



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне послове
Број: XXVIII-1058/23
Дана: 23. августа 2023. године
К Р А Г У Ј Е В А Ц

ИНФОРМАЦИЈА О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНИХ И ЈАВНИХ КОМУНАЛНИХ
ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
за период од 01.јануара до 30.јуна 2023. године

К р а г у ј е в а ц, август 2023.године

I УВОД

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

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

На основу анализе тромесечних извештаја о пословању јавних и јавних комуналних предузећа и других облика организовања у комуналној области чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.01. до 30.06.2023. године, а сходно Упутству Министарства привреде о начину и роковима достављања образаца тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа бр. 110-00-218/2021-09-03 од 27.децембра 2022. године, припремљена је Информација о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних и јавних комуналних предузећа чији је оснивач град Крагујевац, за период 01.01.-30.06.2023. године за предузећа која су доставила тромесечне извештаје и то:

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

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

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

II ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Јединица локалне самоуправе: Град Крагујевац

Адреса: Трг слбоде, број 3

34 000 Крагујевац

ПИБ: 101982436

Матични број: 07184069

Надлежна Градска управа: Градска управа за комуналне послове

В.Д. Начелника Градске управе: Зорица Ђорић

В.Д. Заменика начелника Градске управе: Ивана Ђупић

Контакт: 034 306-111 и 034 306-185

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

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

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Остварена производња воде је $9.089.026 \text{ m}^3$, што је за 244.766 мање од плана, а у односу на исти период 2022. године произведено је 504.735 m^3 мање воде.

У периоду I-VI 2023. године укупно је продато $4.956.509 \text{ m}^3$ воде. У односу на план продаје воде, продаја је мања за $1.085.280 \text{ m}^3$. Када се упореди исти период 2022. године, продаја је мања за 297.384 m^3 . Јавно комуналном предузећу „Водовод и канализација“ Крагујевац су поверени послови снабдевања водом за пиће и дистрибуције воде као и одвођење отпадних вода на територији Општине Баточина.

Грађанима је продато $3.959.654 \text{ m}^3$ што чини 79,89% укупне количине продате воде. Продаја воде грађанима је мања за 840.681 m^3 у односу на план, а у односу на продају у истом периоду 2022. године продаја воде грађанима је мања за 214.559 m^3 . Грађанима у Баточини је продато 144.218 m^3 воде.

Привреди у Крагујевцу је продато 987.439 m^3 воде, што чини 19,92% укупне продаје воде. Продаја воде привреди у Крагујевцу је у односу на план мања за 237.255 m^3 , а у односу на продају у истом периоду 2022. године мања за 83.704 m^3 .

Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге одвођења отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу и СО Баточина у току 2023. године фактурисало $4.189.686 \text{ m}^3$ воде што је мање од плана за 873.460 m^3 .

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу фактурисало $4.115.750 \text{ m}^3$ воде, што је мање од плана за 947.396 m^3 .

У овом периоду изграђено је и пројектовано 768 м водоводне, 28 м фекалне и 1.370 м атмосферске канализационе мреже.

За правна и физичка лица пројектовано је и изведено 37 прикључка на водоводну мрежу, 19 прикључака на фекалну и 7 на атмосферску канализацију.

Служба техничко технолошких послова обрадила је 275 захтева за давање сагласности.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 30.06.2023. године остварило укупан приход у износу од 751.136 хиљада динара. Укупно планирани приход за 01.01.-30.06.2023. годину износио је 900.265 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 83%. Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи који чине 94% укупног прихода.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.-30.06. 2023.	Реализација 01.01.-30.06. 2023.	%
Пословни приходи	865.265	702.958	81%
Финансијски приходи	27.500	39.166	142%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине			
Остали приходи	7.500	9.012	120%
Укупни приходи:	900.265	751.136	83%

Табела 1: План и реализација прихода у 2023. години

1. Пословни приходи су остварени у износу од 702.958 хиљада динара и чине 94% укупних прихода:

1. Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода износи 580.013 хиљада динара, што чини 77,22% укупних прихода
2. Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака износи 99.545 хиљада динара. То чини 13,25% укупног прихода
3. Приход од одржавања атмосферске канализације износи 2.778 хиљада динара. То чини 0,37% укупног прихода
4. Остали пословни приходи који износе 20.622 хиљада динара, чине 2,75% укупног прихода.

2. Финансијски приходи износе 39.166 хиљада динара и чине 5,21% укупног прихода. Основни извор финансијских прихода чини приход од камата на потраживања од купаца која нису у року измирена. Законска камата се обрачунава на начин прописан Законом о затезној камати, којим је дефинисана висина, као и начин обрачуна затезне камате.

3. Остали приходи (остали ванредни и непословни приходи, приход од усклађивања вредности биолошких средстава, имовине, приход од наплате штете од осигуравајућих друштава, приход од наплате индиректног отписа потраживања) износе 9.012 хиљада динара и чине 1,20% укупног прихода.

У обрачунском периоду 01.01. – 30.06.2023. године остварени су укупни расходи од 798.134 хиљада динара што је мање од плана за 15%. У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 758.401 хиљада динара чине 95% укупних расхода.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 2023. 01.01.-30.06.2023.	Реализација 01.01.-30.06.2023.	%
Пословни расходи	909.071	758.401	83%
Финансијски расходи	12.550	21.287	170%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине			
Остали расходи	16.350	18.446	113%

Порески расход периода			
Укупни расходи:	937.971	798.134	85%

Табела 2: План и реализација расхода у 2023. години

Губитак из пословања Предузећа у периоду 01.01.-30.06. 2023. године износи 46.998 хиљада динара и потиче углавном од смањених пословних прихода, који су мањи од планираних за 19%. Губитак је највећим делом последица смањених прихода од градње, пројектовања и прикључака који су остварени са 52% у односу на план и прихода од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода који су остварени са 90%.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 30.06.2023. године приказује вредности имовине предузећа, као и свих обавеза и потраживања које предузеће има.

АКТИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.-30.06.2023.	Реализација 01.01.-30.06.2023.	%
Стална имовина	4.798.217	4.794.287	100%
Обртна имовина	593.241	690.184	116%
Укупна актива:	5.391.458	5.484.471	102%

Табела 3: Структура активе на дан 30.06.2023. године

Актива Предузећа на дан 30.06.2023. године има вредност 5.484.471 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 30.06.2023. године износила је 4.794.287 хиљада динара, што представља 87 % од укупне имовине. Вредности сталне имовине на дан 31.03.2023 године су у оквиру планираних вредности, изузев незнатно увећаних улагања на туђим објектима, где је улагано у систем грејања на гас, у објекту узетом у закуп - „Сервис“.

Вредност обртне имовине предузећа на дан 30.06.2023. године износила је 690.184 хиљада динара, што представља 13% укупне имовине. Вредности обртних средстава су у оквиру планираних износа изузев позиција - остала потраживања и активна временска разграничења која су виша од планираних износа, због унапред фактурисаних прихода за које су настали трошкови у обрачунском периоду. На позицији остали краткорочни финансијски пласмани приказани су споразуми који су склопљени за дуг за воду који доспева до једне године.

ПАСИВА	у хиљадама динара		
	План 2023. 01.01.-30.06.2023.	Реализација 01.01.-30.06.2023.	%
Капитал	3.093.334	3.054.491	99%
Дугорочне резервисања и обавезе	269.577	229.413	85%
Одложене пореске обавезе	176.000	176.845	100%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	1.241.735	1.249.156	101%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	610.812	774.566	127%
Укупна пасива:	5.391.458	5.484.471	102%

Табела 4: Структура пасиве на дан 30.06.2023. године

Пасива Предузећа на дан 30.06.2023. године има вредност 5.484.471 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе, дугорочни одложени приходи и примљене донације и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 56% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и позиција губитак (ранијих и текуће године).

Позиција дугорочна резервисања и обавезе предузећа износе 229.413 хиљада динара и чине је дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи у износу од 155.899 хиљада динара и резервисања за отпремнине и јубиларне награде од 73.514 хиљада динара. Дугорочна резервисања и обавезе су у оквиру планираних вредности.

Позиција укупних краткорочних финансијских обавеза је у оквиру планираних износа, изузев позиција примљених аванса која се односи на уплате за изградњу водоводне и канализационе мреже, обавеза према добављачима у земљи и обавеза по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода

Структуру пасиве чине још:

- Одложене пореске обавезе 176.845
- Примљене (условљене донације) 1.249.156
- Ванбилансна актива/пасива 1.590.319

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

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 30.06.2023. године остварило укупан прилив готовине у износу од 854.984 хиљада динара. Укупно остварени приливи по основу пословних активности износе 822.541 хиљада динара и тај износ је мањи у односу на план за 2%. Највећи део прилива готовине из пословних активности у износу од 791.520 хиљада динара остварен је по основу продаје и примљених аванса. Ови приливи износе 96% од укупних прилива из пословне активности. Нису остварени приливи готовине из активности инвестирања. Остварен је прилив готовине из активности финансирања и то у износу 32.443 хиљада динара.

у хиљадама динара			
ПРИЛИВИ	План 01.01.-30.06.2023.	Реализација 01.01.-30.06.2023.	%
Приливи готовине из пословних активности	841.575	822.541	98%
Приливи готовине из активности инвестирања			/
Приливи готовине из активности финансирања		32.443	%
Свега прилив готовине:	841.575	854.984	102%

Табела 5: План и реализација прилива готовине у 2023. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 30.06.2023. године остварило укупан одлив готовине у износу од 855.742 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 93% представљају одливи готовине из пословних активности.

Укупно остварени одливи из пословних активности износе 794.788 хиљада динара, а највећи део ових одлива односи се на: исплате зарада и осталих личних расхода у висини од 468.555 хиљада динара и чине 59% од укупног одлива из пословних активности и исплате добављачима у висини од 295.715 хиљада динара и чине 37% од укупног одлива из пословних активности.

Одливи из активности инвестирања износе 4.800 хиљада динара, а како нису остварени приливи из активности инвестирања, то је остварен нето одлив готовине из активности инвестирања у износу од 4.800 хиљаде динара.

Остварен је прилив из активности финансирања у износу од 32.443 хиљада динара, док одливи из активности финансирања износе 56.154 хиљада динара, што значи да је остварен нето одлив из активности финансирања у износу од 23.711 хиљада динара.

ОДЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-30.06.2023.	Реализација 01.01.-30.06.2023.	%
Одливи готовине из пословних активности	774.297	794.788	103%
Одливи готовине из активности инвестирања	10.500	4.800	46%
Одливи готовине из активности финансирања	56.778	56.154	99%
Свега одлив готовине:	841.575	855.742	102%

Табела 6: План и реализација одлива готовине у 2023. години

У посматраном периоду Предузеће је остварило укупан прилив у износу од 854.984 хиљада динара и укупан одлив готовине 855.742 хиљаде динара, тако да је укупно остварен нето одлив готовине 758 хиљада динара.

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 3.331 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 2.573 хиљаде динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 30.06.2023. године укупно износе 446.964.283 динара у односу на планираних 471.187.994 динара, односно проценат реализације плана износи 95%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која укупно износи 412.870.396 динара.

У периоду од 01.01.-30.06.2023. године исплаћена је маса зарада у оквиру планираног износа. Исплате за чланове Надзорног одбора, превоз радника, дневнице за службена путовања су у оквиру планираних износа. Накнада члановима НО се исплаћује за Председника и два члана. Нето износ исплате се утврђује на основу Одлуке о висини накнаде за рад у Надзорном одбору.

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

Исплаћене су 4 отпремнине за одлазак у пензију, 21 јубиларна награда и солидарна помоћ је исплаћена за 13 радника.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора су пробијене, због непланираног ангажовања шумарског инжењера.

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

Трошкови запослених	План	Реализација 01.01.-30.06.2023.	% реализације плана 2023.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	423.279.868	412.870.396	98%
Накнаде по уговору о делу			
Накнаде по ауторским уговорима			
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	21.500.000	16.063.150	75%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	100.000	154.212	154%
Накнаде члановима надзорног одбора	451.026	444.444	99%
Превоз запослених на посао и са посла	9.500.000	9.032.530	95%
Дневнице на службеном путу	500.000	297.487	59%
Накнаде трошкова на службеном путу			
Отпремнина за одлазак у пензију	1.560.000	1.578.100	101%
Отпремнина -технолошки вишак			
Јубиларне награде	8.414.600	2.665.642	32%
Смештај и исхрана на терену			
Помоћ радницима и породици радника	1.750.000	872.717	50%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.000.000	2.561.030	85%
Трошкови стручног усавршавања запослених	1.132.500	424.575	37%
Укупно:	471.187.994	446.964.283	95%

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у 2023. године

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.06.2023. године у ЈКП Водовод и канализација је било 509 запослених. У структури по полу жене учествују са 29%, односно радило је 150 жена. Од укупног броја запослених Предузеће има 494 запослена на неодређено време и 15 запослених на одређено време, 1 радника на неплаћеном одсуству и два запослена којима мирује радни однос.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

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

План је рађен у идеалним условима, поступно по месечним фондовима. За најнижу зараду без пословодства, узет је радник са коефицијентом 1, минулим радом од 11 година, топлим оброком за 20 радних дана и регресом према тада познатом податку за просечну зараду у РС. Тај износ регреса је нижи од износа регреса који се исплаћује у овој години.

У плану је за најниже зараде узиман месец фебруар, као најмањи месец са месечним фондом од 160 радних сати. Узимајући у обзир све наведено у образложењу, дошло је до повећања исплаћених зарада у односу на планиране.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У периоду 01.01. - 30.06.2023. године Предузеће није планирало приходе по основу субвенција и осталих прихода из Буџета.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за спонзорство, донације хуманитарне активности, спортске активности, репрезентација, реклама и пропаганда су у периоду од 01.01.–30.06.2023. године у оквиру планираних вредности. Средства за исплату репрезентације су планирана у износу од 400.000 динара, а реализована у износу од 19.313 динара. Реклама и пропаганда су планиране у износу од 150.000 динара, а реализована у износу од 23.000 динара.

9. ДОБИТ

Губитак из пословања Предузећа у периоду I – VI 2023. године износи 46.998 хиљада динара и потиче углавном од смањених пословних прихода, који су мањи од планираних за 19%. Губитак је највећим делом последица смањених прихода од градње, пројектовања и прикључака који су остварени са 52% у односу на план и прихода од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода који су остварени са 90%.

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 3.330.961 динар, док је стање готовине на крају обрачунског периода 2.573 026 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупно кредитно задужење на дан 30.06.2023. износи 293.359.326 динара и састоји се из:

1. Дана 15.12.2022. закључен је Уговор са АИК Банком о овердрафт кредиту - дозвољеном прекорачењу на текућем рачуну у износу до 90.000.000 динара. На дан 30.06.2023. износ прекорачења на текућем рачуну износи 82.291.613 динара. Дозвољено прекорачење се одобрава до 15.12.2023. године.

2. Дана 14.02.2022. године закључен је Уговор о дугорочном кредиту са АИК банком за финансирање трајних обртних средстава ради обављања делатности у износу од 200.000.000 динара. Кредит се одобрава на период од 36 месеци од дана пуштања кредита у коришћење, са периодом мировања кредита у трајању од три месеца и доспева за плаћање у 33 једнака месечна анuitита, сагласно плану отплате кредита. На дан 30.06.2023. износ кредитне задужености износи 125.655.878 динара.

3. Обавезе по основу лизинга износе 85.411.835 динара, односно 728.036 хиљада евра. Обавезе по основу лизинга се односе на набавку транспортних средстава и грађевинских машина са периодом отплате од 60 месеци. Обавезе по основу лизинга су настале у периоду од 2018. до 2022. године. Обавезе по основу лизинга су у складу са Годишњим Програмом пословања. Обавезе по основу лизинга и рата кредита се редовно сервисирају.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Реализација планираних инвестиција за прва два квартала 2023. године се извршавала у складу са финансијским могућностима Предузећа.

У периоду 01.01.-30.06.2023. године Предузеће је из сопствених средстава уложило у инвестиције 13.173 хиљаде динара, и то:

1. Вредност опреме је 11.561 хиљада динара
2. Вредност грађевинских машина је 1.229 хиљада динара;
3. Вредност нематеријалних улагања износи 282 хиљаде динара;
4. Вредност пословног инвентара износи 101 хиљада динара

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

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања на дан 30.06.2023. године износе 1.395.661.779 динара, и обухватају и потраживања преко 1 године која се налазе на исправци потраживања. Наведени износ се односи на потраживања од грађана и привреде за воду, услуге, камате по наведеним потраживањима, потраживања по основу судских трошкова, као и потраживања за воду за грађане за које је склопљен репрограм дуга. Од укупног износа, 120.599.140 динара су потраживања старости до три месеца, 286.247.404 динара су потраживања од 3 до 12 месеци, док 988.815.235 динара износе потраживања преко годину дана.

Укупне обавезе на дан 30.06.2023. године износе 925.596.188 динара. Од наведеног износа, 221.247.102 динара чине обавезе старости до 3 месеца и односе се на обавезе према добављачима и обавезе за зараде.

Износ од 417.271.855 динара чине обавезе старости од три месеца до 1 године, и обухватају обавезе по основу коришћења дозвољеног прекорачења на текућем рачуну, обавезе за лизинг које доспевају до 1 године, као и обавезе за ПДВ и примљене авансе.

Део обавеза старијих од годину дана износи 287.077.231 динар и обухвата обавезе по основу камата за коришћење вода, дугорочни кредит, као и обавезе за лизинг које доспевају преко једне године.

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

На дан 30.06.2023. године укупан број судских спорова где је Предузеће страна која тужи је 7.688 у укупној вредности од 321.792.882 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 108 у процењеној вредности од 29.908.579 динара. Спорови се већином односе на накнаде за одузето земљиште, накнаде штете, радне спорове, стицање без основа и остале спорове где је неизвестан исход спора, као и његова трајност.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

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

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

За 2023. годину је исказана потреба увећања финансијских и других показатеља који се односе на увећање планираних прихода и расхода због улагања у изградњу и реконструкцију водоводних и канализационих линија, кишне канализације као и реконструкцију прикључака, јер постојећи степен дотрајалости водоводних и канализационих линија, као и прикључака, је такав да захтева значајан ниво инвестиционих улагања како би систем континуирано могао да функционише на територији града Крагујевца.

2. Пословно име: Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац

Седиште: Индустријска 12, Крагујевац

Претежна делатност: Сакупљање отпада, који није опасан

Матични број: 07337167

ПИБ: 101038983

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац бави се комуналним пословима на нивоу града Крагујевца и једно је од кључних носилаца развоја локалне заједнице. Предузеће настоји да континуираним и квалитетним обављањем поверених комуналних делатности задовољи потребе свих грађана на територији града Крагујевца, уз максимално поштовање јавног интереса локалне средине у којој послује.

У складу са Статутом о изменама и допунама Статута Предузећа број 12-30677 од 30.12.2021.године, на који је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Решењем број 023-19/22-I од 21.02.2022. године, основна делатност ЈКП Шумадија Крагујевац је сакупљање комуналног отпада, његово одвожење, третман и безбедно одлагање, као и обављање комуналних делатности у складу са Законом о комуналним делатностима, Законом о управљању отпадом и Статутом Предузећа, као и Одлуком о измени Одлуке о оснивању ЈКП Шумадија Крагујевац број 023-269/21- I од 10.12.2021. године (Службени лист града Крагујевца број 39 од 10.12.2021. године), а то су: селекција секундарних сировина, њихово складиштење и третман; одржавање чистоће на површинама јавне намене; делатност зоохигијене; димничарске услуге; одржавање улица и путева; сакупљање и транспорт неопасног отпада, отпадног папира, пет амбалаже, гума, стакла итд; управљање гробљима, јавним паркиралиштима, пијацама; одржавање јавних зелених површина на територији града Крагујевца и пружање услуга физичким и правним лицима; услужне делатности у копненом саобраћају, делатност јавне расвете и управљање јавним путевима.

