



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-72/26-V
Датум: 5. јун 2026. године
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ				
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА				
08 JUN 2026				
Примљено				
Орган	Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
I		023-73		

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 2026.године, који је Градско веће утврдило дана 5. јуна 2026.године, Закључком број 023-72/26-V.

Наведени извештај се доставља ради информисања одборника Скупштине града Крагујевца.

РЕПУБЛИКА
СРБИЈА
ГРАД
КРАГУЈЕВАЦ

ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА,
Дејан Ружић



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-72/26-V
Датум: 5. јун 2026. године
К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 5.6 у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", 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 29/24-пречишћен текст) и члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 13/24), на седници одржаној 5. јуна 2026. 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 2026. године

Утврђује се Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. марта 2026. године, који је израдила Градска управа за комуналне послове, број XXVIII-800/26 од 28. маја 2026. године и упућује се 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 2026. године (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 5.6 у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-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 29/24-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 2026. године, који је израдила Градска управа за комуналне послове број XXVIII-800/26 од 28. маја 2026. године на основу Тромесечних извештаја о реализацији Годишњих програма пословања јавних предузећа за I квартал 2026. године, Скупштини града Крагујевца ради информисања.

Заменик Градоначелника

Дејан Ружић, с.р.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне послове
Број: XXVIII-800/26
Дана: 28. маја 2026. године
КРАГУЈЕВАЦ

**ТРОМЕСЕЧНИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ ЈАВНИХ
ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
за период од 01.јануара до 31.марта 2026. године**

Крагујевац, мај 2026.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 31.03.2026. 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.-31.03.2026. 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. Информација се, као таква, шаље Министарству привреде..

II ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Јединица локалне самоуправе: Град Крагујевац

Адреса: Трг слободе, број 3

34 000 Крагујевац

ПИБ: 101982436

Матични број: 07184069

Надлежна Градска управа: Градска управа за комуналне послове

В.Д. Начелника Градске управе: Зорица Ђорић

В.Д. Заменика начелника Градске управе: Ивана Ћупић

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

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

Секретар Секретаријата: Јелица Дедић

e-mail: jdedic@kg.org.rs

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

Начелник Одељења: Јелена Ристић

Контакт: 034 306 183

e-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 2026. годину усвојен је 10.12.2025. године од стране Надзорног одбора ЈКП "Водовод и канализација" Крагујевац, на чију је Одлуку о усвајању Програма сагласност дала Скупштина града Крагујевца 25.12.2025. године доносећи Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ за 2026. годину број 023-257/25-I. Програм о изменама Годишњег програма пословања јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац усвојен је 27.02.2026. године од стране Надзорног одбора ЈКП "Водовод и канализација" Крагујевац, на чију је Одлуку о усвајању сагласност дала Скупштина града Крагујевца 06.03.2026. године доносећи Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допуни Годишњег програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ за 2026. годину број 023-34/2026-I.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Остварена производња воде је 4.654.049 м³, што је за 66.209 м³ више од плана, а у односу на исти период 2025. године произведено је 83.742 м³ мање воде.

У првом кварталу 2026. године укупно је продато 2.595.757 м³ воде. Грађанима је продато 2.023.102 м³. Привреди у Крагујевцу је продато 570.995 м³ воде. На постројењима која имају уграђене мераче, ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је утрошило 24.672 м³ за сопствене потребе. Спољним потрошачима (Књић и Рогот) је испоручено 1.660 м³ воде, што чини 0,06% од укупне продаје воде.

У периоду 01.01.2026 – 31.03.2026. године Сектор развоја капацитета изводио је радове на изградњи водоводних линија. У 2026. години изграђено је и пројектовано 933 мл водоводне мреже. Од тога, изведено је 820 мл нових водоводних линија, а реконструисано 113 мл.

За правна и физичка лица пројектовано је и изведено 11 прикључака на водоводну мрежу, 6 прикључака на фекалну и 3 прикључка на атмосферску канализацију.

Служба техничко технолошких послова обрадила је 133 захтева за давање сагласности..

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2026. године до 31.03.2026. године остварило укупан приход у износу од 541.897 хиљада динара. Укупно планирани приход за период 01.01.-31.03.2026. године износио је 609.018 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 89%. Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи који чине 95.30% укупног прихода.

у хиљадама динара			
ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	%
Пословни приходи	571.768	516.423	90%
Финансијски приходи	31.250	20.190	65%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	
Остали приходи	6.000	5.284	88%
Укупни приходи:	609.018	541.897	89%

Табела 1: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2026. године

1. Пословни приходи су остварени у износу од 516.423 хиљаде динара и чине 95.30% укупних прихода:

1. Приход од продаје производа и услуга износи 476.535 хиљада динара
2. Приходи од активирања учинака робе 3.827 хиљада динара.
3. Остали пословни приходи који износе 36.061 хиљада динара.

2. Финансијски приходи износе 20.190 хиљада динара и чине 3.73% укупног прихода. Основни извор финансијских прихода чини приход од камата (20.189 хиљада динара) 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. Финансијске приходе чине још позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле 1 хиљада динара.

3. Остали приходи (остали ванредни и непословни приходи, приход од наплате штете од осигуравајућих друштава, приход од наплате индиректног отписа потраживања) износе 5.284 хиљаде динара и чине 0.98% укупног прихода.

У обрачунском периоду 01.01. — 31.03.2026. године остварени су укупни расходи од 549.109 хиљада динара. Укупно планирани расход за период 01.01.- 31.03.2026. године износио је 646.191 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 526.850 хиљада динара чине 95.95% укупних расхода.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	%
Пословни расходи	623.816	526.850	84%
Финансијски расходи	8.250	10.278	125%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	
Остали расходи	14.125	11.981	85%
Укупни расходи:	646.191	549.109	85%

Табела 2: План и реализација расхода за период 01.01.-31.03.2026. године

Пословне расходе чине трошкови материјала, горива и енергије (109.900 хиљада динара), трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (334.180 хиљада динара), трошкови амортизације (39.996 хиљада динара), трошкови производних услуга (21.481 хиљада динара) и нематеријални трошкови (23.293 хиљаде динара). Највећи део чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи 63.42% пословних расхода.

Финансијски расходи укупно износе 10.278 хиљада динара и чине 1.87% укупних расхода и односе се на: расходе камата (10.259 хиљада динара и негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (19 хиљада динара).

Остали расходи у периоду 01.01.-31.03.2026. године износе 11.981 хиљаду динара и чине 2.18% укупних расхода.

Предузеће је у овом периоду, као последица већих укупних расхода од укупних прихода, остварило нето губитак у износу од 7.212 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2026. године приказује вредности имовине предузећа, као и свих обавеза и потраживања које предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	%
Стална имовина	5.094.665	5.140.000	101%
Обртна имовина	863.241	812.027	94%
Укупна актива:	5.957.906	5.952.027	100%

Табела 3: Структура активе на дан 31.03.2026. године

Актива Предузећа на дан 31.03.2026. године има вредност 5.952.027 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине.

Вредност сталне имовине на дан 31.03.2026. године износила је 5.140.000 хиљада динара, што представља 86.36% од укупне имовине. Вредности сталне имовине на дан 31.03.2026. године су преко планских вредности услед израде елабората за зону санитарне заштите на изворишту „Брзан“.

Сталну имовину чине: нематеријална имовина 5.975 хиљада динара, некретнине, постројења и опрема 4.171.779 хиљада динара, биолошка средства 911.797 хиљада динара и дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања 50.449 хиљада динара.

Вредност обртне имовине предузећа на дан 31.03.2026. године износила је 812.027 хиљада динара, што представља 13.64% укупне имовине.

Обртну имовину чине: залихе 111.233 хиљаде динара, потраживања по основу продаје 258.449 хиљада динара, остала краткорочна потраживања 292.422 хиљаде динара, краткорочни финансијски пласмани 47.096 хиљада динара, готовина и готовински еквиваленти 2.684 хиљаде динара и краткорочна активна временска разграничења 100.143 хиљаде динара.

ПАСИВА	хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	%
Капитал	3.067.292	2.966.056	97%
Дугорочне резервисања и обавезе	464.132	444.969	96%
Одложене пореске обавезе	211.720	214.577	101%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	1.339.803	1.355.404	101%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	874.959	971.021	111%
Укупна пасива:	5.957.906	5.952.027	100%

Табела 4: Структура пасиве на дан 31.03.2026.године

Пасива Предузећа на дан 31.03.2026.године има вредност 5.952.027 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 2.966.056 хиљада динара, који чини 49.83% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал 4.405.765 хиљада динара, нереализоване губитке по основу хартија од вредности 53.865 хиљада динара и губитак 1.385.844 хиљада динара.

Позиција дугорочна резервисања и обавезе предузећа износе 444.969 хиљада динара и чине је дугорочна резервисања у износу од 116.680 хиљада динара и дугорочне обавезе 328.289 хиљада динара.

Структуру пасиве чине још:

- Одложене пореске обавезе 214.577 хиљада динара
- Дугорочни одложени приходи и примљене донације 1.355.404 хиљаде динара
- Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе 971.021 хиљада динара и чине их: краткорочне финансијске обавезе 193.685 хиљада динара, примљени аванси, депозити и кауције 168.085 хиљада динара, обавезе из пословања 284.125 хиљада динара и остале краткорочне обавезе 325.126 хиљада динара.

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 01.01.2026. године до 31.03.2026. године остварило укупан прилив готовине у износу од 595.892 хиљаде динара.

Укупно остварени приливи по основу пословних активности износе 542.784 хиљаде динара и чине 91.09% укупних прилива.

Највећи део прилива готовине из пословних активности у износу од 491.845 хиљада динара остварен је по основу продаје и примљених аванса у земљи. Ови приливи износе 90.62% од укупних прилива из пословне активности. Приливе готовине из пословних активности чине још примљене камате из пословних активности у износу од 13.364 хиљаде динара и остали приливи из редовног пословања у износу од 37.575 хиљада динара.

