а планиран је добитак у износу од 41 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2024. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

АКТИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Стална имовина	130.672	82.412	63%
Обртна имовина	28.174	37.285	132%
Укупна актива:	158.846	119.697	75%

Табела 26: Структура активе на дан 31.03.2024. године

Актива Предузећа на дан 31.03.2024. године има вредност 119.697 хиљаде динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2024. године износила је 82.412 хиљада динара, што представља 68,85% укупне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.03.2024. године износила је 37.285 хиљаде динара, што представља 31,15% укупне имовине.

Пасива Предузећа на дан 31.03.2024. године има вредност 119.697 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на капитал у износу од 100.833 динара, који чини 84,24 % укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, резерве и нераспоређени добитак ранијих година и губитак текуће године.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Капитал	133.089	100.833	76%
Дугорочне резервисања и обавезе	1.160		
Одложене пореске обавезе	16.950	11.750	69%
Краткорочне обавезе	7.647	7.114	93%
Укупна пасива:	158.846	119.697	75%

Табела 27: Структура пасиве на дан 31.03.2024. године

Рацио показатељи:

1. Рацио дугорочне задужености = Предузеће није дугорочно задужено кредитима и зајмовима сходно томе индикатор се не може израчунати.
2. Рацио новчане ликвидности = (готовина + ликвидне ХоВ) / текуће обавезе 0,05 – 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 0,06 – што се тиче овог индекса 6.900 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 8.222 у хиљадама динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је за период 01.01.-31.03.2024. године остварило укупан прилив готовине у износу од 1.660.815 хиљада динара, а укупан планирани прилив готовине износи 1.392.066 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 – 1.625.308 хиљада динара. Прилив готовине из пословних активности износе 35.507 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.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	35.340	35.507	100%
Приливи готовине из активности инвестирања	1.356.726	1.625.308	120%
Приливи готовине из активности финансирања			
Свега прилив готовине:	1.392.066	1.660.815	119%

Табела 28: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2024. године

Предузеће је за период 01.01.-31.03.2024. године остварило укупан одлив готовине у износу од 1.660.780 хиљада динара, а планирало је на нивоу од 1.391.566 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 98% представљају одливи готовине из активности инвестирања и то 1.632.886 хиљада динара. Одливи готовине из пословних активности износе 27.719 хиљада динара тј. 2% укупних одлива. Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, које су укупно износиле 18.375 хиљада динара. Одливи готовине из активности финансирања чине занемарљив проценат укупних одлива и чине 0,01% или 175 хиљада динара.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	34.780	27.719	80%
Одливи готовине из активности инвестирања	1.356.726	1.632.886	120%
Одливи готовине из активности финансирања	60	175	292%
Свега одлив готовине:	1.391.566	1.660.780	119%

Табела 29: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2024. године

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.-31.03.2024. године, остварен је укупан нето прилив готовине у износу од 35 хиљаде динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине на почетку 2024. године, које је износило 262 хиљаде динара, произилази да крајње стање готовине 31.03.2024. године износи 297 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 31.03.2024. године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа за период 01.01.-31.03.2024. године укупно износе 13.893.580 динара у односу на планираних 16.941.436 динара, односно проценат реализације плана износи 82%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у наведеном периоду укупно износила 13.218.772 динара, и представља 86% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.03.2024. године укупно је износио 37 запослених од чега су 33 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:

Трошкови запослених	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	У динарима % реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	15.379.512	13.218.772	86%
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		
Накнаде члановима надзорног одбора	300.924	180.556	60%
Превоз запослених на посао и са посла	333.000	190.412	57%
Дневнице на службеном путу	100.000	29.868	30%
Накнаде трошкова на службеном путу			
Отпремнина за одлазак у пензију	400.000	273.972	68%
Отпремнина - технолошки вишак			
Јубиларне награде			
Смештај и исхрана на терену	30.000		
Помоћ радницима и породици радника	190.000		
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	8.000		
Укупно:	16.941.436	13.893.580	82%

Табела 30: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.03.2024. године

Све категорије трошкова запослених реализоване су у планским оквирима који су Програмом пословања за 2024. годину предвиђени.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2024.године на неодређено време Предузеће има 33 радника и 4 радника на одређено време. Један радник је отишао у пензију у првом кварталу.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Прекорачење зарада у реализацији у односу на планиране се десило због коришћења годишњих одмора и исплате бонуса за претходну годину. Укупна маса за зараде је у нивоу планираних средстава.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће није имало субвенција ни осталих прихода из буџета

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Планирани трошкови репрезентације за први квартал износе 140.000 динара ток су трошкови рекламе и пропаганде за исти период планирани у износу од 20.000 динара.