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

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 30.06.2023. године обављало активности које су планиране Годишњим програмом пословања за 2023. годину, а које се односе на несметано пружање прописаног и уговореног квалитета комуналних услуга.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 30.06.2023. године остварило укупан приход у износу од 1.472.015 хиљада динара, што представља степен реализације од 92% у односу на планиране укупне приходе у износу од 1.600.950 хиљада динара.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	%
Пословни приходи	1.580.200	1.451.925	92%
Финансијски приходи	12.050	4.656	39%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	2.000	9.743	487%
Остали приходи	6.700	5.691	85%
Укупни приходи:	1.600.950	1.472.015	92%

Табела 1: План и реализација прихода за период 01.01.-30.06.2023.. године

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

- приходи од продаје робе на домаћем тржишту, који су реализовани у укупном износу од 9.042 хиљада динара и односе се на приходе од продаје секундарних сировина, посуда за одлагање комуналног отпада и остале робе;
- приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у износу од 1.412.589 хиљада динара, што представља 95% реализације планираних прихода. Наведени приходи односе се на приходе од продаје комуналних услуга правним и физичким лицима;
- приходи од активирања учинака и робе у износу од 2.907 хиљада динара
- остали пословни приходи, који су реализовани у укупном износу од 27.387 хиљада динара и чине 32% планираних прихода који износе 84.800 хиљаде динара. Остали пословни приходи односе се на приходе од закупнина пијачних тезги, приходе од споредног промета на име комуналних услуга и др. Степен реализације ових прихода нижи је у односу на планирани из разлога што су приходи од закупнина на пијацама смањени услед реконструкције зелене пијаце "Центар"

Финансијски приходи реализовани су у мањем обиму у односу на план и износе 4.656 хиљада динара, што у односу на планираних 12.050 хиљада динара, износи 39% реализације планиране вредности. Основне изворе финансијских прихода чине:

- приходи од камата (од трећих лица), који су реализовани у укупном износу од 4.654 хиљада динара и односе се на приходе од редовних камата трећим лицима (купцима) по потраживањима из дужничко – поверилачких односа. Наведени приходи реализовани су у мањем обиму од планираног, што указује да за потраживања од купаца постоји већа доцња. Реализација остварених прихода од камата износи 47% у односу на план;
- позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле – који су реализовани у износу од 2 хиљада динара.

Остали приходи за период 01.01. – 30.06.2023. године реализовани су у износу од 5.691 хиљаду динара, што представља степен реализације од 85% у односу на планирани износ од 6.700 хиљада динара.

Предузеће је у периоду од 01.01. – 30.06.2023. године остварило укупне расходе у износу од 1.322.756 хиљада динара, што представља степен реализације од 88% будући да су за наведени период, планирани расходи у износу од 1.501.436 хиљада динара.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.-30.06.2023.	%
Пословни расходи	1.461.336	1.259.576	86%
Финансијски расходи	20.900	33.551	161%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0	0
Остали расходи	19.200	29.629	154%
Порески расход период	0	0	0
Укупни расходи:	1.501.436	1.322.756	88%

Табела 2: План и реализација расхода за период 01.01.- 30.06.2023. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 1.259.576 хиљада динара чине 95% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 553.263 хиљаде динара, као и трошкови производних услуга у износу од 422.336 хиљада динара.

Финансијски расходи реализовани су у износу од 33.551 хиљаду динара, а односе се у највећој мери на расходе камата по основу кредита код пословних банака и финансијског лизинга (32.749 хиљада динара). Висина реализованих расхода камата по основу кредита код пословних банака директно указује да је менаџмент Предузећа у складу са начелом опрезности, одабрао најповољније дугорочне изворе финансирања за планиране инвестиционе активности и оптималном рекласификацијом структуре кредитне задужености значајно смањио оптерећење финансијских расхода. У наведеном извештајном периоду остварени су и остали финансијски расходи у износу од 801 хиљаду динара.

Остали расходи, који се односе на трошкове спорова, накнаде штете према трећим лицима, трошкове утужења и слично, реализовани су у укупном износу од 29.629 хиљада динара и представљају остварење од 154% у односу на планиране.

По основу промене рачуноводствене политике и исправки грешака из ранијег периода у другом кварталу 2023. године реализовани су расходи у износу од 53.872 хиљаде динара (исправке грешака на залихама, ПДВ-у и сектору гробаља, као и судски спорови ранијих периода), а који нису планирани Годишњим програмом пословања.

Предузеће је за други квартал 2023. године планирало добитак пре опорезивања и нето добитак у износу од 99.514 хиљада динара. Добитак из редовног пословања пре опорезивања, као разлика укупно остварених прихода и расхода у пословању предузећа, реализован је у износу од 149.259 хиљада динара. Будући да у посматраном извештајном периоду Предузеће није остварило издатке по основу пореског расхода, а даје имало исправку грешака из ранијих периода у износу од 53.872 хиљаде динара, остварен је нето добитак у износу од 95.387 хиљада динара.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТ	План 01.01.-30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.
Пословни добитак	118.864	192.349
Губитак из финансирања	-8.850	-28.895
Приходи/Расходи од усклађивања вредности имовине	0	9.743
Добитак/Губитак из редовног пословања пре опорезивања	99.514	149.259
Расходи промене рач.политике и исправка грешака из ранијих периода	0	53.872
Порески расход периода	0	0
Нето добитак	99.514	95.387

Табела 3: Нето добитак/губитак

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 30.06.2023. године приказује вредност имовине, потраживања и обавеза Предузећа.

Укупна актива исказана у билансу стања на дан 30.06.2023. године представља вредносни израз средстава предузећа по намени и њена структура приказана је у наредној табели.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
--------	--------------------------------	---------------------------------------	---------------------------

Стална имовина	2.752.560	2.832.470	103%
Обртна имовина	500.125	684.642	137%
Одложена пореска средства	0	0	0
Укупна актива:	3.252.685	3.517.112	108%

Табела 4: Структура aktive на дан 30.06.2022. године

Актива Предузећа на дан 30.06.2023. године има вредност 3.517.112 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 30.06.2023. године износи 2.832.470 хиљада динара, што представља 81% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 2.785.913 хиљада динара чине највећи део сталне имовине и представљају 98% сталне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 30.06.2023. године износи 684.642 хиљаде динара, што представља 19% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, потраживања по основу продаје (купци у земљи) имају највеће учешће у обртној имовини од 48%. Иста износи 326.657 хиљада динара и изнадсу планираног нивоа (314.700 хиљада динара).

Укупна пасива на дан 30.06.2023. године има вредност 3.517.112 хиљаде 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.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.-30.06.2023.	%
Капитал	1.457.617	1.658.588	114%
Дугорочне резервисања и обавезе	771.796	783.682	102%
Одложене пореске обавезе	37.696	58.453	155%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	248.616	198.203	80%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	736.960	818.186	111%
Укупна пасива:	3.252.685	3.517.112	108%

Табела 5: Структура пасиве на дан 30.06.2023.. године

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

Дугорочна резервисања и обавезе реализоване су у већем обиму у односу на план и износе 783.682 хиљада динара, што представља 22% укупне пасиве Предузећа. Наведена позиција пасиве обухвата резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, као што су јубиларне награде, отпремнине за одлазак у пензију и др. резервисања за судске трошкове и обавезе по основу дугорочних кредита и финансијског лизинга.

Одложене пореске обавезе су реализоване у износу од 58.453 хиљаде динара, што у односу на планираних 37.696 хиљада динара чини реализацију од 155%.

Дугорочни одложени приходи и примљене донације, остварене су у износу од 198.203 хиљада динараи за 20% су испод планираних вредности.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе реализоване су у обиму изнад вредности која је планирана за посматрани извештајни период и износе укупно 818.186 хиљада динара, што чини 23% укупне пасиве. У структури краткорочних обавеза највеће је учешће обавеза из пословања које се односе на обавезе према добављачима за услуге и робу која нису доспела за плаћање на дан 30.06.2023. године, као и на остале обавезе из пословања.

Рацио показатељи

Рацио анализа исказује релевантне односе између билансних и финансијских категорија и путем ње сагледавамо финансијски положај и рентабилност предузећа.

1. **Рацио дугорочне задужености** = дугорочни дуг/(дугорочни дуг+основни капитал) = 0,55

Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,55 динара туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 55% укупних извора финансирања.

2. **Рацио новчане ликвидности** = (готовина + ликвидне ХОВ)/ текуће обавезе = 0,24

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 0,24 динара новчаних средстава.

3. **Коефицијент обрта имовине** = приходи од продаје/ просечна укупна имовина = 0,51. Вредност коефицијента обрта имовине од 0,51 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,51 динара нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине побољшана у односу на предходни извештајни период.

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

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

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

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01. –30.06.2023. године остварило укупан прилив готовине у износу од 1.700.697 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 85% представљају приливи готовине из пословних активности– 1.446.491 хиљада динара, који се односе на:

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

- друге пословне приливе различитог карактера.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.-30.06.2023.	Реализација 01.01.-30.06.2023.	%
Приливи готовине из пословних активности	1.439.300	1.446.491	100%
Приливи готовине из активности инвестирања	1.500	0	0%
Приливи готовине из активности финансирања	237.600	254.206	107%
Свега прилив готовине:	1.678.400	1.700.697	101%

Табела 6: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-30.06.2023. године.

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

- 1) Продаје и примљених аванса – 1.433.927 хиљада динара (планирано 1.417.000 хиљада динара) и чине 101% реализације.
Овом позицијом обухваћени су приливи из редовних активности, које обухватају приливе по основу наплате потраживања од свих категорија купаца.
- 2) Примљене камате из пословних активности –1.448 хиљада динара и чине 18% планираних 8.200 хиљада динара. Ниска реализација прилива по основу камата из редовног пословања у корелацији је са активностима наплате потраживања редовним и ванредним путем (утужења код извршитеља, судски спорови и сл.)
- 3) Остали приливи из редовног пословања – 11.116 хиљада динара и чине 79% планираних (14.100 хиљада динара).

Приливи готовине из активности инвестирања планирани су у износу од 1.500 хиљада динара, али у посматраном извештајном периоду нису реализовани.

Приливи готовине из активности финансирања чине 15% укупних прилива, а остварени су у износу од 254.206 хиљада динара и реализовани су у већем обиму у односу на планиране (107%).

Предузеће је у периоду од 01.01.2023.- 30.06.2023. године остварило укупан одлив готовине у износу од 1.777.152 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине, највећи део (77%), представљају одливи готовине из пословних активности.

Одливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 1.367.489 хиљада динара и у односу на планирану вредност (1.349.916 хиљада динара), већи су за 1%. Поменути одливи састоје се од исплата обавеза из редовног пословања, и то исплате обавеза према добављачима (754.742 хиљада динара), исплате зарада, накнаде зарада и осталих личних расхода запосленима (553.263 хиљада динара), плаћене камате у земљи у износу од 29.987 хиљада динара и одливи по овнову осталих јавних прихода у износу од 29.947 хиљада динара.