Нису остварени приливи готовине из активности инвестирања

Укупно остварени приливи из активности финансирања износе 53.108 хиљада динара и чине 8,91% укупних прилива и односе се на повлаћење краткорочног кредита.

у хиљадама динара			
ПРИЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	%
Приливи готовине из пословних активности	552.841	542.784	98%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	/
Приливи готовине из активности финансирања	50.000	53.108	106%
Свега прилив готовине:	602.841	595.892	99%

Табела 5: План и реализација прилива готовине у периоду 01.01.-31.03.2026. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2026. године до 31.03.2026.године остварило укупан одлив готовине у износу од 594.751 хиљаду динара.

Укупно остварени одливи из пословних активности износе 571.595 хиљада динара, а највећи део ових одлива односи се на: исплате зарада и осталих личних расхода у висини од 283.537 хиљада динара и исплате добављачима у висини од 262.773 хиљаде динара. Одливе из пословних активности чине још: плаћене камате у земљи 10.298 хиљада динара, одливи по основу осталих јавних прихода 9.989 хиљада динара и остали одливи из пословних активности 4.998 хиљада динара.

Укупно остварени приливи по основу пословних активности износе 595.892 хиљаде динара а укупно остварени одливи из пословних активности износе 594.751 хиљада динара па је остварен нето одлив готовине из пословних активности 28.811 хиљада динара.

Одливи из активности инвестирања износе 115 хиљада динара и односе се на куповину нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме, и биопешких средстава. Како нису остварени приливи из активности инвестирања, то је остварен нето одлив готовине из активности инвестирања у износу од 115 хиљада динара.

Одливи из активности финансирања износе 23.041 хиљада динара и чине их дугорочни кредити у земљи 7.514 хиљада динара и финансијски лизинг 15.527 хиљада динара.

Укупно остварени приливи из активности финансирања износе 53.108 хиљада динара, а укупно остварени одливи из активности финансирања износе 23.041 хиљада динара, што значи да је остварен нето прилив из активности финансирања у износу од 30.067 хиљада динара.

У хиљадама динара

Одливи	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	%
Одливи готовине из пословних активности	565.644	571.595	101%
Одливи готовине из активности инвестирања	10.000	115	1%
Одливи готовине из активности финансирања	27.197	23.041	85%
Свега одлив готовине:	602.841	594.751	99%

Табела 6: План и реализација одлива готовине у периоду 01.01.-31.03.2026. године

У посматраном периоду Предузеће је остварило укупан прилив у износу од 595.892 хиљаде динара и укупан одлив готовине у износу од 594.751 хиљаду динара што значи да је остварен укупан нето прилив готовине од 1.141 хиљада динара.

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 1.543 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 2.684 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2026.године укупно износе 334.285.381 у односу на планираних 375.149.507 динара, односно проценат реализације плана износи 89%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која укупно износи 298.338.645 динара. У периоду од 01.01-31.03.2026. године исплаћена је маса зарада у оквиру планираног износа.

Исплате за чланове Надзорног одбора (222.222 динара), превоз радника (4.427.876 динара), дневнице за службена путовања (356.524 динара) су у оквиру планираних износа. Накнада члановима НО се исплаћује за Председника и два члана. Нето износ исплате се утврђује на основу Одлуке о висини накнаде за рад у Надзорном одбору. Превоз запослених је исплаћен за све раднике у складу са Колективним уговором и у оквиру планираног износа.

Исплаћено је 5 отпремнина за одлазак у пензију у укупном износу од 3.302.612 динара, 10 јубиларних награда у износу од 2.068.339 динара и солидарна помоћ у укупном износу од 1.454.403 динара (помоћ у случају смрти запосленог, члана породице...). Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима износе 6.674.630 динара. Трошкови стручног усавршавања запослених износе 103.330 динара.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току првог квартала 2026. године:

Трошкови запослених	У динарима		
	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.-31.03.2026.	% реализације плана 2026.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	323.572.526	298.338.645	92%
Накнаде по уговору о делу	0	0	
Накнаде по ауторским уговорима	0	0	
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	34.500.000	21.173.456	61%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	250.000	163.344	65%
Накнаде члановима надзорног одбора	222.222	222.222	100%
Превоз запослених на посао и са посла	6.250.000	4.427.876	71%
Дневнице на службеном путу	375.000	356.524	95%

Накнаде трошкова на службеном путу	0	0	
Отпремнина за одлазак у пензију	3.100.000	3.302.612	107%
Отпремнина -технолошки вишак	0	0	
Јубиларне награде	2.338.509	2.068.339	88%
Смештај и исхрана на терену	0	0	
Помоћ радницима и породици радника	1.000.000	1.454.403	145%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.000.000	2.674.630	89%
Трошкови стручног усавршавања запослених	541.250	103.330	19%
Укупно:	375.149.507	334.285.381	89%

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у периоду 01.01.-31.03.2026.године

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2026. године ЈКП "Водовод и канализација" има 488 запослених. У структури по полу жене учествују са 30%. Од укупног броја запослених Предузеће има 476 радника на неодређено време и 12 запослених радника на одређено време и троје запослених којима мирује радни однос. Број ангажованих радника по основу уговора (ван радног односа) је 34. У извештајном периоду, након 31.12.2025.године је дошло до одлива кадрова и то 5 лица на неодређено време а пријема 3. Дошло је до пријема 1 лица на одређено време. Дошло је и до одлива 2 лица ангажованих по основу уговора а пријема 1.

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.-31.03.2026.године Предузеће је планирало 30.000.000 динара прихода по основу субвенција из Буџета и реализовано је 30.000.000 динара. Одобрен износ субвенција, у укупном износу од 30.000.000 динара, ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац искористило је за измирење обавеза према Акционарском друштву „Електропривреда Србије“ Београд за утрошену електричну енергију, како је и било планирано.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за репрезентацију, рекламе и пропаганду су у периоду од 01.01.–31.03.2026. године у оквиру планираних вредности.

Средства за репрезентацију планирана су у износу од 250.000 динара а реализовано је 195.130 динара (проценат реализације је 78%)

Средства за рекламу и пропаганду планирана су у износу од 37.500 динара а реализовано је 33.333 динара (проценат реализације је 89%)

9. ДОБИТ

Предузеће је у овом периоду (01.01.–31.03.2026.) остварило нето губитак у износу од 7.712 хиљада динара.

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 1.543 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 2.684 хиљада динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупно кредитно задужење на дан 31.03.2026. износи 526.216.767 динара и састоји се из:

1. Дана 26.11.2025. закључен је Уговор о оквирном кредиту (Уговор о дозвољеном прекорачењу) са АИК Банком о прекорачењу на текућем рачуну у износу до 120.000.000 динара. На дан 31.03.2026. износ прекорачења на текућем рачуну износи 116.652.899 динара. Дозвољено прекорачење се одобрава до 26.11.2026. године.

2. У складу са Уговором о дугорочном кредиту број 360244458280239857 од 14.06.2024. године који је закључен са Банком Поштанском штедионицом АД Београд, 25.06.2025. повучена је прва транша кредита у износу од 70.613.400 динара, друга је повучена 10.07.2025. у износу од 97.797.600 динара, трећа 25.07.2025. у износу од 21.539.400, четврта 30.09.2025. у износу од 74.218.800 динара и пета 26.11.2025. у износу од 87.071.400, што укупно износи 351.240.600 динара. Стање дуга на дан 31.03.2026. године по првој транши износи 67.122.965 динара, по другој транши износи 94.617.064 динара, по трећој транши 20.839.525 динара, по четвртој транши 74.270.411 динара, по петој транши 87.012.789, што укупно износи 343.862.754 динара.

3. Дана 26.01.2026. закључено је петнаест нових уговора о финансијском лизингу са Интеза лизинг ДОО Београд за набавку нових транспортних средстава у укупном износу од 498.431 евра са периодом отплате од 60 месеци. Укупне обавезе по основу лизинга износе 65.701.114 динара, односно 559.724 евра.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Реализација планираних инвестиција у току 2026. године се извршавала у складу са финансијским могућностима Предузећа.

У периоду 01.01.-31.03.2026. године Предузеће је уложило у инвестиције 53.544.629 динара. Целокупан износ уложен је из сопствених средстава.

1. Вредност агрегата и компресора је 644.000 динара;
2. Вредност косилица, тримера и осталог алата је 343.979 динара;
3. Вредност опреме за грејање и хлађење износи 19.700 динара;
4. Вредност опреме за системе износи 300.640 динара;
5. Вредност опреме за управљање отпадом износи 272.000 динара;
6. Вредност пумпи износи 736.066 динара;
7. Вредност рачунарске и телекомуникационе опреме износи 1.538.365 динара;
8. Вредност грађевинских машина и транспортних средстава износи 48.435.965 динара;
9. Вредност канцеларијског намештаја износи 96.262 динара;
10. Вредност остале опреме износи 247.650 динара;
11. Вредност лиценци, услуга израде пројеката и других инжењерских услуга износи 910.000 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 31.03.2026. године износе 1.890.994.014 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, 273.387.395 динара су потраживања старости до три месеца, 264.627.602 динара су потраживања од 3 до 12 месеци, док 1.352.979.017 динара износе потраживања преко годину дана.

Укупне обавезе на дан 31.03.2026. године износе 1.304.036.515 динара. Од наведеног износа, 792.540.548 динара чине обавезе старости до 3 месеца и односе се на обавезе према добављачима, обавезе за дугорочни кредит и обавезе за зараде.

Износ од 430.470.053 динара чине обавезе старости од три месеца до једне године, и обухватају обавезе по основу коришћења дозвољеног прекорачења на текућем рачуну, обавезе за лизинг које доспевају и обавезе по основу кредита, као и обавезе за ПДВ и примљене авансе.

Део обавеза старијих од годину дана износи 81.025.913 динара и обухвата обавезе по основу камата за коришћење вода и део укупних обавеза према добављачима.