На дан 31.03.2024.године реализација репрезентације као и рекламе и пропаганде у односу на план је 0%.

9. ДОБИТ

Предузеће је период 01.01.-31.03.2024.године завршило са негативним резултатом, односно оствареном нето губитком у износу од 8.222 хиљада динара, а било је планирано остварење нето добитка у износу од 41 хиљада динара.

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачунског периода 01.01.2024. године је износило 261.928,78 динара, док стање готовине на крају првог квартала тј. 31.03.2024. године износи 296.529,74 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није кредитно задужено.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У првом кварталу предузеће је планирало радове на столарији у улици Краља Петра бр 23 у износу од 5.000.000,00 динара али није дошло до реализације.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања до три месеца се односе на реализацију у првом кварталу. 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 су 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 трошкова у првом кварталу. Обавезе преко 12 месеци се односе на предузећа која не постоје.

Предузеће нема планираних као ни спорова у току.

5.Пословно име: Јавно стамбено предузеће Крагујевац

Пословно име: Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" Крагујевац

Седиште: Крагујевац

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

Матични број: 07165471

ПИБ: 101578327

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2024.годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 30.11.2023.године Одлуком број 01-5811. Привремени орган града Крагујевца донео је Решење број 023-15/24-XXXII дана 15.01.2024.године, којим је дао сагласност на поменути Годишњи програм пословања.

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.Предузеће 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 kod-а које је имплементирано по препоруци Народне банке Србије.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2024.године до 31.03.2024.године остварило укупан приход у износу од 59.476 хиљада динара. Укупно планирани приход за исти период износио је 55.314 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 108%.

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.03.2024.	у хиљадама динара	
		Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Пословни приходи	48.238	55.235	115%

Финансијски приходи	2.538	2.057	81%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	1.138	376	33%
Остали приходи	3.400	1.808	53%
Укупни приходи:	55.314	59.476	108%

Табела 1: План и реализација прихода у периоду 01.01.-31.03.2024.године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, који чине 92,98% укупног прихода. Пословни приходи планирани су у износу од 48.238 хиљада динара у периоду 01.01.-31.03.2024. године, а остварени у износу од 55.235 хиљада динара што указује да проценат реализације пословних прихода износи 115%. Највећи део пословних прихода чине остали пословни приходи који износе 42.727 хиљада динара, док приходи од продаје производа и услуга износе 12.508 хиљада динара.

Финансијски приходи су за период 01.01.-31.03.2024. године планирани у износу од 2.538 хиљада динара, а остварени у износу од 2.057 хиљада динара.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у периоду од 01.01.-31.03.2024. године у износу од 1.138 хиљада динара, а остварење у овом периоду износи 376 хиљада динара, јер се дато усклађивање врши на крају пословне године.

Остали приходи су остварени у периоду 01.01.-31.03.2024.године у износу од 1.808 хиљада динара, у односу на планираних 3.400 хиљада динара.

РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2024.	у хиљадама динара	
		Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Пословни расходи	48.809	47.896	98%
Финансијски расходи	5.053	5.652	112%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	200	0	0%
Остали расходи	605	0	0%
Укупни расходи:	54.667	53.548	98%

Табела 2: План и реализација расхода у периоду 01.01.-31.03.2024.године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 47.896 хиљада динара чине 89,44% укупних расхода. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода чине највећи део пословних расхода и износе 17.210 хиљада динара, нематеријални трошкови износе 15.499 хиљада динара, док трошкови производних услуга износе 14.533 хиљада

динара. Пословне расходе такође чине и трошкови материјала, горива и енергије који износе 654 хиљада динара.