Одливи готовине из активности инвестирања чине 1% укупних одлива готовине, а остварени су у износу од 17.897 хиљада динара, односно 13% планиране вредности на тој позицији.

Одливи готовине из активности финансирања остварени су у мањем обиму у односу на планиране вредности (остварено 391.766 хиљада динара, а планирано 266.600 хиљада динара) и чине 22% укупних одлива готовине. Ова категорија одлива готовине односи се на отплату дугорочних и краткорочних кредита у складу са планом отплате за посматрани извештајни период 2023. године.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	%
Одливи готовине из пословних активности	1.349.916	1.367.489	101%
Одливи готовине из активности инвестирања	142.500	17.897	13%
Одливи готовине из активности финансирања	266.600	391.766	147%
Свега одлив готовине:	1.759.016	1.777.152	101%

Табела 7: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-30.06.2023. године.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2023. - 30.06.2023. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 76.455 хиљаде динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине, које је износило 175.076 хиљада динара, готовина на крају обрачунског периода износи 98.621 хиљада динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 30.06.2023. године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 30.06.2023. године укупно износе 553.429.791 динар у односу на планираних 597.356.300 динара, односно проценат реализације плана износи 93%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном извештајном периоду износила 404.052.879 динара, и представља 73% укупних трошкова запослених. По кадровској евиденцији на дан 30.06.2023. године укупан број запослених је 597, од чега је 573 запослених у радном односу на неодређено време, а 24 запослених у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01. – 30.06. 2023. године:

у динарима

Трошкови запослених	План 2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана 2023.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	458.301.300	404.052.879	88%
Накнаде по уговору о делу	125.000	141.919	114%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.050.000	0	0%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	240.000	0	0%
Накнаде члановима надзорног одбора	475.000	444.444	94%

Превоз запослених на посао и са посла	10.240.000	9.955.888	97%
Дневнице на службеном путу	250.000	64.837	26%
Накнаде трошкова на службеном путу	225.000	162.942	72%
Отпремнина за одлазак у пензију	600.000	567.264	95%
Јубиларне награде	1.600.000	399.863	25%
Помоћ радницима и породици радника	2.000.000	2.328.004	116%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	2.000.000	12.259	1%
Трошкови ангажовања запослених преко агенције	120.000.000	135.133.272	113%
Трошкови стручног усавршавања	250.000	166.220	66%
Укупно:	597.356.300	553.429.791	93%

Табела 8: План и реализација трошкова запослених за период 01.01.-30.06.2023. године

Од свих наведених трошкова запослених, највеће прекорачење у односу на планску категорију, настало је код помоћи радницима и породици радника. Такође, прекорачење постоји и код трошкова ангажовања запослених преко агенције и то прекорачење износи 13%.

Предузеће у периоду од 01.01.до 30.06.2023. године није остварило прекорачења по основу исплате зарада запослених, превоза запослених на посао и са посла, дневница и накнаде трошкова на службеном путу, накнада члановима Надзорног одбора и јубиларних награда.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2023.године укупан број запослених на неодређено време био је 568.

У другом кварталу престао је радни однос за 3 запослена на неодређено време и то: 2 особе су отишле у старосну пензију, а 1 запослени је имао трајни губитак радне способности. На неодређено време, примљено је 8 запослених и то 7 особа на основу Закључка Градског већа и 1 особа на основу Комисије за давање сагласности - Владе. Из наведеног закључујемо да у ЈКП Шумадији, 30.06.2023. укупан број запослених на неодређено време износи 573.

Укупан број запослених на одређено време на дан 31.03.2023.године био је 21. У другом кварталу, радни однос на одређено време је престао за 1 запосленог услед истека рока уговора, док је 4 радника засновало радни однос на одређено време. У складу са наведеним укупан број запослених на одређено време, на дан 30.06.2023. године износи 24.

На дан 31.03.2023.године, није било ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа). У другом кварталу је дошло до пријема 9 особа, тако да је на дан 30.06.2023. године, укупно 9 особа ангажовано по основу уговора (рад ван радног односа).

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

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

7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

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

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

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

Позиција која се односи на новчане издатке за **рекламу и пропаганду** у већем износу је реализована (906.580,00 динара) у односу на планирну (500.000,00 динара) због израде промотивног и аудио видео материјала за ЈКП Шумадија Крагујевац (у првом кварталу), како би се на што бољи начин приближило односно презентовало функционисање предузећа и обављање пословних активности након статусних промена - припајања предузећа и обједињавања великог броја делатности .

Предузеће ЈКП Шумадија је планирало да у другом кварталу утроши 450 хиљада динара за репрезентацију, а реализован износ је 251.616 динара.

9. ДОБИТ

Предузеће је период 01.01.-30.06.2023.године завршило са позитивним резултатом, односно оствареном нето добитком у износу од 95.387 хиљада динара, односно остварењем од 96%, јер је било планирано 99.514 хиљада динара нето добитка.

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачунског периода 01.01.2023. године износи 175.076 хиљада динара, док стање готовине на крају другог квартала тј. 30.06.2023. године износи 98.621 хиљада динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупан износ кредитне задужености Предузећа на дан 30.06.2023. године износи 809.426.629 динара, од чега:

- за финансирање текуће ликвидности – 195.559.515,00 динара;
- за финансирање капиталних пројеката – 613.867.114,00 динара.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01.2023. године до 30.06.2023. године, ЈКП Шумадија Крагујевац реализовала је инвестиције у износу од 410 хиљада динара, које се односе на набавку аутоматских паркинг рампи (2 рампе).

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће на дан 30.06.2023. године, има укупна потраживања у износу од 481.991.782 динара, док стање обавеза износи 462.241.000 динара. У структури потраживања, највећи део чине потраживања до 3 месеца, а што се обавеза тиче, предузеће највише има краткорочних обавеза. Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац има 1.602 судских спорова, од којих се у 103 појављује као тужена страна, а у 1.499 спора као страна која тужи.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП Шумадија Крагујевац у другом кварталу 2023. године предузело је континуиране активности унапређења процеса рада поверених делатности, побољшање квалитета пружања услуга поверених комуналних делатности уз очување текуће ликвидности, редовно измиривање обавеза из текућег периода као и перманентни процес рационализације трошкова у свим пословним активностима уз праћење макроекономских промена на тржишту по питању промена цена улазних инпута (погонско гориво).

Пословни резултат и други сегменти пословања говоре да предузеће делује са сталним циљем да се обезбеди очување и унапређење заштите животне средине, бољи квалитет комуналних услуга на територији града Крагујевца и квалитетнију услугу за све кориснике.

Потребно је напоменути да ЈКП Шумадија Крагујевац за 2023. годину планира наставак активности на квалитетној имплементацији финансијског управљања и контроле, регистрању и управљању ризицима на свим нивоима процеса рада уз идентификовање неправилности и доношење мера о управљању неправилностима у свим организационим јединицама предузећа.

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

Пословни резултат и други сегменти пословања као што су успешно ажурирање система финансијског управљања и контроле и управљања ризицима, примена сертифицираних стандарда пословања у складу са саодговорном улогом предузећа у вршењу комуналних и других поверених делатности на територији града Крагујевца говоре да предузеће делује са сталним циљем да се обезбеди очување и унапређење заштите животне средине, бољи квалитет комуналних услуга на територији града Крагујевца и квалитетнију услугу за све кориснике.

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

Седиште: Крагујевац, улица Николе Пашића 6

Претежна делатност : 4211-изградња путева и аутопутева

Матични број: 20026774

ПИБ 103810162

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Скупштина града Крагујевца донела је Одлуку о оснивању Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац („Сл. лист града Крагујевца" бр.37/2017-пречишћен текст, 17/2019 и 29/2020) којом ЈП „Предузеће за изградњу града Крагујевца" наставља да ради као ЈП "Путеви" Крагујевац и којом се одређује делатност ЈП "Путеви" Крагујевац.

Циљ оснивања Предузећа је обезбеђења услова за обављање делатности од општег интереса и од значаја и за потребе Града Крагујевца. Делатности Јавног предузећа Путеве су: Претежна делатност предузећа је 42.11-изградња путева и аутопутева. Обављање ове делатности обухвата следеће послове: организовање и обављање стручних послова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавних путева града Крагујевца; коришћење јавног пута (организовање и контрола наплате накнада за употребу јавног пута, вршење јавних овлашћења и сл.); заштита јавног пута, вршење инвеститорске функције на изградњи и реконструкцији јавног пута; уступање радова на одржавању јавног пута; организовање стручног надзора над изградњом, реконструкцијом, одржавањем и заштитом јавног пута; планирање изградње, реконструкција, одржавање и заштита јавног пута; означавање јавног пута; вођење евиденције о јавним путевима и о саобраћајно-техничким подацима за те путеве.

Законом о јавним предузећима („Службени гласник" бр.15/16) у члану 63. је прописано, са циљем праћења реализације годишњег односно трогодишњег Програма пословања који је по први пут уведен новим законом, да су јавна предузећа дужна да своје тромесечне извештаје о реализацији годишњег односно трогодишњег Програма пословања достављају надлежном органу јединице локалне самоуправе.

Скупштина града Крагујевца је на седници одржаној дана 27.12.2022.године донела Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања за 2023. годину.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 30.06.2023. године остварило укупан приход у износу од 8.866 хиљада динара. Укупно планирани приход за период 01.01.-30.06.2023.године износио је 9.350 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 95%. Приходи су остварени на основу Закона о накнадама за коришћење јавних добара ("Сл.гласник РС, број 95/2018,49/2019 и 86/2019-усплаћени дин.изн. - поглавље XII). Специфичност ситуације у којој се налазе ЈП Путеве Крагујевац од 01.01.2022.године огледа се у чињеници да је делатност управљача пута са тог предузећа преусмерена на ЈКП Шумадију Крагујевац. Самим тим ЈП Путеве су остали без највећег извора прихода, те зато мала реализација прихода из обављања основне делатности.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Пословни приходи	9.000	7.977	89%
Финансијски приходи	0	0	
Остали приходи	350	889	254%
Укупни приходи:	9.350	8.866	95%

Табела 17: План и реализација прихода за период 01.01.-30.06.2023. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи и то у износу од 7.977 хиљада динара или 89,97%. Ове пословне приходе чине Остали пословни приходи у износу од 7.977 хиљада динара. Од ових прихода субвенције оснивача износе 7.977 хиљада динара или 100%.