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

На дан 31.03.2026. године укупан број судских спорова где је Предузеће страна која тужи је 7.285 у укупној вредности од 284.294.811 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 158 у процењеној вредности од 16.196.705 динара. Спорови се већином односе на накнаде штете, стицање без основа, поништај уговора, сметање поседа и остале спорове где је неизванстан исход спора, као и његова трајност.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац 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.

Изазов за Предузеће, и шири регион, у посматраном периоду јесте неадекватна количина падавина и феномен хидролошке суше, који значајно успорава пуњење хидроакумулација, те Предузеће апелује на рационалну потрошњу воде.

За 2026. 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

Пословно име: Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац

Седиште: Индустријска 12, Крагујевац

Претежна делатност: Сакупљање отпада, који није опасан

Матични број: 07337167

ПИБ: 101038983

Надлежна министарства Владе Републике Србије/надлежни орган јединице локалне самоуправе: Скупштина града Крагујевца

У складу са :

- Статутом Јавног комуналног предузећа Шумадија Крагујевац-пречишћен текст, број 12-2813 од 07.02.2024. године

Основна делатност ЈКП Шумадија Крагујевац је сакупљање комуналног отпада, његово одвожење, третман и безбедно одлагање, као и обављање комуналних делатности у складу са Законом о комуналним делатностима, Законом о управљању отпадом и Статутом предузећа, као и Одлуком о 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;
- Јавни градски и приградски превоз
- Делатност јавне расвете и
- Управљање јавним путевима.

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Основ за састављање Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период 01.01-31.03.2026.године чини:

- Годишњи програм пословања за 2026. годину број 12-42004 од 10.12.2025. године који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Шумадија Крагујевац Одлуком број 12-42007 на седници одржаној дана 10.12.2025 .године и на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца дана 25.12.2025. године, Решењем број 023-262/25-І.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у периоду од 01.01.2026. године до 31.03.2026. године обављало активности које су планиране Годишњим програмом пословања за 2026. годину, а које се односе на несметано пружање прописаног и уговореног квалитета комуналних услуга.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2026. године до 31.03.2026. године остварило укупан приход у износу од 689.585 хиљада динара, што представља степен реализације од 88% у односу на планиране укупне приходе у износу од 785.660 хиљада динара.

у хиљадама динара			
ПРИХОДИ	План 01.01.-31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	%

Пословни приходи	765.660	678.393	89%
Финансијски приходи	10.000	2.872	29%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	0%
Остали приходи	10.000	8.320	83%
Укупни приходи:	785.660	689.585	88%

Табела 1: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2026. 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 3.262 хиљада динара и односе се на приходе од продаје секундарних сировина, посуда за одлагање комуналног отпада и продаје погребне опреме;
- приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, као најзначајнија категорија прихода ЈКП Шумадија Крагујевац реализовани су у износу од 659.128 хиљада динара, што представља 91% реализације планираних прихода и односе се на реализацију Уговора са Оснивачем за 2026. годину (реhabилитација улица, санација ударних рупа и оштећених површина улица и путева, извођење радова на одржавању пешачких стаза и тротоара, зимско одржавање, пружање услуге хуманог збрињавања и старања о добробити изгубљених и невластничких животиња у оквиру комуналне делатности зоохигијене, пружање услуге одржавања хигијене на јавним површинама, извођење радова на одржавању градских улица-сигнализација, пружање услуге одржавања јавне расвете на градском и сеоском подручју, као и пружање услуге одржавања зелених површина).

Приходи од активирања учинака и робе остварени су у износу од 1.655 хиљада динара и чине 111% реализације планираних прихода, а односе се на активацију изграђених гробним местима из сопствених средстава, ради даље продаје.

Остали пословни приходи, који су реализовани у укупном износу од 14.338 хиљада динара претежно се односе на приходе по основу условљених донација –лок. самоуправа (3.468 хиљада динара), реализацију закупа пословног простора на пијацама (5.604 хиљада динара), закупа рекламног простора, прихода од накнаде за оглашавање-рекламни простор-гаража паркинг, приходе од рефундације.

Финансијски приходи реализовани су у износу од 2.872 хиљада динара, што у односу на планираних 10.000 хиљада динара, износи 29% реализације планиране вредности и представљају приходе од камата.

Остали приходи износе 8.320 хиљада динара и обухватају приходе од утужења корисника у систему обједињене наплате преко извршитеља, приходе од града за рефундацију трошкова од уједа паса, приходе по основу наплаћених судских спорова, приходе од накнаде за управљање амбалажним отпадом. Највећи удео у осталим приходима се односи

на приходе од наплате корисника у систему обједињене наплате преко извршитеља (6.811 хиљада динара).

Предузеће је у периоду од 01.01.–31.03.2026. године остварило укупне расходе у износу од 681.601 хиљада динара, што представља степен реализације од 88% будући да су за наведени период, планирани расходи у износу од 774.211 хиљада динара.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	%
Пословни расходи	728.511	644.911	89%
Финансијски расходи	25.700	11.248	44%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	0%
Остали расходи	20.000	25.442	127%
Порески расход период	0	0	0
Укупни расходи:	774.211	681.601	88%

Табела 2: План и реализација расхода за период 01.01.- 31.03.2026. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 644.911 хиљада динара чине 95% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 472.148 хиљада динара, трошкови материјала, горива и енергије у износу од 98.795 хиљада динара, као и трошкови производних услуга у износу од 19.972 хиљада динара.

Нематеријални трошкови остварени су у износу од 30.457 хиљада динара и као такви су мањи у односу на планске вредности (планирано 34.500 хиљада динара) ,обухватају трошкове одржавања софтвера (провајдери), трошкове платног промета, трошкове репрезентације, адвокатских услуга, стручног усавршавања и сл.

Остали лични расходи и накнаде које износе 155.718 хиљада динара у односу на планираних 136.496 хиљада динара, и највећим делом, у износу од 147.781 хиљада динара представљају трошкове ангажовања запослених путем Агенције. По основу Оквирног споразума ЈН бр. 21/25-О-ОС-Услуге лизинга радне снаге односно преко Агенције за привремено запошљавање повећан је број ангажованих лица што је довело до пораста *Осталих личних расхода и накнада* у односу на планиране вредности. До повећања броја ангажованих лица је дошло из разлога редовног обављања поверених послова.

Као разлика напред наведених позиција пословних прихода и расхода, ЈКП Шумадија Крагујевац је у извештајном периоду 01.01.-31.03.2026. године остварило је пословни добитак из пословања у износу од 33.482 хиљада динара.

Финансијски расходи реализовани су у износу од 11.248 хиљада динара и у односу на планираних 25.700 хиљада динара и највећим делом односе се на расходе камата у износу од 10.640 хиљада динара. С обзиром на то да је највећи део задужености предузећа код пословних банака и друштава за финансијски лизинг уговорен у валути ЕУР, везано за

кретање ЕУРИБОР и БЕЛИБОР, предузеће евидентира позитивне, односно негативне курсне разлике и позитивне/негативне ефекте валутне клаузуле применом средњег курса евра Народне банке Србије на дан извештаја. Предузеће редовно спроводи активности наплате потраживања слањем опомена корисницима пред утужења, утужења и закључења уговора о репрограму дуга. Предузеће на месечном нивоу редовно евидентира и измирује обавезе камата по кредитима и финансијском лизингу. Остали финансијски расходи износе 608 хиљада динара и односе се на трошкове накнада за обраду кредита у износу од 235 хиљада динара; „Banca Intesa ad Beograd“ –накнада за овердрафт у износу од 80 хиљада динара и за „OTP banka Srbija a.d. Novi Sad“ Анекс IV Уговора о револвинг кредиту број 00-422-0003591.1/KR2022/6504 у износу од 293 хиљада динара.

Остали расходи реализовани су у износу од 25.442 хиљада динара (планирано 20.000 хиљада динара) и односе се на трошкове спорова, накнаде штете трећим лицима, трошкове утужења за кориснике у систему обједињене наплате који имају највеће учешће у укупном износу.

Добитак из редовног пословања пре опорезивања за период 01.01–31.03.2026. године остварен је у износу од 7.984 хиљада динара.

ЈКП Шумадија Крагујевац је за период 01.01 – 31.03.2026. године остварило нето добитак у износу од 5.398 хиљада динара као резултат свих пословних и других активности односно као резултат смањења трошкова у односу на планиране вредности.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2026. године приказује вредност имовине, потраживања и обавеза Предузећа.

Укупна актива исказана у билансу стања на дан 31.03.2026. године представља вредносни израз средстава предузећа по намени и њена структура приказана је у наредној табели.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Стална имовина	3.267.167	3.161.127	97%
Обртна имовина	476.162	658.870	138%
Одложена пореска средства	0	0	0
Укупна актива:	3.743.329	3.819.997	102%

Табела 4: Структура активе на дан 31.03.2026. године

Актива Предузеће на дан 31.03.2026. године има вредност 3.819.997 хиљада динара, а

састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2026. године износи 3.161.127 хиљада динара, што представља 83% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 3.127.355 хиљада динара чине највећи део сталне имовине и представљају 98,9% сталне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.03.2026. године износи 658.870 хиљада динара, што представља 17% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, потраживања по основу продаје (купци у земљи) имају највеће учешће у обртној имовини од 57%. Иста износи 372.657 хиљада динара и уско је повезана са континуираним активностима везаним за наплату свих потраживања из текућег и претходног периода. Остала краткорочна потраживања у укупном износу од 147.492 хиљада динара односе се на потраживања од ЈСП „Крагујевац“ Крагујевац за пренос уплата домаћинства у градском и сеоском подручју и других потраживања: потраживања по основу доплатних карата за услуге паркирања, оператера, потраживања за више плаћен порез на добит, потраживања на име накнаде за породилско одсуство и боловање преко 30 дана и на име осталих потраживања.

Ванбилансна актива предузећа на дан 31.03.2026. године износи 744.702 хиљада динара (планирано 643.000 хиљада динара). Поред ванбилансне имовине у објектима, опреми и инвентару, ванбилансну активу ЈКП Шумадија Крагујевац чине и дате менице по уговорима о кредитима и финансијском лизингу, изнајмљивање опреме Кенткарт за информациони систем јавног превоза као и потраживања по основу јавно приватног партнерства градског превоза путника.