Финансијски расходи планирани су у износу од 5.053 хиљада динара у периоду 01.01.-31.03.2024. године, док су остварени у износу од 5.652 хиљада динара и односе се првенствено на расходе уговорених и затезних камата по обавезама из дужничко поверилачких односа од стране Енергетика доо, а која је почела да се исказује након утврђивања ДПО са Енергетика доо а која није била позната у тренутку израде програма пословања тако да није ни планирана. Расходе по овом основу прате и приходи по основу префактурисаних трошкова предујма и по основу накнаде вршења послова обједињене наплате према Енергетика доо.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 200 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.03.2024.године, а нису остварени у овом периоду, јер се дато усклађивање врши након завршеног редовног годишњег пописа у тој години.

Остали расходи су планирани у износу од 605 хиљада динара, али у периоду од 01.01.-31.03.2024.године, нису реализовани.

У Годишњем програму пословања ЈСП "Крагујевац", Крагујевац за 2024. годину планирана је вредност нето добитка у износу од 550 хиљада динара за период од 01.01.-31.03.2024. године, док је остварена вредност 5.039 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања у периоду 01.01.-31.03.2024.године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

АКТИВА	План 01.01.- 31.03.2024.	у хиљадама динара	
		Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Стална имовина	445.047	445.731	100%
Обртна имовина	305.186	184.076	60%
Укупна актива:	750.233	629.807	84%

Табела 3: Структура активе у периоду 01.01.-31.03.2024.године

Актива Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2024.године има вредност 629.807 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине у посматраном периоду износила је 445.731 хиљада динара, што представља 71% укупне имовине. Сталну имовину у целости чине Некретнине, постројења и опрема у вредности од 445.731 хиљада динара, док је нематеријална имовина као саставни део сталне имовине, само планирана у износу од 496 хиљада динара, али до њене реализације није дошло.

Вредност обртне имовине Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2024.године износила је 184.076 хиљада динара, што представља 29% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, остала краткорочна потраживања имају највеће учешће у обртној имовини од 28% и износе 44.893 хиљада динара, а планирана су на нивоу од 159.712 хиљада динара и односе се на потраживања од комуналних кућа по основу плаћеног предујма за тужбу из 2024. године и претходне тужбе на дан 31.03.2024. године.

Пасива Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2024.године има вредност 629.807 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе и краткорочна резервисања и обавезе.

Највећи део пасиве односи се на краткорочне обавезе у износу од 423.107 хиљада динара, а које се састоје од краткорочних финансијских обавеза 32.864 хиљада динара, примљени аванси, депозити и кауције 1.637 хиљада динара, обавезе из пословања 17.895 хиљада динара, остале краткорочне обавезе у износу од 370.708 хиљада динара и краткорочна пасивна временска разграничења у износу од 3 хиљаде динара.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе износе 5.683 хиљаде динара, док капитал износи 201.017 хиљада динара.

у хиљадама динара			
ПАСИВА	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Капитал	230.169	201.017	87%
Дугорочна резервисања и обавезе	5.352	5.683	106%
Краткорочне обавезе	514.712	423.107	82%
Укупна пасива:	750.233	629.807	84%

Табела 4: Структура пасиве у периоду 01.01.- 31.03.2024. године

Рацио показатељи:

1. **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 47% укупних извора финансирања. То такође значи да на расположиву имовину предузећа повериоци полажу право у висини степена задужености.

2. **Рацио новчане ликвидности** показују колико предузеће може лако доћи до готовине и израчунава се на следећи начин: $(\text{готовина} + \text{ликвидне ХоВ}) / \text{текуће обавезе} = \text{АОП (0057)} / \text{АОП (0433)} = 2,42$

Исказана вредност наведеног рација показује да је сваки динар краткорочних обавеза покривен је са 2,42 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

3. **Коефицијент обрта имовине** показује колико предузеће продуктивно користи своју имовину и израчунава се на следећи начин: $\text{приходи од продаје} / \text{просечна укупна имовина} = \text{АОП (1005)} / \text{просечни АОП (059)} = 0,02$

Вредност коефицијента обрта имовине од 0,09 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,02 динара нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине веома ниска.