У укупним приходима имају учешће и остали приходи и то 899 хиљада динара и чине 10,03% укупних прихода, планиранису у износу од 350 хиљада динара. Односе се на наплаћене приходе од судских спорова, који нису могли бити планирани па је реализација 254%.

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 30.06.2023. године остварило укупне расходе у износу од 8.285 хиљада динара. Укупно планирани расход за наведени период износио је 8.679 хиљада динара, што значи да је реализација укупног расхода на нивоу од 95% од планираних.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Пословни расходи	8.629	8.285	96%
Финансијски расходи	50	0	0%
Остали расходи	0	0	
Укупни расходи:	8.679	8.285	95%

Табела 18: План и реализација прихода за период 01.01.-30.06.2023. године

У укупним расходима учешће имају само пословни расходи који са реализацијом од 8.285 хиљада динара чине 100% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (група 52) који износе 6.036 хиљада динара (а планирано је 6.975 хиљада динара) и представљају 72,85% пословних расхода. Трошкови материјала, горива и енергије од планираних 380 хиљада динара реализовани су у износу од 334 хиљада динара (88%) и чине 4,03% пословних расхода. Трошкови производних услуга су од планираних 405 хиљада динара, реализовани у износу 319 хиљада динара и чине 3,85% пословних расхода. Нематеријални трошкови са реализацијом од 1.596 хиљада динара од планираних 599 хиљада динара, учествују са 19,26% у пословним расходима.

Није било реализације финансијских расхода, а план је 50 хиљада динара. Предузеће је у овом периоду није планирало ни остварло остале расходе.

Остварени пословни губитак за период 01.01.-30.06.2023. године износи 308 хиљада динара, а планиран је пословни добитак од 371 хиљаду динара.

Такође, остварени су остали приходи од 889 хиљада динара од планираних 350 хиљада динара, док нису остварени нити планирани остали расходи. Предузеће је у периоду 01.01.-30.06.2023. године остварило нето добитак у износу од 581 хиљаду динара, а планирало је нето добитак у износу од 671 хиљаду динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 30.06.2023. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Стална имовина	32.660	32.641	100%
Обртна имовина	6.262	2.105	34%

Укупна актива:	38.922	34.746	89%
-----------------------	---------------	---------------	------------

Табела 19: Структура активе на дан 30.06.2023. године

Актива Предузећа на дан 30.06.2023. године има вредност 34.746 хиљада динара што у односу на планираних 38.922 хиљада динара представља реализацију од 89%, а састоји се од сталне имовине и обртне имовине.

Вредност сталне имовине на дан 30.06.2023. године износила је 32.641 хиљаду динара, што представља 93,94% укупне имовине, што у односу на планираних 32.660 хиљада динара представља реализацију од 99,94%. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 32.287 хиљада динара чине 98,92% сталне имовине, а нематеријална имовина у износу од 354 хиљаде динара чине 1,08% сталне имовине. У оквиру ове позиције биланса стања, најзначајнија је вредност земљишта и грађевинских објеката 31.703 хиљаде динара.

Вредност обртне имовине Предузећа на дан 30.06.2023. године износила је 2.105 хиљада динара, што у односу на планираних 6.262 хиљаде динара представља реализацију од 34%, а представља 6,06% укупне имовине. Највеће учешће у обртној имовини имају остала краткорочна потраживања која износе 1.973 хиљаде динара (од планираних 479 хиљада динара), односно 93,73% обртне имовине. Остала краткорочна потраживања највећим делом чине потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса 1.169 хиљада динара, а чине их још и остала потраживања 804 хиљаде динара. Обртну имовину чине још залихе у износу од 114 хиљада динара (5,42%) и готовина и готовински еквиваленти у износу од 18 хиљада динара (0,85%).

Пасива Предузећа на дан 30.06.2023. године има вредност 34.746 хиљада динара што у односу на планираних 38.922 хиљаде динара представља реализацију од 89%, а чине је следеће позиције: дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе, краткорочна резервисања и краткорочне обавезе и губитак изнад висине капитала.

У хиљадама динара			
ПАСИВА	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Капитал	3.794	0	0%
Дугорочне резервисања и обавезе	3.326	3.326	100%
Одложене пореске обавезе	310	310	100%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	31.492	35.550	113%
Губитак изнад висине капитала	0	4.440	
Укупна пасива:	38.922	34.746	89%

Табела 20: Структура пасиве на дан 30.06.2023. године

Капитал је планиран у износу од 3.794 хиљада динара, али је остварен губитак изнад висине капитала.

Дугорочна резервисања и обавезе која су планирана и реализована у износу од 3.326 хиљада динара (100%), представљају резервисања за трошкове судских спорова и чине 9,57% укупне пасиве.

Одложене пореске обавезе планиране су на нивоу од 310 хиљада динара и реализоване у истом износу или 100% и чине 0,89% укупне пасиве.

Највећи део пасиве се односи на краткорочна резервисања и краткорочне обавезе. Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су планиране на нивоу 31.492 хиљаде динара, а стање краткорочних обавеза на дан 30.06.2023. године износи 35.550 хиљада динара (реализација је 113%)

и односе се у највећем проценту на обавезе из пословања, тј. обавезе према добављачима у земљи и то 27.298 хиљада динара. Чине их још остале краткорочне обавезе у износу од 7.709 хиљада динара и примњени аванси, депозити и кауције у износу од 543 хиљаде динара.

Губитак изнад висине капитала није био планиран, а остварен је у износу од 4.440 хиљада динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 30.06.2023. године остварило укупан прилив готовине у износу од 8.033 хиљаде динара, а планирана вредност на тој позицији износи 9.150 хиљада динара, тј. реализација је 88%. Од тога, 100% представљају приливи готовине из пословних активности. Приливи готовине из пословних активности у највећој мери потичу од средстава субвенција, а не од прилива од вршења основне делатности.

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

У хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	9.150	8.033	88%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Приливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
Свега прилив готовине:	9.150	8.033	88%

Табела 21: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-30.06.2023. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 30.06.2023. године остварило укупан одлив готовине у износу од 8.051 хиљаду динара, што представља 88% у односу на планираних 9.140 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности што износи 8.051 хиљада динара.

У хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	9.140	8.051	88%
Одливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Одливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
Свега одлив готовине:	9.140	8.051	88%

Табела 22: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-30.06.2023. године

Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплату зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, који у периоду 01.01.-30.06.2023. године укупно износе 6.036 хиљада динара, што чини 74,97%, одлива готовине из пословних активности. Чине их још и исплата добављачима и дати аванси у земљи у износу од 2.003 хиљаде динара и чини 24,88% одлива готовине из пословних активности и одливи на основу осталих јавних прихода 12 хиљада динара и чини 0,15% одлива готовине из пословних активности.

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

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2023. до 30.06.2023. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 18 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине 01.01.2023. године, које је износило 36 хиљада динара, произилази да је крајње стање готовине на дан 30.06.2023. године износило 18 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 30.06.2023. године

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 30.06.2023. године укупно износе 6.036.442 динара у односу на планираних 7.024.936 динара, односно проценат реализације плана износи 86%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у извештајном периоду укупно износила 5.390.545 динара, и представља 89,30% укупно реализованих трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 30.06.2023. године износи укупно 5 запослених, од чега је 4 запослена у радном односу на неодређено време, а 1 запослени у радном односу на одређено време. Остали запослени су од 01.01.2022.године из ЈП Пuteва упућени у ЈКП Шумадију која сада обавља делатност управљача пута.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току периода 01.01.-30.06.2023. године:

Трошкови запослених	У динарима		
	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	6.384.000	5.390.545	84%
Наканде члановима надзорног одбора	367.936	421.296	115%
Превоз запослених на посао и са посла	108.000	76.026	70%
Накнаде трошкова на службеном путу	5.000	0	0%
Помоћ радницима и породици радника	60.000	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	50.000	148.575	297%
Трошкови стручног усавршавања запослених	50.000	0	0%
Укупно:	7.024.936	6.036.442	86%

Табела 23: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-30.06.2023. године

Током првог квартала исплаћен је износ од 148.575 динара запосленом коме је престао радни однос на име неискоришћеног годишњег одмора, што није било предвиђено планом, а довело је до реализације од 297% у односу на план.

У обрасцу је наведен број запослених на дан 30.06.2023. Разлика у односу на план настала је, јер је један запослени споразумно раскинуо радни однос.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2022 .године у ЈП „Путеви“ је било укупно 5 запослених, од којих 4 запослена у радном односу на неодређено време и 1 запослени у радном односу на одређено време. У току извештајног периода није дошло до промене у кадровској структури, тако да је на дан 30.06.2023.године у Предузећу било укупно 5 запослених, од чега:

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

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У периоду од 01.01.2023. године до 30.06.2023. године није било одступања од планираних вредности за исплату зарада (нето и бруто 1).

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Програмом распоређивања субвенција из буџета Града, јавним предузећима и привредним друштвима у 2023.години ("Службени лист града Крагујевца", број 37/22, 5/23, 7/23 и 9/23), као и Годишњим програмом пословања Предузећа за 2023. годину број 05-918 од 14.12.2022.године је предвиђено коришћење средстава субвенција у укупном износу од 18.000.000 динара. Програмом о изменама посебног програма коришћења субвенција из буџета града Крагујевца број 05-98 од 16.03.2023. године за II квартал 2023.године планирно 8.897.927 динара, док је пренети износ 7.977.577 динара. Од пренетих средстава реализовано је 7.977.577 динара. Није било неутрошених средстава. Средства су утрошена за предвиђене намене и није било ненамског утрошка.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У другом кварталу није било трошења средстава за посебне намене, иако је било планом предвиђено 25.000 динара за трошкове репрезентације.

9 НЕТО ДОБИТ

Предузеће је период 01.01.-30.06.2023.године завршило са позитивним резултатом, односно оствареном нето добитком у износу од 581 хиљаду динара, односно остварењем од 86,59%, јер је било планирано 671 хиљада динара нето добитка.

10 ГОТОВИНА

Стање готовине 31.12.2022.године је износило 35.960,95 динара, стање 31.03.2023. године износило је 18.795,82 динара, док стање готовине на крају другог квартала тј. 30.06.2023.износи 18.120,21 динара

11 КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

У II кварталу није било кредитног задужења.