Укупна пасива на дан 31.03.2026. године има вредност 3.819.997 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.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	%
Капитал	1.874.907	1.978.787	106%
Дугорочне резервисања и обавезе	756.772	770.972	102%
Одложене пореске обавезе	60.000	56.282	94%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	206.500	188.918	91%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	845.150	825.038	98%
Укупна пасива:	3.743.329	3.819.997	102%

Табела 5: Структура пасиве на дан 31.03.2026. године

Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 52% 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 102% у односу на план и износе 770.972 хиљада динара, што представља 20% укупне пасиве Предузећа. Наведена позиција пасиве обухвата резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, дугорочне обавезе за инвестиционе кредите, лизинге и остала дугорочна резервисања.

Одложене пореске обавезе су реализоване у износу од 56.282 хиљада динара, што у односу на планираних 60.000 хиљада динара чини реализацију од 94%.

Дугорочни одложени приходи и примљене донације, остварене су у износу од 188.918 хиљада динара и за 9% су испод планираних вредности.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе реализоване су 98% у односу на план и износе укупно 825.038 хиљада динара, што чини 22% укупне пасиве. Краткорочне финансијске обавезе представљају обавезе предузећа по основу обавеза за кредите (реклаификација дугорочних обавеза – дугорочни кредити) и обавезе по основу финансијског лизинга. Обавезе су реализоване у износу од 156.684 хиљада динара у односу на планираних 108.590 хиљада динара.

Обавезе из пословања износе 292.853 хиљада динара (планирано 239.000 хиљада динара) и највећи део чине обавезе према добављачима у земљи у износу од 286.577 хиљада динара (планирано 235.000 хиљада динара) а односи се на обавезе за испоручену робу и услуге, обавезе према СОН-у за извршитеље и предујмове и обавезе за нефактурисану робу. Остале обавезе из пословања у износу од 6.276 хиљада динара су у већем износу од планираних, а настале су као резултат усаглашавања пренетих новчаних средстава и аналитике по купцима у систему обједињене наплате.

Остале краткорочне обавезе износе 293.444 хиљада динара од планираних 217.560 хиљада динара са 135% реализације.

Ванбилансна пасива на дан 31.03.2026. године износи 744.702 хиљада динара и једнака је по структури и реализацији Ванбилансној активи.

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) = 0,42

Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,42 динара туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 42% укупних извора финансирања.

2. **Рацио новчане ликвидности** = (готовина + ликвидне ХОВ)/ текуће обавезе = 0,08

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 0,08 динара новчаних средстава.

3. **Коефицијент обрта имовине** = приходи од продаје/ просечна укупна имовина = 0,21. Вредност коефицијента обрта имовине од 0,21 показује да предузеће на сваки

динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,21 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 рачија 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. –31.03.2026. године остварило укупан прилив готовине у износу од 925.051 хиљада динара.

Од укупно остварених прилива готовине 86% представљају **приливи готовине из пословних активности** и износе 797.167 хиљада динара и највећим делом се односи на наплаћена потраживања за извршене услуге и примљене авансе у земљи у износу од 716.969 хиљада динара. Ова категорија прилива готовине у директној је корелацији са реализацијом пословног обима активности одржавања улица и путева, јавне хигијене, зеленила и других поверених делатности и највећим делом зависи од степена наплате 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. Примљене камате из пословних активности односе се на наплату по основу обрачунатих камата купцима за кашњење у измиривању обавеза и износе 3.834 хиљада динара. Остали приливи из редовног пословања износе 76.364 хиљада динара. Предузеће није планирало ни остварило **Приливе готовине из активности инвестирања**.

Приливи готовине из активности финансирања су реализовани у износу од 127.884 хиљада динара и односе се на коришћење краткорочних кредита у износу од 127.884 хиљада динара.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	%
Приливи готовине из пословних активности	895.064	797.167	89%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Приливи готовине из активности финансирања	64.900	127.884	197%
Свега прилив готовине:	959.964	925.051	96%

6: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2026. године.

Предузеће је у периоду од 01.01.2026.- 31.03.2026. године остварило укупан одлив готовине у износу од 998.706 хиљада динара.

Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине, највећи део (78%), представљају **одливи готовине из пословних активности**. Одливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 776.534 хиљада динара и у односу на планирану вредност (816.760 хиљада динара), односно проценат реализације износи 95%. Поменути одливи састоје се од исплата обавеза из редовног пословања, и то исплате обавеза према добављачима (218.348 хиљада динара), исплате зарада, накнаде зарада и осталих личних расхода запосленима (503.658 хиљада динара), плаћене камате у земљи у износу од 11.210 хиљада динара, одливи по основу осталих јавних прихода у износу од 26.453 хиљада динара, пореза на добитак у износу од 5.393 хиљада динара и осталих одлива из пословних активности у износу од 11.472 динара.

Одливи готовине из активности инвестирања реализовани су у износу од 9.184 хиљада динара и односе се на текуће улагање у опрему.

Одливи готовине из активности финансирања реализовани су у укупном износу од 212.988 хиљада динара (планирано 51.750 хиљада динара) и односе се на отплату финансијских обавеза према кредиторима у складу са плановима отплате (дела обавеза за дугорочне кредите, краткорочне кредитне обавезе и обавезе по основу финансијског лизинга) као и враћање новчаних средстава по основу овердрафт кредита.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	%
Одливи готовине из пословних активности	816.760	776.534	95%
Одливи готовине из активности инвестирања	96.600	9.184	10%
Одливи готовине из активности финансирања	51.750	212.988	412%
Свега одлив готовине:	965.110	998.706	103%

Табела 7: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2026. године.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2026. - 31.03.2026. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 73.655 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине, које је износило 138.776 хиљада динара, готовина на крају обрачунског периода износи 65.121 хиљада динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 31.03.2026. године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.03.2026. године укупно износе 472.288.297 динара у односу на планираних 525.761.797 динара, односно проценат реализације плана износи 90%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном извештајном периоду износила 316.430.053 динара и представља 67% укупних трошкова запослених. По кадровској евиденцији на дан 31.03.2026.

године укупан број запослених је 606, од чега је 595 запослен у радном односу на неодређено време, а 11 запослен у радном односу на одређено време.
У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01. – 31.03.2026. године:

у динарима

Трошкови запослених	План 2026	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације о плана 2026
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	389.264.575	316.430.053	81%
Накнаде по уговору о делу	1.000.000	26.235	3%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	400.000	439.630	110%
Накнаде члановима надзорног одбора	222.222	222.222	100%
Превоз запослених на посао и са посла	5.750.000	3.804.542	66%
Дневнице на службеном путу	125.000	23.809	19%
Накнаде трошкова на службеном путу	100.000	107.770	108%
Отпремнина за одлазак у пензију	900.000	1.068.156	119%
Јубиларне награде	1.000.000	1.327.134	133%
Помоћ радницима и породици радника	1.500.000	914.894	61%
Стипендије	0	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	125.000.000	147.783.435	118%
Трошкови ангажовања запослених преко агенције	0	0	%
Трошкови стручног усавршавања	500.000	140.417	28%
Укупно:	525.761.797	472.288.297	90%

Табела 8: План и реализација трошкова запослених за период 01.01.-31.03.2026. године

У извештајном периоду, смањени су трошкови на следећим позицијама:

-Накнаде по Уговору о делу износе 26.235,00 динара у односу на планираних 1.000.000,00 динара.

-Дневнице на службеном путу износе 23.809,00 динара у односу на планираних 125.000,00 динара.

-Помоћ радницима и породици радника износи 914.894,00 динара у односу на планираних 1.500.000,00 динара.

-Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима износе 147.783.435,00 динара и највећим делом, у износу од 147.781 хиљада динара представљају трошкове ангажовања запослених путем Агенције. По основу Оквирног споразума ЈН бр. 21/25-О-ОС-Услуге лизинга радне снаге односно преко Агенције за привремено запошљавање повећан је број ангажованих лица што је довело до пораста *Осталих личних расхода и накнада* у односу на планиране вредности. До повећања броја ангажованих лица је дошло из разлога редовног обављања поверених послова.

-Трошкови стручног усавршавања износе 140.417,00 динара у односу на планираних 500.000,00 динара.

Обрачун зарада у периоду 01.01.-31.03.2026. године врши се у складу са:

Колективним уговором број 0-25792 од 29.09.2025. године који се примењује почев од 01.10.2025. године а којим је утврђено повећање вредности радног часа за 27,5% (310,00 динара нето) у односу на вредност часа која је била у примени и износила је 243,00 динара (нето).

Посматрано у укупном износу Предузеће је у извештајном периоду остварило трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у складу са планираним вредностима.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Укупан број запослених на неодређено време на дан 31.12.2025. године је 579.

У посматраном кварталу престао је радни однос за 3 запослена на неодређено време и то: 3 запослена по основу стицања права на старосну пензију. У посматраном кварталу у радни однос на неодређено време примљено је укупно 19 лица и то:

- на основу Закључка Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно ангажовање код корисника јавних средстава број 112-1669/2026 од 27.02.2026. године- 18 лица (5 запослених- промена статуса са одређеног времена на неодређено време, 12 лица- промена статуса са агенције на неодређено време и 1- лице новозапослени)
- на основу Закључка Градског већа број 112-392/26-V од 20.03.2026.године - 1 лице (1 запослени- промена статуса са агенције на неодређено време- особа са инвалидитетом).

На дан 31.03.2026. године укупан број запослених на неодређено време је 595.

Укупан број запослених на одређено време на дан 31.03.2026. године је 21.

У посматраном кварталу престао је радни однос на одређено време за 13 запослених лица и то: 6 запослених по основу истека рока, 5 запослених због промене статуса на неодређено време, 1 запослени по основу споразума са послодавцем и 1 запослени по основу стицања права на старосну пензију.