4. **Рацио профитабилности**, односно профитна маржа користи се за мерење приноса на улагања и израчунавамо је као : нето добит / приходи од продаје = АОП (1055) / АОП (1005) = 0,40

Исказана вредност рација профитабилности показује да је предузеће на један динар оствареног прихода од продаје остварило 0,40 динара нето добити.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2024.године до 31.03.2024.године остварило укупан прилив готовине у износу од 93.903 хиљаде динара. Од укупно остварених прилива готовине 100% представљају приливи готовине из пословних активности.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	46.394	93.903	202%
Приливи готовине из активности инвестирања			0%
Приливи готовине из активности финансирања			0%
Свега прилив готовине:	46.394	93.903	202%

Табела 5: План и реализација прилива готовине у периоду 01.01.-31.03.2024.године

Приливи готовине из пословних активности су планирани у периоду од 01.01.-31.03.2024.године у износу од 46.394 хиљаде динара, а остварени у износу од 93.903 хиљаде 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.

Предузеће је у периоду од 01.01.2024.године до 31.03.2024.године остварило укупан одлив готовине у износу од 67.882 хиљаде динара. Од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности и то исплате добављачима и дати аванси у земљи (40.675 хиљаде динара), зараде, накнаде зарада и остали лични расходи у износу од 16.712 хиљаде динара, плаћене камате у земљи у износу од 5.653 хиљаде динара и одливи по основу осталих јавних прихода у износу од 4.842 хиљаде динара.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	43.057	67.882	158%
Одливи готовине из активности финансирања	0	0	0%

Свега одлив готовине:	43.057	67.882	158%
-----------------------	--------	--------	------

Табела 6: План и реализација одлива готовине у периоду 01.01.-31.03.2024.године

Поређењем укупног оствареног прилива у износу од 93.903 хиљаде динара и укупног оствареног одлива готовине у износу од 67.882 хиљаде динара може се уочити нето прилив готовине Предузећа у износу од 26.021 хиљаде динара за период од 01.01.-31.03.2024. године у односу на планирани нето прилив готовине у износу од 3.337 хиљада динара. Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 53.535 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 79.556 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2024.године укупно износе 17.210.288 динара што у односу на планираних 19.077.409 динара, чини реализацију плана од 90%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном периоду укупно износила 16.561.346 динара, и представља 94% укупних трошкова запослених.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01.-31.03.2024.године:

У динарима

Трошкови запослених	План 01.01.- 31.03.2024.	Реализација 01.01.- 31.03.2024.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	17.583.699	16.561.346	94%
Наканде члановима надзорног одбора	283.710	186.806	66%
Превоз запослених на посао и са посла	450.000	237.503	53%
Дневнице на службеном путу	50.000	7.759	16%
Накнаде трошкова на службеном путу	17.500		0%
Отпремнине за одлазак у пензију	400.000		38%
Јубиларне награде	130.000	129.075	99%
Помоћ радницима и породици радника	125.000	87.799	70%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	37.500		
Укупно:	19.077.409	17.210.288	90%

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у периоду 01.01.-31.03.2024.године

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је на дан 31.12.2023.године имало 48 радника и то 43 на неодређено и 5 на одређено време.

У односу на 31.12.2023. године, динамика запослених се није променила, тако да је на дан 31.03.2024.године следећа структура:

1. 43 радника на неодређено време
2. 5 радника на одређено време
3. није било радника ангажованих по основу осталих уговора ван радног односа на дан 31.03.2024.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Исплаћене зараде су у распону планираних за 2024. годину.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У складу са Одлуком о буџету града Крагујевца за 2024.годину ("Службени лист града Крагујевца" број 13/24), Програмом распоређивања субвенција из буџета града јавним предузећима и привредним друштвима у 2024. години ("Службени лист града Крагујевца" број 15/24), Предузећу је одобрена буџетска помоћ - субвенције од оснивача Града Крагујевца у износу од 75.000.000 динара.

У првом кварталу 2024. године, предузећу је у складу са Одлуком о привременом финансирању буџета града Крагујевца за период јануар –март 2024. године, опредељено 15.000.000 динара, при чему је предузеће потрошило 14.592.950,98 динара и то за зараде и измиривање ПТТ трошкова.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" је у Годишњем програму пословања за 2024.годину планирало средства за посебне намене и то средства за репрезентацију. Репрезентација је планирана у периоду од 01.01.-31.03.2024.године у износу од 25.000 динара, док остварење износи 3.200 динара.