12 ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

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

13.ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СПОРОВИ

Потраживања од купаца, односе се на услуге извршене у предходним годинама и укупно износе 5.274.908,32 динара и сва се односе на потраживања дужа од 12 месеци.

Обавезе на крају II квартала износе 33.065.861,00 динара и обухватају дуговања према добављачима, обавезе по основу камата и остале обавезе за камате и трошкове финансирања. Највећи део чине дугорочне обавезе.

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.

Предузеће има укупно 34 спора и то: 19 спорова у којима тужи, а 15 спорова у којима је тужена страна.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Из обрађених образаца може се закључити да је ЈП Путеви - Крагујевац у највећој мери пратило динамику извршења планирану Годишњим програмом пословања за II квартал 2023. године.

Од 2022. године делатност управљача пута у граду Крагујевцу више не обавља Јавно предузеће Путеви, већ Јавно комунално предузеће Шумадија. Највећи број запослених који је у ЈП Путеви обављао послове који се односе на ову делатност, упућен је у ЈКП Шумадија на рад. Сходно наведеном, ЈП Путеви више не остварују приход по основу обављања делатности управљача пута, коју су обављали до краја 2021.године. Финансирање основног функционисања предузећа врши се, делом из раније наплаћених прихода од обављања делатности, а највећим делом из субвенција оснивача, до коначног измирења новчаних обавеза према повериоцима.

4. Пословно име: Јавно предузеће Урбанизам Крагујевац
--

Седиште: Крагујевац, улица Краља Петра I 23

Претежна делатност : 71.11 - архитектонска

Матични број: 07165862

ПИБ 101577522

I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

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

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

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

Надзорни одбор предузећа је донео Измену Годишњег програма пословања за 2023. годину на седници одржаној дана 02.06.2023 године, Одлуком број V 1062/2. Скупштина града Крагујевца донела је Решење о давању сагласности на Измену Годишњег програма пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац за 2023.годину број 023-83/22-I од 16.06.2023.години .

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈП Урбанизам – Крагујевац је у периоду 01.01.-30.06.2023.године обављало послове са градском управом за развој и инвестиције везане за израду планске и пројектно техничке документације и то: Услуга стручно техничког надзора над извођењем радова и израда геодетских пројеката, пројеката парцелације/препарцелације, урбанистичких пројеката и израде КТП, док смо на екстерном тржишту закључили уговоре са општином Ивањица за услугу ажурирања и допуне пројектне документације - главног пројекта Крака уливе II Пролетерске бригаде ка Зорнићима, насеље Луг у Ивањици и са град Јагодина уговор за израду извештаја о стратешкој процени утицаја на животну средину ПГР Урбанистичке зоне 59 - град Јагодина.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је за периоду 01.01.-30.06.2023. године остварило укупан приход у износу од 29.570 хиљада динара. Планирани приход за наведени период износио је 58,001 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 51%. Остварени приход је испод очекиваног због комплексности израде планских докумената као и израде пројектно техничке документације. Обзиром да се ЈП Урбанизам – Крагујевац бави израдом планских докумената као и пројектно техничке документације које захтевају одређено време реализације као и усвајање истих од комисија за планове предузеће је постигло задовољавајући резултат у првих шест месеци.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Пословни приходи	57.736	29.222	51%
Финансијски приходи	115	234	203%
Остали приходи	150	114	76%
Укупни приходи:	58,001	29.570	51%

Табела 24: План и реализација прихода за период 01.01.-30.06.2023. године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи у износу од 29.222 хиљаде динара, и то приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, који чине скоро 100% пословног прихода. Ове пословне приходе чине: приходи по основу уговора склопљених са Градском управом града Крагујевца и приходи по основу уговора склопљених са екстерним купцима и учествовањем на тендерима. Финансијски приходи су планирани у износу од 115 хиљада динара, а остварени у износу од 234 хиљаде динара (203% реализације). Остали приходи чине камате од Адико банке по основу овернајт депозита и планирани су у износу од 150 хиљада динара, а остварени у износу од 114 хиљада динара (76% реализације)

Предузеће је за периоду 01.01.-30.06.2023. године остварило укупне расходе у износу од 37.126 хиљада динара. Планирани расход за наведени период износио је 57.753 хиљада динара, што значи да реализација укупног расхода износи 64%.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Пословни расходи	57.218	36.824	64%
Финансијски расходи	120	39	33%
Остали расходи	415	263	63%
Укупни расходи:	57.753	37.126	64%

Табела 25: План и реализација расхода за период 01.01.-30.06.2023. године

Пословни расходи предузећа износе 36.824 хиљада динара, што представља 64% од планираних 57.218 хиљада динара. Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који чине 51% пословних расхода или 29.004 хиљада динара.

На основу изнетих образложења пословних прихода и расхода и њихових износа Предузеће у првих 6 месеци послује са пословним губитком од 7.602 хиљада динара, а планирало је пословни добитак од 518 хиљада динара. Предузеће је у извештајном периоду остварило добитак из финансирања у износу од 195 хиљада динара, а планиран је губитак од 5 хиљада динара. С тим у вези, Предузеће је за поменути период остварило нето губитак у износу од 7.556 хиљада динара, а планиран је добитак у износу од 248 хиљада динара.

2.БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 30.06.2023. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Стална имовина	134.584	121.852	91%
Обртна имовина	25.753	28.239	110%
Укупна актива:	160.337	150.091	94%

Табела 26: Структура активе на дан 30.06.2023. године

Актива Предузећа на дан 30.06.2023. године има вредност 150.091 хиљаде динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 30.06.2023. године износила је 121.852 хиљаде динара, што представља 81% укупне имовине. Вредност обртне имовине

Предузећа на дан 30.06.2023. године износила је 28.239 хиљаде динара, што представља 19% укупне имовине.

Пасива Предузећа на дан 30.06.2023. године има вредност 150.091 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 84% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, резерве и нераспоређени добитак ранијих година и губитак.

у хиљадама динара			
ПАСИВА	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Капитал	133.417	126.602	95%
Дугорочне резервисања и обавезе	505	505	100%
Одложене пореске обавезе	17.985	17.791	99%
Краткорочне обавезе	8.430	5.193	62%
Укупна пасива:	160.337	150.091	94%

Табела 27: Структура пасиве на дан 30.06.2023. године

Рацио показатељи:

1. Рацио дугорочне задужености = дугорочни дуг / (дугорочни дуг + основни капитал) 0,015 – на основу добијене вредности овог индикатора предузеће је на сваки динар улагања из сопствених средстава ангажовало 0,015 дугорочних обавеза. Предузеће није дугорочно задужено кредитима и зајмовима сем финансијским лизингом за набавку возила.

2. Рацио новчане ликвидности = (готовина + ликвидне ХоВ) / текуће обавезе 0,972 – обзиром да индикатор ликвидности треба бити један или већи од један према нашем добијеном индикатору предузеће има задовољавајућу ликвидност, гледано према износима у билансу стања предузеће измирује све новчане обавезе које доспевају на наплату.

3. Коефицијент обрта имовине = приходи од продаје / просечна укупна имовина 0,1909 – што се тиче овог индекса 19.097 динара пословног прихода је остварено за сваки динар уложен у пословна средства.

4. Рацио профитабилности, односно профитна маржа = нето добит / приходи од продаје – Предузеће је у другом кварталу пословало са губитком у износу од 7.556 у хиљадама динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је за период 01.01.-30.06.2023. године остварило укупан прилив готовине у износу од 3.674.714 хиљада динара, а укупан планирани прилив готовине износи 2.672.327 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 99% представљају приливи готовине из активности инвестирања, а 1% приливи готовине из пословних активности. Највећи прилив Предузеће је остварило по основу прилива из активности инвестирања тј. нето прилива од осталих финансијских пласмана – 3.627.118 хиљада динара. Прилив готовине из пословних активности износе 47.596

хиљада динара и односе се у највећем делу на продају и примљене авансе у земљи. Предузеће није планирало ни остварило приливе готовине из активности финансирања.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	61.577	47.596	77%
Приливи готовине из активности инвестирања	2.610.750	3.627.118	139%
Приливи готовине из активности финансирања			
Свега прилив готовине:	2.672.327	3.674.714	138%

Табела 28: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-30.06.2023. године

Предузеће је за период 01.01.-30.06.2023. године остварило укупан одлив готовине у износу од 3.671.864 хиљада динара, а планирало је на нивоу од 2.681.327 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 99% представљају одливи готовине из активности инвестирања и то 3.624.031 хиљаду динара. Одливи готовине из пословних активности износе 47.476 хиљада динара тј. 1% укупних одлива. Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расходи, које су укупно износиле 33.778 хиљада динара. Одливи готовине из активности финансирања чине занемарљив проценат укупних одлива и чине 0,01% или 357 хиљада динара.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	69.550	47.476	68%
Одливи готовине из активности инвестирања	2.611.277	3.624.031	139%
Одливи готовине из активности финансирања	500	357	71%
Свега одлив готовине:	2.681.327	3.671.864	137%

Табела 29: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-30.06.2023. године

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.-30.06.2023. године, остварен је укупан нето прилив готовине у износу од 2.850 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине на почетку 2023. године, које је износило 2.201 хиљаде динара, произилази да крајње стање готовине 30.06.2023. године износи 5.051 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 30.06.2023. године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа за период 01.01.-30.06.2023. године укупно износе 29.005.578 динара у односу на планираних 35.970.784 динара, односно проценат реализације плана износи 81%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у наведеном периоду укупно износила 27.053.769 динара, и представља 93% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 30.06.2023. године укупно је износио 37 запослених од чега су 33 запослена у радном односу на неодређено време, а 4 запослена у радном односу на одређено време.

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

у

динарима

Трошкови запослених	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	32.472.572	27.053.769	83%
Накнаде по уговору о делу			
Накнаде по ауторским уговорима			
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	400.000	0	0%
Накнаде члановима надзорног одбора	613.212	401.235	65%
Превоз запослених на посао и са посла	1.100.000	729.937	66%
Дневнице на службеном путу	230.000	134.281	58%
Накнаде трошкова на службеном путу			
Отпремнина за одлазак у пензију	600.000	284.358	47%
Отпремнина - технолошки вишак			
Јубиларне награде	350.000	314.199	90%
Смештај и исхрана на терену	60.000	0	0%
Помоћ радницима и породици радника	130.000	87.799	68%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	15.000	0	0
Укупно:	35.970.784	29.005.578	81%

Табела 30: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-30.06.2023. године

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

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.06.2023.године на неодређено време Предузеће има 33 радника запослено на неодређено и 4 радника на одређено време. Један радник је отишао у пензију.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

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

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће није имало планираних субвенција.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене су планирана за репрезентацију и рекламу и пропаганду и то средстава за репрезентацију у износу од 190.000 динара а за рекламу и пропаганду 50.000 динара. Реализација репрезентације и рекламе и пропаганде на дан 30.06.2023 су 0%.