У посматраном кварталу у радни однос на одређено време примљено је укупно 3 лица и то:

- на основу Закључка Градског већа број 112-104/26-V од 16.01.2026. године- 2 лица због потребе посла у Дирекцији логистике- Служба обезбеђења;
- на основу Закључка Градског већа број 112-173/26-V од 30.01.2026. године- 1 лице због потребе посла у Дирекцији оперативних послова- Сектор чистоће.

На дан 31.03.2026. године укупан број запослених на одређено време је 11.

На дан 31.12.2025. године није било ангажованих лица по основу рада ван радног односа (Уговор о допунском раду и Уговор о делу). У посматраном кварталу по основу рада ван радног односа ангажовано је 2 лица и то:

- на основу Закључка Градског већа број 112-2249/25-V од 19.12.2025. године, радно је ангажовано 1 лице по основу Уговора о допунском раду;
- на основу Закључка Градског већа број 112-315/26-V од 06.03.2026. године, радно је ангажовано 1 лице по основу Уговора о делу;

На дан 31.03.2026. године укупан број ангажованих по основу Уговора о допунском раду и Уговора о делу (рад ван радног односа) је 2 лица.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон планираних и исплаћених зарада је у складу је са Годишњим програмом пословања ЈКП Шумадија Крагујевац за 2026. годину и није остварено одступање.

7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП Шумадија Крагујевац у 2026. години планира субвенције од Оснивача у износу од 35.000 хиљада динара за капитално улагање, односно набавку:

- Теретног возила камион кипер троосовинац процењено вредности 14.000.000,00 динара (без обрачунатог ПДВ-а)
- Теретног возила камион кипер двоосовинац 2 комада процењено вредности од 22.000.000,00 динара (без обрачунатог ПДВ-а)
- Остатак од 1.000.000 динара предузеће финансира из сопствених средстава

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Позиција која се односи на трошкове репрезентације износи 3.268.560,00 динара (планирано 300.000,00 динара) и односи се на поклоне који се купују запосленима за одлазак у пензију, на репрезентацију–пропагандни и рекламни материјал као и на организацију прославе Нове године за запослене. Програмом пословања ЈКП Шумадија

Крагујевац за 2025.годину, планом јавних набавки за 2025.годину и Планом набавки на које се закон не примењује су предвиђена средства за организацију прославе Нове године за запослене. Како је фактура испостављена у јануару 2026. Године, дошло је до одступања у односу на планиране вредности.

Позиција која се односи на **рекламе и пропаганду** реализована је у износу од 301.593,00 динара у односу на планираних 250.000,00 динара из разлога што се на овој позицији у пословним књигама евидентирају брендирање возила и трошкови рекламе и организације за Крагуј базар фест.

Позиција која се односи на **остало** реализована је у износу од 245.659,00 динара у односу на планираних 200.000,00 динара из разлога што се на овој позицији евидентира организација за Крагуј базар фест.

9. ДОБИТ

ЈКП Шумадија Крагујевац је за период 01.01 – 31.03.2026. године остварило Нето добитак у износу од 5.398 хиљада динара као резултат свих пословних и других активности.

10. ГОТОВИНА

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2026. - 31.03.2026. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 73.655 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине, које је износило 138.776 хиљада динара, готовина на крају обрачунског периода износи 65.121 хиљада динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 31.03.2026. године.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупна задуженост ЈКП Шумадија Крагујевац са стањем на дан 31.03.2026. године приказана је у *Обрасцу 8-Кредитна задуженост* и обухвата преглед задужења по свим уговорима о дугорочним и краткорочним кредитима код пословних банака, као и по уговорима о финансијском лизингу за набавку основних средстава за вршење делатности и дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну.

Стање кредитне задужености на дан 31.03.2026. године износи 710.280.862,00 динара који чине кредити за набавку опреме.

ЈКП Шумадија Крагујевац је у складу са Годишњим програмом пословања за 2026. годину број 12-42004 од 10.12.2025. године који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Шумадија Крагујевац Одлуком број 12-42007 на седници одржаној дана 10.12.2025. године и на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Решењем број 023-262/25-I на седници одржаној дана 25.12.2025.године, реализовало нова кредитна задужења.

Нова кредитна задужења:

1. Одлуком Надзорног одбора ЈКП Шумадија Крагујевац број 12-2293 од 30.01.2026.године на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца дана 03.02.2026. године, Решењем број 023-10/26-V, дана 06.02.2026. године закључен је Уговор о краткорочном револвинг R178/2026 са „UniCredit Bank Srbija A.D.-Beograd“ у

износу од 1.000.000,00 ЕУР за финансирање обртних средстава.

2. Одлуком Надзорног одбора ЈКП Шумадија Крагујевац број 12-4564 од 24.02.2026. године на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца дана 27.02.2026. године, Решењем број 023-24/26-V, дана 09.03.2026. године закључен је Анекс I Уговора о краткорочном кредиту за ликвидност у виду дозвољеног прекорачења по платном рачуну број 15800169 од 12.03.2025.године са „Banca Intesa ad Beograd“. Овим Анексом се мења износ који је банка одобрила и ставила Предузећу на располагање и износи 80.000.000,00 РСД као и каматна стопа са ранијих 6,81% на годишњем нивоу на 6,75%.
3. Одлуком Надзорног одбора ЈКП Шумадија Крагујевац број 12-4563 од 24.02.2026. године на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца дана 27.02.2026. године, Решењем број 023-25/26-V, дана 09.03.2026. године закључен је Анекс IV Уговора о револвинг кредиту број 00-422-0003591.1/KR2022/6504 са „OTP banka Srbija a.d. Novi Sad“ којим се мења износ који је банка одобрила и износи 1.000.000,00 ЕУР.

ЈКП Шумадија Крагујевац у првом кварталу 2026. године у роковима доспећа измирује све обавезе (главницу и камату) по основу кредита и финансијског лизинга.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У извештајном периоду 01.01-31.03.2026. године, ЈКП Шумадија Крагујевац реализовала је инвестицију у износу од 560.720,00 динара која се односи на набавку Дрона-ДJI Матрице 4. Планирана инвестиција је реализована из сопствених средстава.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће на дан 31.03.2026. године, има укупна потраживања у износу од 372.657.675 динара, док стање обавеза износи 373.201.955 динара. У структури потраживања, највећи део чине потраживања до 3 месеца, а што се обавеза тиче, предузеће највише има краткорочних обавеза.

Укупан број судских спорова у којима је ЈКП Шумадија Крагујевац страна која тужи је 1128 на дан 31.03.2026. године. Укупна вредност истих износи 35.365.026,75 динара и односи се на утужења, највећим делом по основу неизмирених дуговања од стране Корисника.

Укупан број судских спорова у којима је ЈКП Шумадија Крагујевац тужена страна је 142 на дан 31.03.2026. године. Укупна вредност истих износи 48.165.232,51 динар и односи се на тужбе за накнаду штете према трећим лицима, накнаду штете запосленима и др.

Извођач ГМЛ Инжињеринг задужен за извођење радова за завршетак изградње нове надстрешнице у склопу градске тржнице зелена пијаца „Центар“ је дана 18.11.2024. године путем СЕФ-а издао рачун број 056/24 на име окончане ситуације на износ 23.732.569,06 динара. ЈКП Шумадија Крагујевац је одбила фактуру из разлога што пратећи докуменат окончане ситуације није потписан од стране надзорног органа и што вредност није у складу са уговореном вредношћу по наведеном закљученом уговору. Извођач је покренуо предлог

за извршење Привредном суду у Крагујевцу дана 06. јануара 2025. године, број предмета ИИв-14/2025. године.

У овом поступку одређено је вештачење вештака за грађевинску и економску област чији се налази и мишљење очекују у наредном периоду као и налаз и мишљење вештака електротехничке струке.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Програм пословања Предузећа за 2026. годину представља план на основу кога Предузеће предузима активности у циљу оптималног функционисања у вршењу делатности уз позитиван финансијски резултат.

ЈКП Шумадија Крагујевац настоји да очува текућу ликвидност уз редовно измиривање обавеза из текућег периода, пре свега обавезе према добављачима, пословним банкама по основу судских спорова али и друге текуће обавезе.

Иако су резултати у складу са очекивањима, неопходно је задржати проактиван приступ и фокус на стратешке циљеве како би се обезбедио даљи раст и развој организације.

3. Пословно име: Јавно предузеће Путеви, Крагујевац
--

Седиште: Крагујевац, улица Николе Пашића 6

Претежна делатност : 4211-изградња путева и аутопутева

Матични број:20026774

ПИБ:103810162

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

У складу са Одлуком о буџета града Крагујевца за 2026 .године (Сл.лист града Крагујевца бр. 24/25) и Програмом распоређивања субвенција из буџета Града јавним предузећима и привредним друштвима у2026 .години (Сл.лист града Крагујевца бр. 25/25 и 7/26),укупно планиране субвенције за ЈП "Путеви" Крагујевац за 2026. годину износи 19.000.000динара

Намена, као и динамика повлачења и коришћења средстава субвенција планиране су Посебним програмом коришћења средстава субвенција из буџета града Крагујевца друштва. Укупан износ планираних субвенција за ЈП "Путеви" Крагујевац, за период 01.01.- 31.03.2026.године износи 4.758.181,00 динар.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду 01.01.-31.03.2026.године остварило укупан приход у износу од 4.495 хиљада динара.Укупно планирани приход за период 01.01.-31.03.2026.године износио је 5.280 хиљада динара, што значи да реализација укупних прихода износи 84%.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Пословни приходи	5.280	4.456	84%
Остали приходи	0	39	0%
Укупни приходи:	5.280	4.495	85%

Табела 17: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2026.године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи и то у износу од 4.456 хиљада динара, док су остали приходи који нису планирани износе 39 хиљада динара.Удео субвенција у пословним приходима износи 100%.