9. ДОБИТ

У обрасцу 7. Расподела остварене добити / покриће губитка приказан је нето финансијски резултат од 2018. године закључно са пословном 2023. годином. Предузеће је у првом кварталу остварило нето добитак у износу од 5.039 хиљада динара.

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачунског периода 01.01.2024. године износи 53.534.848,09 динара док стање готовине на крају године тј. 31.03.2024. године износи 79.556.198 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Годишњим програмом пословања за 2024. годину, Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац није планирало ни реализовало кредите банака за обављање редовних пословних активности.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" у Годишњем програму пословања за 2024.годину није планирало ни реализовало никаква инвестициона улагања.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац на дан 31.03.2024. године има потраживања у износу од 74.195.000 динара, а која се односе на потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања.

Највећи део потраживања чине средњорочна потраживања и то у износу од 38.449.385 динара, затим дугорочна у износу од 21.806.456 динара, док је вредност краткорочних потраживања најнижа и износи 13.939.159 динара.

Стање обавеза износи 423.107.000 динара. Предузеће највише има дугорочних потраживања (327.267.438 динара), средњорочна потраживања имају вредност од 55.791.193 динара, док краткорочна износе 40.048.369 динара.

Предузеће има 42 спора, при чему се у 26 спора јавља као страна која тужи, док се у 17 спора јавља као тужена страна.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Посматрајући планиране и реализоване активности пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац можемо закључити да ће Предузеће да би достигао планирани ниво пословања морати да, редукује фиксне трошкове, а новом реорганизацијом послова омогућити повећање прихода од основне врсте делатности кроз увођење нових корисника у Систем обједињене наплате.

Такође је неопходно изменити месечне накнаде које припадају ЈСП "Крагујевац", Крагујевац за обављање послова обједињене наплате комуналних и других услуга које нису кориговане од момента оснивања Система обједињене наплате 2003. године.

6. Пословно име : Јавно комунално предузеће Нискоградња

Седиште: Крагујевац, улица Индустријска 12

Претежна делатност : 42.11 - изградња путева и аутопутева

Матични број: 07377878

Поремећаји у пословању Јавно комуналног предузећа Нискоградња (тешка финансијска ситуација и дуготрајна блокада рачуна), били су разлог да Предузеће, на иницијативу тадашњег руководства Предузећа, а на основу Одлука Градског већа, број 023-118/12-V од 15.11.2012.године и од 30.11.2012.године престане са обављањем комуналних делатности. Ради обезбеђења континуитета у обављању комуналне делатности одржавања улица и путева, део запослених је упућен у више јавних и јавних комуналних предузећа. Са делатношћу, углавном, пресељена су и сва средства за рад – покретна и непокретна.

Питање запослених је решено њиховим запослењем у ЈКП Шумадија Крагујевац, а већи број запослених је раскинуо радни однос са ЈКП Нискоградња, због одласка у пензију или споразумним престанком радног односа уз исплату дугованих зарада и дела доприноса. Са Пореском управом је

закључен споразум о репрограму за највећи део дугованих пореза и доприноса за бивше запослене ЈКП Нискоградња ради повезовања радног стажа. Због свега наведеног (пре и после 2012. године) ЈКП Нискоградња се и данас налази у блокади, уз чињеницу да је рачун Предузећа блокиран.

У јануару 2024. године је исплаћена последња рата Споразума о одлагању плаћања дуговог пореза.

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 копног саобраћаја са приоритетним циљем задовољења потреба свих грађана на територији града Крагујевца уз ефективно, економично и ефикасно пословање. Предузећу је поверена и нова делатност од 01.01.2021. године од стране Оснивача - град Крагујевац - обезбеђивања јавног осветљења које обухвата одржавање, адаптацију и унапређење објекта и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене.
- 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 2024. годину је рационализације трошкова у свим сегментима пословања.

ВД НАЧЕЛНИКА,
Зорица Ђорић