9. ДОБИТ

Предузеће је период 01.01.-30.06.2023.године завршило са негативним резултатом, односно оствареном нето губитком у износу од 7.556 хиљада динара, а било је планирано остварење нето добитка у износу од 248 хиљада динара.

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачуноског периода 01.01.2023. године износи 2.201.880,54 динара, док стање готовине на крају другог квартала тј. 30.06.2023.године износи 5.051.381 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није кредитно задужено.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Предузеће нема планиране ни реализоване инвестиције у наведеном периоду.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања до три месеца се односе на реализацију у другом кварталу и њихова вредност износи 2.474.861 динара. Средњорочна потраживања односе се на потраживања од АД Електропривреда Србије и износе 73.590 динара. Дугорочна потраживања износе 9.749.377 динара и највећим делом односе се на Регионалну агенцију за економски развој Шумадије и Поморавља на име фактурисања закупа у периоду од 2012 – 2015 године са којом смо имали до 2012.године Уговор о закупу пословног простора у улици Краља Петра I 22. Од 2012 године. Град је директно доделио пословни простор који је био у књигама ЈП Урбанизам – Крагујевац Регионалној агенцији за економски развој Шумадије и Поморавља без обавештења треће стране која је до 2012. године била потписаник Уговора – односно ЈП Урбанизам – Крагујевац. Обавезе до три месеца се односе на реализацију трошкове у другом кварталу и износе 378.660. Обавезе преко 12 месеци износе 80.000 динара и односе се на предузећа која не постоје. Суских спорова није било.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

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

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Основна делатност Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац је пружање комуналних услуга кроз Систем обједињене наплате. Осим ове основне делатности, Предузеће пружа и услуге издавања у закуп станова и локала, а максимално користећи постојеће ресурсе и настојећи да подигне ниво услуге на виши ниво као и услуге платног промета кроз заступништво платне институције.

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

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023.године до 30.06.2023.године остварило укупан приход у износу од 94.280 хиљада динара. Укупно планирани приход за исти период износио је 103.580 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 91%.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Пословни приходи	93.452	90.143	96%
Финансијски приходи	250	406	162%
Остали приходи	2.000	3.371	169%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	7.878	360	5%
Укупни приходи:	103.580	94.280	91%

Табела 1: План и реализација прихода у периоду 01.01.-30.06.2023.године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, који чине 95,61% укупног прихода. Пословни приходи планирани су у износу од 93.452 хиљада динара у периоду 01.01.-30.06.2023. године, а остварени у износу од 90.143 хиљада динара што указује да проценат реализације пословних прихода износи 96%.

Финансијски приходи су за период 01.01.-30.06.2023.године планирани у износу од 250 хиљада динара, а остварени у износу од 406 хиљада динара. Одступање у планираном износу се јавља у делу прихода од камата по основу орочених средстава код Поштанске штедионице који нису планирани приликом израде Годишњег програма пословања. Такође у овом периоду нису обухваћени приходи по основу камата по основу неплаћених рачуна по основу префактурисаних трошкова предујма и по основу накнаде вршења послова обједињене наплате према Енергетика доо

Остали приходи су остварени у периоду 01.01.-30.06.2023.године у износу од 3.371 хиљада динара, у односу на планираних 2.000 хиљада динара. Одступање се јавља у делу осталих неопорезивих прихода- прихода по основу пословања и посредовања у пословању са платном институцијом као неопорезивих прихода.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха планирани у периоду од 01.01.-30.06.2023. године у износу од 7.878 хиљада динара, а остварење у овом периоду износи 360 хиљада динара, јер се дато усклађивање врши на крају пословне године.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Пословни расходи	100.038	82.388	82%
Финансијски расходи	550	11.184	2033%
Остали расходи	1.500	25	2%
Расходи од усклађивања	2.500	0	

вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха			0%
Укупни расходи:	104.588	93.597	89%

Табела 2: План и реализација расхода у периоду 01.01.-30.06.2023.године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 82.388 хиљада динара чине 88% укупних расхода. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају укалкулисане трошкове зарада и накнада зарада за период од јануара до јуна 2023. године. Одступања постоје у делу нематеријалних трошкова, тј. судских трошкова по основу извршења који се у моменту израде Програма пословања нису могли са прецизношћу утврдити.

Финансијски расходи планирани су у износу од 550 хиљада динара у периоду 01.01.-30.06.2023. године, док су остварени у износу од 11.184 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.

Остали расходи су остварени у износу од 25 хиљада динара у периоду од 01.01.-30.06.2023. године, док је та позиција планирана у износу од 1.500 хиљада динара.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 2.500 хиљада динара у периоду од 01.01.-30.06.2023. године, а нису остварени у овом периоду, јер се дато усклађивање врши након завршеног редовног годишњег пописа у тој години.

У Годишњем програму пословања ЈСП "Крагујевац", Крагујевац за 2023. годину планиран је нето губитак у износу од 1.008 хиљада динара за период од 01.01.-30.06.2023. године, док је остварен нето добитак за исти период 2023. године у износу од 581 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања у периоду 01.01.-30.06.2023. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Стална имовина	460.135	447.866	97%
Обртна имовина	296.822	299.706	101%
Укупна актива:	756.957	747.572	99%

Табела 3: Структура активе у периоду 01.01.-30.06.2023.године

Актива Предузећа у периоду 01.01.-30.06.2023. године има вредност 747.572 хиљаде динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине у посматраном периоду износила

је 447.866 хиљада динара, што представља 59,91% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 447.543 хиљада динара чини највећи део сталне имовине и представља 99% сталне имовине.

Вредност обртне имовине Предузећа у периоду 01.01.-30.06.2023. године износила је 299.706 хиљада динара, што представља 40,09% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, остала краткорочна потраживања имају највеће учешће у обртној имовини од 63,45% и износе 190.162 хиљаде динара, а планирана су на нивоу од 152.718 хиљада динара.

Пасива Предузећа у периоду 01.01.-30.06.2023. године има вредност 747.572 хиљаде динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на краткорочне обавезе у износу од 497.439 хиљада динара, а које се састоје од краткорочних финансијских обавеза 65.467 хиљада динара, примљени аванси, депозити и кауције 1.435 хиљада динара, обавезе из пословања 7.291 хиљаде динара као и остале краткорочне обавезе у износу од 423.243 хиљаде динара.

ПАСИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Капитал	264.404	245.368	93%
Дугорочна резервисања и обавезе	7.586	4.765	63%
Краткорочне обавезе	484.967	497.439	103%
Укупна пасива:	756.957	747.572	99%

Табела 4: Структура пасиве у периоду 01.01.- 30.06.2023. године

Капитал је планиран на дан 30.06.2023. године у износу од 264.404 хиљаде динара, а остварен у износу од 245.368 хиљада динара што је 93% од планираног.

Дугорочна резервисања и обавезе су планиране на дан 30.06.2023. године у износу од 7.586 хиљаде динара, а остварење износи 4.765 хиљада динара, што чини 63%, и односи се на резервисања по основу помоћи радницима и породицама радника као и јубиларних награда запослених из претходног периода и остала дугорочна резервисања.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су планиране на дан 30.06.2023. године у износу од 484.967 хиљада динара, а остварене у износу од 497.439 хиљада динара. Структуру краткорочних обавеза чине: краткорочне финансијске обавезе, плаћени аванси, депозити и кауције обавеза из пословања остале краткорочне обавезе које обухватају обавезе из специфичних послова, обавезе за зараде и остале обавезе по основу пореза на додату вредности и обавезе за остале порезе као и пасивна временска разграничења

Рацио показатељи:

1. **Рацио дугорочне задужености** показује колико је предузеће заиста у дуговима и израчунава се на следећи начин: $\text{дугорочни дуг} / (\text{дугорочни дуг} + \text{основни капитал}) = \text{АОП (0415)} / (\text{АОП (0431)} + \text{АОП (0402)}) = 0,01$. Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,01 динар туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 1% укупних извора финансирања. То такође значи да на расположиву имовину предузећа повериоци полажу право у висини степена задужености.

2. **Рацио новчане ликвидности** показују колико предузеће може лако доћи до готовине и израчунава се на следећи начин: $(\text{готовина} + \text{ликвидне ХоВ}) / \text{текуће обавезе} = \text{АОП (0057)} / \text{АОП (0433)} = 0,58$ Исказана вредност наведеног рација показује да је сваки динар краткорочних обавеза покривен је са 0,58 динара новчаних средстава и овај индикатор ликвидности треба бити један или већи од један. Овде треба истаћи да предузеће значајан део краткорочних обавеза измирује из средстава субвенција из буџета локалне самоуправе
3. **Коефицијент обрта имовине** показује колико предузеће продуктивно користи своју имовину и израчунава се на следећи начин: $\text{приходи од продаје} / \text{просечна укупна имовина} = \text{АОП (1005)} / \text{просечни АОП (059)} = 0,03$ Вредност коефицијента обрта имовине од 0,03 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,03 динара нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине веома ниска.
4. **Рацио профитабилности**, односно профитна маржа користи се за мерење приноса на улагања и израчунавамо је као : $\text{нето добит} / \text{приходи од продаје} = \text{АОП (1055)} / \text{АОП (1005)} = 0,02$ Исказана вредност рација профитабилности показује да је предузеће на један динар оствареног прихода од продаје остварило 0,02 динара нето добити.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2023.године до 30.06.2023.године остварило укупан прилив готовине у износу од 46.133 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 100% представљају приливи готовине из пословних активности.
у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	70.788	46.133	65%
Приливи готовине из активности финансирања			0%
Свега прилив готовине:	70.788	46.133	65%

Табела 5: План и реализација прилива готовине у периоду 01.01.-30.06.2023.године

Приливи готовине из пословних активности су планирани у периоду од 01.01.-30.06.2023. године у износу од износу од 70.788 хиљада динара, док је остварен прилив у износу од 46.133 хиљаде динара и односи се на приливе по основу продаје и примљених аванса у земљи, примљених камата из пословних активности и осталих прилива из редовног пословања од којих се значајан део односи на субвенције. Одступања се јављају првенствено због одсуства осталих прилива из редовног пословања

Предузеће је у периоду од 01.01.2023.године до 30.06.2023.године остварило укупан одлив готовине у износу од 76.229 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.-	Реализација	%
--------	--------------	-------------	---

	30.06.2023.	01.01.- 30.06.2023.	реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	68.977	76.229	111%
Одливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
Свега одлив готовине:	68.977	76.229	111%

Табела 6: План и реализација одлива готовине у периоду 01.01.-30.06.2023.године

Поређењем укупног оствареног прилива у износу од 46.133 хиљада динара и укупног оствареног одлива готовине у износу од 76.229 хиљада динара може се уочити нето одлив готовине Предузећа у износу од 30.096 хиљада динара за период од 01.01.-30.06.2023. године у односу на планирани нето прилив готовине у износу од 1.811 хиљада динара.