Предузеће је у периоду од 01.01.-31.03.2026.године остварило укупне расходе у износу од 4.697 хиљада динара.Укупно планирани расход за наведени период износио је 5.484 хиљада динара, што значи да је реализација укупног расхода на нивоу од 86% од планираних.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Пословни расходи	5.484	4.697	86%
Остали расходи	70	0	
Укупни расходи:	5.484	4.697	86%

Табела 18: План и реализација расхода за период 01.01.-31.03.2026.године

У укупним расходима јединоучешће имају пословни расходи који са реализацијом од 4.697 хиљада динара чине 100% укупних расхода.

У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 3.947 хиљада динара и представљају 84% пословних расхода.Пословне расходе чине још:Трошкови материјала,горива и енергије који су реализовани у укупном износу од 4 хиљаде динара,трошкови производних услуга који су реализовани у укупном износу од 104 хиљаде динара,нематеријални трошкови реализовани су у износу од 438 хиљада динара и трошкови амортизације у износу од 204 хиљаде динара. За извештајни период Предузеће је остварило нето губитак у износу од 202 хиљаде динара, а и планирало је нето губитаку износу од 204 хиљаде динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2026.године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Стална имовина	31.233	31.260	100%
Обртна имовина	2.717	2.932	108%
Укупна актива:	33.950	34.192	101%

Табела 19: Структура активе на дан 31.03.2026.године

Актива Предузећа на дан 31.03.2026.године има вредност 34.192хиљаде динара, што у односу на планираних 33.950 хиљаде динара представља реализацију од 101%, а састоји се од сталне имовине и обртне имовине.

Стална имовина на дан 31.03.2026. године износи 31.260 хиљада динара и реализована је у планским оквирима. Сталну имовину чине некретнине и постројења и опрема, које чине 97% сталне имовине са 31.044 хиљада динара и нематеријална имовина(софтвер) у износу од 216 хиљада динара.

Обртна имовина на дан 31.03.2026. године износи 2.932 хиљада динара и реализација је 108% у односу на план.Обртну имовину највећим делом чине остала краткорочна потраживања 2.778хиљаде динараи то остала краткорочна потраживања која чине потраживања за преплаћене порезе из ранијих година од 1.169 хиљада динараи остала потраживања (потраживања по пресудама у корист предузећа и потраживања за преплаћени ПДВ) износу од 1.609 хиљада динара.Обртну имовину чине је још залихе од 147 хиљада динара и готовина и готовински еквиваленти 7 хиљада динара.

Пасива Предузећа на дан 31.03.2026.године има вредност 34.192 хиљада динара, што у односу на планираних 33.950 хиљада динара представља реализацију од 101%, 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.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Капитал			
Дугорочне резервисања и обавезе	3.326	3.326	100%
Одложене пореске обавезе	310	429	138%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	35.975	36.295	101%
Губитак изнад висине капитала	5.661	5.858	103%
Укупна пасива:	33.950	34.192	101%

Табела 20: Структура пасиве на дан 31.03.2026.године

Највећи део пасиве односи се краткорочна резервисања и краткорочне обавезе реализоване су 101% у односу на план и износе укупно 36.295 хиљада динара. Одложене пореске обавезе су реализоване 138% у односу на план и износе 429 хиљада динара. Дугорочна резервисања и обавезе реализоване су 100% у односу на план и износе 3.326 хиљада динара. Губитак изнад висине капитала износи 103% у односу на плани износи 5.858 хиљада динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.-31.03.2026. године остварило укупан прилив готовине у износу од 4.495 хиљада динара, а планирана вредност на тој позицији износи 5.280 хиљада динара, тј. реализација је 85%. Од тога, 100% представљају приливи готовине из пословних активности. Приливи готовине из пословних активности потичу од средстава субвенција (99%), 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.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	5.280	4.495	85%
Приливи готовине из активности инвестирања			
Приливи готовине из активности финансирања			
Свега прилив готовине:	5.280	4.495	85%

Табела 21: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2026. године

Предузеће је у периоду од 01.01.-31.03.2026. године остварило укупан одлив готовине у износу од 4.495 хиљаде динара, што представља 85% у односу на планираних 5.280 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности.

У хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	5.280	4.495	85%
Одливи готовине из активности			

инвестирања			
Одливи готовине из активности финансирања			
Свега одлив готовине:	5.280	4.495	85%

Табела 22: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2026.године

Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплату зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, који у периоду 01.01.-31.03.2026.године укупно износе 3.947 хиљада динара, што чини 88%, одлива готовине из пословних активности. Чине их још и исплата добављачима и дати аванси у земљи у износу од 548 хиљада динара (12% 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.-31.03.2026.године, није остварен ни нето прилив ни нето одлив готовине. Узимајући у обзир почетно стање готовине 01.01.2026.године, које је износило 7 хиљада динара, произилази да крајње стање готовине на дан 31.03.2026.године износи такође 7 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 31.03.2026.године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2026.године укупно износе 3.946.871 динара у односу на планираних 4.755.337 динара, односно проценат реализације плана износи 83%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у извештајном периоду укупно износила 3.444.287 динара и представља 87% укупно реализованих трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.03.2026. године износи укупно 6 запослених, од чега су 4 запослена у радном односу на неодређено време и 2 запослена у радном односу на одређено време. Предузеће је за посматрани период имало и 2 ангажовања по уговору о делу.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току периода 01.01.-31.03.2026.године:

Трошкови запослених	У динарима		
	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	4.242.000	3.444.287	81%
Накнаде по уговору о делу	278.779	277.778	100%
Накнаде члановима надзорног одбора	180.558	180.556	100%
Превоз запослених на посао и са посла	54.000	44.250	82%
Накнаде трошкова на службеном путу			

Помоћ радницима и породици радника			
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима			
Трошкови стручног усавршавања запослених			
Укупно:	4.755.337	3.946.871	83%

Табела 23: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.03.2026.године

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2026.године у ЈП „Путеви“ је било укупно 6 запослених и то:

- 4 запослена у радном односу на неодређено време
- 2 запослена у радном односу на одређено време

Предузеће је на дан 31.03.2026.године имало и 2 ангажовања по уговору о делу.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У периоду од 01.01.-31.03.2026.године није било одступања од планираних вредности за исплату зарада (нето и бруто 1).

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У I кварталу 2026.године планирана средства субвенција су у износу од 4.758.181 динара, а пренета су средства субвенција у износу 4.455.012 динара. Од укупно реализованих средстава у износу од од 4.455.012 динара, износ од 3.804 динара утрошен је за трошкове материјала и енергије (обавезе према добављачима), износ од 3.946.869 динара утрошен је за исплату зарада, накнада зарада и остале личне расходе, износ од 103.599 динара утрошен на име измирења обавеза према добављачима, односно за покриће трошкова производних услуга (рачуни за телефоне, интернет, одржавање програма, рачуни за воду и рачуни за одношење смећа), док је износ од 400.740 динара утрошен на нематеријалне трошкове (трошкове адвокатских услуга и трошкове судских такси).

У току извештајног периода није било ненаменског трошења 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 202 хиљада динара, а и планирало је нето губитаку износу од 204 хиљада динара.

10. ГОТОВИНА

Стање на рачунима пословних банака на крају I квартала 2026.године износи 7.319,84 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

У I кварталу 2026.године није било кредитних задужења.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У I кварталу 2026.године 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 2026.године износе 33.439.330 динара и обухватају дуговања према добављачима, обавезе по основу камата и остале обавезе за камате и трошкове финансирања.

Што се тиче спорова, предузеће је за посматрани период имало 21 спор, од чега 5 у којима је предузеће тужилац и чија је укупна вредност била 2.587.848 динара као и 16 спорова у којима је предузеће тужена страна чија је укупна вредност 61.028.222 динара.

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.

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 2026.годину.

Од 2022.године делатност управљача пута у граду Крагујевцу више не обавља Јавно предузеће Путеви, већ Јавно комунално предузеће Шумадија. Највећи број запослених који је у ЈП Путеви обављао послове који се односе на ову делатност, упућен је у ЈКП Шумадија на рад. Сходно наведеном, ЈП Путеви више не остварују приходно основу обављања делатности управљача пута, коју су обављали до краја 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.

Годишњим програм пословања ЈП Урбанизам за 2026. годину број XIV 2269 од 17.12.2025. на који је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Решењем број 023-295/25-I од 25.12.2025. дефинише се пословање за 2026. годину.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Пословање предузећа у првом кварталу је дало очекиване резултате. Финансијска стабилност зависи већином од израде планских докумената чија је реализација везана за усвајање на стручним комисијама и скупштинама наручиоца посла. У наведеном периоду предузеће је пословало са добитком од 6.558.297,91 динара. Број уговорених послова у првом кварталу је било четрнаест склопљених са градом Крагујевцем и три посла на екстерном тржишту.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је за периоду 01.01.-31.03.2026.године остварило укупан приход у износу од 32.106 хиљада динара. Планирани приход за наведени период износио је 63.106 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 51%. Пословни приходи су у овом периоду износе 31.886 хиљада динара и не испуњавају планску категорију због послова који се усвајају на Комисијама како је већина и дефинисана Уговорима.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Пословни приходи	62.751	31.886	51%
Финансијски приходи	255	220	86%
Остали приходи	100	0	0%
Укупни приходи:	63.106	32.106	51%

Табела 24: План и реализација прихода за период 01.01.-31.03.2026.године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи у износу од 31.886 хиљада динара, и то приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту који чине 100% пословног прихода. Ове пословне приходе чине: приходи по основу уговора склопљених са Градском управом града Крагујевца и приходи по основу уговора склопљених са екстерним купцима и учествовањем на тендерима. Финансијски приходи планирани су у износу од 255 хиљада динара, а остварени у износу од 220 хиљаде динара, а чине је камате од Адико банке по основу овер најт депозита (86% реализације). Остали приходи планирани су у износу од 100 хиљада динара а није било реализације.

Предузеће је за периоду 01.01.-31.03.2026.године остварило укупне расходе у износу од 25.493 хиљада динара. Планирани расход за наведени период износио је 50.525 хиљада динара, што значи да реализација укупног расхода износи 51%. Пословни расходи су у износу од 25.460 хиљада динара, а планирани су у износу од 50.150 хиљада динара. Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који чине 82,85% пословних расхода или 21.095 хиљаде динара. Пословне расходе чине још и: трошкови материјала, горива и енергије 810 хиљада динара, трошкови производних услуга 1.507 хиљада динара и нематеријални трошкови износе 1.235 хиљада динара.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Пословни расходи	50.150	25.460	51%
Финансијски расходи	60	0	0%
Остали расходи	315	33	10%
Укупни расходи:	50.525	25.493	50%

Табела 25: План и реализација расхода за период 01.01.-31.03.2026.године

Финансијски расходи планирани су у износу од 60 хиљада динара а није било реализације.

Остали расходи су планирани у износу од 315 хиљада динара док је остварење 10% односно 33 хиљаде динара.

У првом кварталу постоји исправка авансне уплате од 55 хиљада динара која је књижења по налогу Екстерне ревизије. Исправка је морала бити урађена јер предузеће није испоставило коначну фактуру да би се аванс затворио.

На основу изнетих образложења пословних прихода и расхода и њихових износа Предузеће у првом кварталу послује са пословним добитком од 6.426 хиљада динара, а планирало је добитак од 12.601 хиљада динара. Предузеће је за поменути период остварило нето добитак у износу од 6.558 хиљада динара, а планиран је добитак у износу од 12.581 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2026.године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Стална имовина	134.147	100.051	75%
Обртна имовина	28.958	45.165	156%
Укупна актива:	163.105	145.216	89%

Табела 26: Структура активе на дан 31.03.2026.године

Актива Предузећа на дан 31.03.2026.године има вредност 145.216 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.03.2026.године износила је 100.051 хиљада динара, што представља 69% укупне имовине. Највећи износ сталне имовине односи се на некретнине, постројења и опрему 98.238 хиљада динара док је учешће земљишта и грађевински објекта у највећем износу односно 77% и износи 75.557 хиљада динара. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.03.2026.године износила је 45.165 хиљада динара, што представља 31% укупне имовине. Највеће учешће у вредности обртне имовине се односи на потраживања по основу продаје 27.261 хиљада динара док краткорочни кредити, зајмови у земљи износе 16.985 хиљада динара.

Пасива Предузећа на дан 31.03.2026.године има вредност 145.216 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и обавезе. Највећи део пасиве односи се на капитал у износу од 120.494 хиљада динара, који чини 83% укупне пасиве. Највећи део капитала се односи на нераспоређени добитак ранијих година у укупном износу од 75.260 хиљада динара док се део од 37.458 хиљаде динара односи на основни капитал. Дугорочна резервисања и обавезе су планиране у износу од 2.900 хиљада динара док до остварења није дошло. Одложене пореске обавезе су остварене у износу од 12.761 хиљада динара што представља 110% од планираног износа. Краткорочна резервисања и обавезе су остварене 53% од планираног износа односно 11.961 хиљада динара.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Капитал	126.101	120.494	96%
Дугорочне резервисања и обавезе	2.900	0	0%
Одложене пореске обавезе	11.618	12.761	110%
Краткорочна резервисања и обавезе	22.486	11.961	53%
Укупна пасива:	163.105	145.216	89%

Табела 27: Структура пасиве на дан 31.03.2026.године

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је за период 01.01.-31.03.2026.године остварило укупан прилив готовине у износу од 1.970.665 хиљада динара, а укупан планирани прилив готовине износи 7.241.018 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 98% представљају приливи готовине из активности инвестирања односно остали финансијски пласмани у укупном износу од 1.924.903 хиљаде динара што представља 27% остварења плана, а 2% приливи готовине из пословних активности односно 45.762 хиљаде динара. Приливи готовине из пословних активности износе 45.762 хиљаде динара и односе се у највећем делу на продају и примљене авансе у земљи у износу од од 45.542 хиљаде динара док је планирано 74.018 хиљада динара, износ примљених камата из пословних активности износи 220 хиљада динара. Предузеће није планирало ни остварило приливе готовине из активности финансирања.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.-31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	74.018	45.762	62%
Приливи готовине из активности инвестирања	7.167.000	1.924.903	27%
Свега прилив готовине:	7.241.018	1.970.665	27%

Табела 28: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.03.2026.године

Предузеће је за период 01.01.-31.03.2026.године остварило укупан одлив готовине у износу од 1.982.046 хиљада динара, а планирало је 7.240.605 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 98% представљају одливи готовине из активности инвестирања и то 1.936.536 хиљада динара. Одливи готовине из пословних активности износе 45.510 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 29.830 хиљада динара. Није било одлива готовине из активности инвестирања а планирани су у износу од 90 хиљада динара.

у хиљадама динара			
Одливи	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	73.515	45.510	62%
Одливи готовине из активности инвестирања	7.167.000	1.936.536	27%
Одливи готовине из активности финансирања	90	0	0%
Свага одлив готовине:	7.240.605	1.982.046	27%

Табела 29: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.03.2026.године

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.-31.03.2026.године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 11.381 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине на почетку 2026. године, које је износило 11.479 хиљада динара, произилази да крајње стање готовине 31.03.2026.године износи 98 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 31.03.2026.године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа за период 01.01.-31.03.2026.године укупно износе 21.094.466 динара у односу на планираних 27.667.076 динара, односно проценат реализације плана износи 76%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у наведеном периоду укупно износила 19.388.527 динара, и представља 92% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.03.2026. године укупно је износио 37 запослених од чега су 32 запослена у радном односу на неодређено време, а 5 запослених у радном односу на одређено време.

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

У динарима			
Трошкови запослених	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана

Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	22.162.219	19.388.527	87%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	840.000	671.296	80%
Накнаде члановима надзорног одбора	300.924	220.679	73%
Превоз запослених на посао и са посла	350.000	218.291	62%
Дневнице на службеном путу	230.000	102.000	44%
Јубиларне награде	500.000	413.673	83%
Смештај и исхрана на терену	50.000		0%
Помоћ радницима и породици радника	3.223.933	80.000	2%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	10.000		
Укупно:	27.667.076	21.094.486	76%

Табела 30: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.03.2026.године

Све категорије трошкова запослених реализоване су у планским оквирима који су планирани Годишњим програмом пословања за 2026. годину.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У току првог квартала није било прилива и одлива запослених. Укупан број запослених на дан 31.03.2026.године износи 37 лица и то 32 радника на неодређено и 5 радника на одређено време. Број лица ангажованих по основу уговора тј. рад ван радног односа је 2.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Одступање од планске категорије је код најниже појединачне зараде запослених без пословодства и настало је због повећања радног часа на нивоу предузећа а све у складу Правилника о раду.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће није имало субвенција ни осталих прихода из буџета.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У првом кварталу 2026. године само су планирани трошкови репрезентације у износу од 150.000 динара, али у истом периоду није дошло до реализације.

9. ДОБИТ

Предузеће је у првом кварталу 2026.године остварило нето добитак у износу од 6.558 хиљада динара, а планиран је добитак у износу од 12.581 хиљада динара.

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на дан 31.03.2026. године је 98.337,67 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није кредитно задужено.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Планиране инвестиције у 2026. години износе 17.000.000,00 док је првом кварталу реализовано је 705.930,00 динара за електричне инсталације.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања предузећа износе 37.010.824 динара и односе се на: потраживања до три месеца у износу од 26.769.156 динара, потраживања од 3 до 12 месеци износе 334.700 динара, док дуже од 12 месеци износе 9.906.968 динара. 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 број 22. Од 2012. године Град је директно доделио пословни простор који је био у књигама ЈП Урбанизам – Крагујевац Регионалној агенцији за економски развој Шумадије и Поморавља без обавештења треће стране која је до 2012. године била потписаник Уговора – односно ЈП Урбанизам – Крагујевац.

Обавезе до три месеца на дан 31.03.2026.године износе 726.177 динара.

Предузеће нема спорова у којима је тужена страна, као ни оних у којима тужи.

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 2026.годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 17.12.2025.године Одлуком број 01-4044, а Скупштина града Крагујевца је дала сагласност Решењем број 023-294/25-I, дана 25.12.2025.године.

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 код-а које је имплементирано по препоруци Народне банке Србије.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2026.године до 31.03.2026.године остварило укупан приход у износу од 63.008 хиљада динара. Укупно планирани приход за исти период износио је 72.131 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 87%.

у хиљадама динара			
ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Пословни приходи	62.833	59.899	95%
Финансијски приходи	6.060	514	8%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	1.000	1.719	172%
Остали приходи	2.188	876	40%
Укупни приходи:	72.131	63.008	87%

Табела 1: План и реализација прихода у периоду 01.01.-31.03.2026.године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, који чине 95% укупног прихода. Пословни приходи планирани су у износу од 62.833 хиљада динара у периоду 01.01.-31.03.2026. године, а остварени у износу од 59.899 хиљада динара што указује да проценат реализације пословних прихода износи 95%. Највећи део пословних прихода чине остали пословни приходи који износе 40.325 хиљада динара и то због великог учешћа субвенција оснивача у овим приходима, док приходи од продаје производа и услуга износе 19.574 хиљада динара.

Финансијски приходи су за период 01.01.-31.03.2026. године планирани у износу од 6.060 хиљада динара, а остварени у износу од 514 хиљада динара.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха планирани у периоду од 01.01.-31.03.2026. године у износу од 1.000 хиљада динара, а остварење у овом периоду износи 1.719 хиљада динара.

Остали приходи су остварени у периоду 01.01.-31.03.2026. године у износу од 876 хиљада динара, у односу на планираних 2.188 хиљада динара.

РАСХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Пословни расходи	64.906	66.193	102%
Финансијски расходи	3.816	8	0%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	500	0	0%
Остали расходи	225	0	0%
Укупни расходи:	69.447	66.201	95%

Табела 2: План и реализација расхода у периоду 01.01.-31.03.2026. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 66.193 хиљада динара чине скоро 100% укупних расхода. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода чине највећи део пословних расхода и износе 20.763 хиљада динара, нематеријални трошкови износе 28.283 хиљада динара, док трошкови производних услуга износе 16.737 хиљада динара. Пословне расходе такође чине и трошкови материјала, горива и енергије који износе 410 хиљада динара.

Финансијски расходи планирани су у износу од 3.816 хиљада динара у периоду 01.01.-31.03.2026. године, док су остварени у износу од 8 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 500 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.03.2026.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 225 хиљада динара, али нису остварени у периоду од 01.01.-31.03.2026.године.

Предузеће је за први квартал планирало да оствари нето добитак у износу од 2.281 хиљада динара за период од 01.01.-31.03.2026. године, а остварен нето губитак износи 3.192 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања у периоду 01.01.-31.03.2026.године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Стална имовина	655.187	648.522	99%
Обртна имовина	179.319	125.198	70%
Укупна актива:	834.506	773.720	93%

Табела 3: Структура активе у периоду 01.01.-31.03.2026.године

Актива Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2026.године има вредност 773.720 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине у посматраном периоду износила је 648.522 хиљада динара, што представља 84% укупне имовине. Сталну имовину у целости чине некретнине, постројења и опрема у вредности од 648.522 хиљада динара, док је нематеријална имовина као саставни део сталне имовине, само планирана у износу од 200 хиљада динара, али до њене реализације није дошло.

Вредност обртне имовине Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2026.године износила је 125.198 хиљада динара, што представља 16% укупне имовине. Највећи део обртне имовине чине потраживања по основу продаје (47.143 хиљада динара), готовина и готовински еквиваленти који износе 28.298 хиљада динара, залихе у износу од 28.144 хиљада динара, краткорочни финансијски пласмани у износу од 32 хиљаде динара, остала краткорочна потраживања у износу од 21.581 хиљада динара.

Пасива Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2026.године има вредност 773.720 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 краткорочна резервисања и краткорочне обавезе у износу од 475.772 хиљада динара, а које се састоје од краткорочних финансијских обавеза

8.264 хиљада динара, примљени аванси, депозити и кауције 1.644 хиљада динара, обавезе из пословања 66.799 хиљада динара, остале краткорочне обавезе у износу од 399.062 хиљада динара и краткорочна пасивна временска разграничења у износу од 3 хиљаде динара.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе износе 19.683 хиљаде динара и односе се само на дугорочна резервисања.

Одложене пореске обавезе износе 28.599 хиљада динара у првом кварталу 2026. године.

Дугорочне одложене приходе и примљене донације, предузеће је у првом кварталу, остварило у износу од 3 хиљаде динара.

Капитал износи 249.483 хиљада динара и односи се на основни капитал у износу од 93.741 хиљада динара, позитивне ревалоризационе резерве и нереализованих добитака по основу финансијских средстава и других компоненти свеобухватног резултата, у износу од 153.386 хиљада динара, нераспоређеног добитка у износу од 175.693 хиљада динара, нереализованих губитака у износу од 1.787 хиљада динара и губитка у износу од 171.550 хиљада динара.

ПАСИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Капитал	308.905	249.483	81%
Дугорочна резервисања и обавезе	7.989	19.863	249%
Одложене пореске обавезе		28.599	
Краткорочне обавезе	517.612	475.772	92%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације		3	0%
Укупна пасива:	834.506	773.720	93%

Табела 4: Структура пасиве у периоду 01.01.- 31.03.2026. године

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2026.године до 31.03.2026.године остварило укупан прилив готовине у износу од 33.274 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 100% представљају приливи готовине из пословних активности.

ПРИЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	106.936	33.274	31%

Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Приливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
Свега прилив готовине:	106.936	33.274	31%

Табела 5: План и реализација прилива готовине у периоду 01.01.-31.03.2026. године

Приливи готовине из пословних активности су планирани у периоду од 01.01.-31.03.2026. године у износу од 106.936 хиљада динара, а остварениу износу од 33.274 хиљада динара и односи се на приливе по основу продаје и примљених аванса у земљи (28.743 хиљаде динара), примљених камата из пословних активности у износу од 1.172 хиљада динара и осталих прилива из редовног пословања у износу од 3.359 хиљада динара.

Предузеће је у периоду од 01.01.2026.године до 31.03.2026.године остварило укупан одлив готовине у износу од 39.723 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности и то исплате добављачима и дати аванси у земљи (16.268 хиљада динара), зараде, накнаде зарада и остали лични расходи у износу од 20.763 хиљада динара, плаћене камате у земљи у износу од 1.012 хиљада динара и одливи по основу осталих јавних прихода у износу од 1.680 хиљада динара.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	109.678	39.723	36%
Одливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Одливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
Свега одлив готовине:	109.678	39.723	36%

Табела 6: План и реализација одлива готовине у периоду 01.01.-31.03.2026. године

Поређењем укупног оствареног прилива у износу од 33.274 хиљада динара и укупног оствареног одлива готовине у износу од 39.723 хиљада динара може се уочити нето одлив готовине Предузећа у износу од 6.449 хиљада динара за период од 01.01.-31.03.2026. године у односу на планирани нето одлив готовине у износу од 2.742 хиљада динара. Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 34.747 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 28.298 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.-31.03.2026.године укупно износе 20.762.913 динара што у односу на планираних 23.301.997 динара, чини реализацију плана од 89%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном периоду укупно износила 19.980.912 динара.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01.-31.03.2026.године:

У динарима

Трошкови запослених	План 01.01.- 31.03.2026.	Реализација 01.01.- 31.03.2026.	% реализације плана 2026.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	22.079.398	19.980.912	90%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	138.889	92.593	67%
Накнаде члановима надзорног одбора	283.710	280.208	99%
Превоз запослених на посао и са посла	400.000	343.391	86%
Дневнице на службеном путу	12.500		0%
Накнаде трошкова на службеном путу	17.500	7.982	46%
Помоћ радницима и породици радника	125.000	57.827	46%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	125.000		0%
Трошкови стручног усавршавања	120.000		0%
Укупно:	23.301.997	20.762.913	0,89

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у периоду 01.01.-31.03.2026.године

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је на дан 31.12.2025.године имало 51 радника и то 43на неодређено и 7на одређено време и 1 лице ангажовано по основу осталих уговора.

У односу на 31.12.2025. године, динамика запослених сепроменила, тако да је на дан 31.03.2026.године следећа структура:

- 43 радника на неодређено време (1 отказ уговора о раду и пријем 1 лица)

- 6 радника на одређено време

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Најнижа појединачна зарада запослених, исплаћена је у оквиру планских бруто вредности као и највиша појединачна зарада запослених. Планирана вредност у бруто износу, код најниже појединачне зараде износи 102.806 хиљада динара, док је исплаћена бруто вредност најниже појединачне зараде 100.988 хиљада динара. Највиша појединачна зарада код запослених, планирана је у бруто износу од 178.019 динара, а исплаћена у износу од 166.389 динара.

Код пословодства, такође не постоји пробијање ни у исплаћеној најнижој појединачној заради у бруто износу, нити у исплаћеној највишој појединачној заради у бруто износу. Најнижа појединачна зарада планирана је у бруто износу од 241.243 динара, а исплаћена у износу од 239.365 динара. Највиша појединачна зарада је планирана у износу од 276.538 динара, а исплаћена у износу од 260.113 динара.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У складу са Одлуком о буџету града Крагујевца за 2026. годину ("Службени лист града Крагујевца" број 24/25), Програмом распоређивања субвенција из буџета града јавним предузећима и привредним друштвима у 2026. години ("Службени лист града Крагујевца" број 25/25 и 7/26), Предузећу је одобрена буџетска помоћ - субвенције од оснивача Града Крагујевца у износу од 70.000.000 динара.

У првом кварталу 2026. године, предузећу је опредељено 16.000.000 динара, које је предузеће потрошило за трошкове зарада и накнада зарада.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" је у Годишњем програму пословања за 2026. годину планирало средства за посебне намене и то средства за репрезентацију. Репрезентација је планирана у периоду од 01.01.-31.03.2026. године у износу од 30.000 динара, док остварење износи 15.477 динара (52%).

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 губитак у износу од 3.192 хиљада динара.

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на дан 31.03.2026. године износи 28.297.828,82 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Годишњим програмом пословања за 2026. годину, Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевацније планирало ни реализовало кредите банака за обављање редовних пословних активности.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" у Годишњем програму пословања за 2026.годину није планирало ни реализовало никаква инвестициона улагања.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац на дан 31.03.2026. године има потраживања у износу од 170.341.798 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 61.544.102 динара, затим дугорочна у износу од 54.509.059 динара, док је вредност краткорочних потраживања најнижа и износи 54.288.637 динара.

Стање обавеза на дан 31.03.2026.године износи 465.068.806 динара. Предузеће највише има дугорочних обавеза у износу од 394.923.721 динара, затим средњорочне обавезе у износу од 57.333.398 динара и краткорочне обавезе износе 12.811.687 динара.

Предузеће има 7 спорова у којима се јавља као тужена страна и 8 спорова у којима се јавља као страна која тужи.

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 омогући повећање прихода од основне врсте делатности кроз увођење нових корисника у Систем обједињене наплате.

Субвенције које предузеће добија од Оснивача су од кључног значаја, будући да тим средствима измирује зараде запосленима.

6. Пословно име : Јавно комунално предузеће Нискоградња
--

Седиште: Крагујевац, улица Индустијска 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 31.03.2026. 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 пијаце, одржавање зелених површина, јавних паркиралишта и погребних услуга, услуга копног саобраћаја са приоритетним циљем задовољења потреба свих грађана на територији града Крагујевца уз ефективно, економично и ефикасно пословање. Предузећу је поверена и нова делатност од 01.01.2021. године од стране Оснивача - град Крагујевац - обезбеђивања јавног осветљења које обухвата одржавање, адаптацију и унапређење

објекта и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене.

- 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 2026. годину је рационализације трошкова у свим сегментима пословања.

ВД НАЧЕЛНИКА,
Зорица Ђорић