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 67.982 хиљаде динара, док је стање готовине на крају обрачунског периода 37.866 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 30.06.2023.године укупно износе 31.330.426 динара што у односу на планираних 33.307.281 динара, чини реализацију плана од 94%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном периоду укупно износила 29.566.335 динара, и представља 94% укупних трошкова запослених. Велико одступање се јавља код јубиларних награда које су периоду од 01.01.-30.06.2023. године планиране у износу од 90.000 динара, а остварење у овом периоду у износи 253.474 динара и настало је због измене Правилника по којем је вршена исплата јубиларних награда, а који није био измењен у периоду доношења Годишњег програма пословања.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01.- 30.06.2023.године:

У динарима

Трошкови запослених	План 01.01.- 30.06.2023.	Реализација 01.01.- 30.06.2023.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	30.864.861	29.566.335	96%
Накнаде по уговору о делу	100.000	0	0%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	210.000	172.906	82%
Накнаде члановима надзорног одбора	567.420	560.417	99%
Превоз запослених на посао и са посла	900.000	692.918	77%
Дневнице на службеном путу	100.000	59.376	59%
Накнаде трошкова на службеном путу	35.000		0%
Јубиларне награде	90.000	253.474	282%
Помоћ радницима и породици радника	35.000	25.000	71%

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	405.000		0%
Укупно:	33.307.281	31.330.426	94%

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у периоду 01.01.-30.06.2023.године

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је на дан 31.03.2023.године имало 52 радника и то 44 на неодређено, 8 на одређено време.

У односу на 31.03.2023. године, динамика запослених се није променила тако да је на дан 30.06.2023.године била следећа структура:

1. 44 радника на неодређено време,
2. 8 радника на одређено време, а
3. није било радника ангажованих по основу осталих уговора ван радног односа на дан 30.06.2023.

6. ЗАПОСЛЕНИ

У периоду од 01.01.-30.06.2023. године зараде запослених су се кретале у распону од 70.228 динара бруто I, тј. 51.401 динара нето као најниже појединачне зараде запослених без пословодства, односно 132.871 бруто I, тј. 95.313 динара нето као највише појединачне зараде запослених без пословодства.

Најнижа појединачна зарада пословодства у периоду од 01.01.-30.06.2023. године је износила 176.762 динара бруто I, тј. 126.081 динара нето, а највиша појединачна зарада пословодства у истом периоду је износила 195.178 динара бруто I, односно 138.991 динара нето.

7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

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

У складу са Посебним програмом коришћења субвенција из буџета града Крагујевца у 2023. години Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је за 2023. годину за период од 01.01.-30.06.2023. године планирало средства у износу од 36.000.000 динара, која су пренета из буџета у износу од 35.944.995 динара и која су искоришћена за:

- исплату обавеза по основу трошкова материјала и енергије у износу од 484.995 динара,
- исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада у износу од 19.999.998 динара,
- исплату обавеза по основу трошкова производних услуга у износу од 15.398.502 динара,
- исплату обавеза по основу нематеријалних трошкова у износу од 1.500 динара и
- повраћај средстава по основу накнаде за вођење матичне евиденције у износу од 60.000 динара, док је остало неутрошених средстава из ранијих година у износу од 1.118 динара, а

која се исплаћују у складу са склопљеним Споразумима и пристиглим тужбама који се не могу предвидети.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" је у Годишњем програму пословања за 2023.годину планирало средства за посебне намене и то средства за репрезентацију и за рекламу и пропаганду. Репрезентација је планирана у периоду од 01.01.-30.06.2023.године у износу од 150.000 динара док остварење износи 3.280 динара.

Реклама и пропагандасу планиране у периоду од 01.01.-30.06.2023.године у износу од 50.000 динара, а која нису остварена у овом периоду.

9. ДОБИТ

У обрасцу 7. Расподела остварене добити / покриће губитка приказан је нето финансијски резултат од 2017. године закључно са пословном 2022. годином. У подацима за 2020. годину и 2021. годину приказан је финансијски резултат ЈСП "Крагујевац", Крагујевац – губитак у износу од 3.284.000 динара за 2020. годину и 2.776.000 динара за 2021. годину који је усвојен Одлукама Надзорног одбора о покрићу губитка и који ће остати непокривен због недостатка средстава.

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

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

Одлуку о покрићу губитка са стањем на дан 31.12.2022. године број 01-3482 од 28.06.2023. године је донео Надзорни одбор Предузећа и биће тек усвојена од стране Скупштине града Крагујевца.

Поред тога, у истом прилогу нема приказаних уплате у буџет, јер по основу одлука о расподели добити за период од 2017. године до 2019. године, Предузеће је та средства користило за покриће губитка из претходног периода.

10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачунског периода 31.12.2022. године износи 67.982.082,66 динара док стање готовине на крају другог квартала тј. 30.06.2023. године износи 37.886.162,75 динара.

11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

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

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" у Годишњем програму пословања за 2023.годину није планирало ни реализовало никаква инвестициона улагања.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац на дан 30.06.2023. године има приказана потраживања и обавезе предузећа у укупном износу, али и по рочности.

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац на дан 30.06.2023. године има потраживања у износу од 261.788.000 динара, а која се односе на потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања. Највећи део потраживања се односе на потраживања из специфичних послова, чак 140.824.068,46 динара тј. на потраживања од стране комуналних кућа по основу префактурисаних трошкова предујма. Такође, Предузеће има потраживање од Енергетике доо, као корисника Система обједињене наплате за обављање тих послова, на дан 30.06.2023. године у износу од 11.607.592,05 динара које је знатно смањено након утврђивања ДПО са Енергетика доо и наком спроведене компензације обавеза и потраживања.

На дан 30.06.2023. године обавезе Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац су износиле 497.439.000 динара. Укупне обавезе обухватају краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања, обавезе из специфичних послова, обавезе по основу зарада и накнада зарада, друге обавезе, обавезе за порез на додату вредност и остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине. Највећи део тих обавеза представљају обавезе из специфичних послова- послова СОН-а које се односе на обавезе по основу наплаћених, а непренетих пазара и то у износу од 397.045.992,32 динара.

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

На дан 30.06.2023. године, Предузеће је приказало стање судских спорова који имају највећи утицај на пословање предузећа, а које води Градско правобранилаштво.

Број спорова где је ЈСП Крагујевац страна која тужи је 2, док је број спорова у којем је ЈСП Крагујевац тужена страна 10.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

6. Пословно име : Јавно комунално предузеће Нискоградња

Седиште: Крагујевац, улица Индустриска 12

Претежна делатност : 42.11 - изградња путева и аутопутева

Матични број: 07377878

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

Питање запослених је решено њиховим запослењем у ЈКП Шумадија Крагујевац, а већи број запослених је раскинуо радни однос са ЈКП Нискоградња, због одласка у пензију или споразумним престанком радног односа уз исплату дугованих зарада и дела доприноса. Са Пореском управом је закључен споразум о репрограму за највећи део дугованих пореза и доприноса за бивше запослене ЈКП Нискоградња ради повезовања радног стажа. Дуговане нето зараде из периода 2012.-2018. године у износу од преко 100.000.000 динара исплаћене су уз помоћ субвенција Града, као и дуговани допринос за ПИО у износу од преко 24.000.000 динара. Због свега наведеног (пре и после 2012. године) ЈКП Нискоградња се и данас налази у блокади, уз чињеницу да је рачун Предузећа блокиран.

IV ЗАКЉУЧАК

Презентована Информација обухвата параметре о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних комуналних предузећа и осталих јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.01. до 30.06.2023. године.

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

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

- Обављање комуналних услуга вршено је у континуитету, без значајнијих прекида у испоруци.
- У комуналној делатности снабдевања грађана и привредних субјеката водом, ЈКП “Водовод и канализација” Крагујевац настоји да повећава квалитет услуга и непрекидно ради на смањењу губитака воде у водоводној мрежи, што изискује унапређење система за откривање и отклањање кварова на мрежи, као и набавку одређене опреме, резервних делова и ангажовање радника. У наредном периоду планира се наставак радова на изградњи и реконструкцији водоводне и канализационе мреже, санирање свих оштећења, путне мреже и клизишта на подручју града Крагујевца. Испорука воде физичким и правним лицима одржаваће се на нивоу планираних количина.
- Што се тиче осталих комуналних делатности, статусне промене у претходним годинама условиле су проширење делатности Јавног комуналног предузећа Шумадија у правцу да Предузеће послује и развија се у једно од кључних носилаца развоја локалне заједнице кроз унапређење поверених делатности у следећим областима: управљање комуналним отпадом, одржавање улица и путева, зоохигијена, јавна хигијена, димничарске услуге, градске пијаце, одржавање зелених површина, јавних паркиралишта и погребних услуга, услуга копненог саобраћаја са приоритетним циљем задовољења потреба свих грађана на територији града Крагујевца уз ефективно, економично и ефикасно пословање. Предузећу је поверена и нова делатност од 01.01.2021. године од стране Оснивача - град Крагујевац - обезбеђивања јавног осветљења које обухвата одржавање, адаптацију и унапређење објекта и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене.
- ЈП Путеви је до краја 2021. године обављало делатност управљача пута. Од 2022. године, ову делатност обавља ЈКП Шумадија. Сходно томе, највећи број запослених из ЈП Путеви

упућен је на рад у ЈКП Шумадија. ЈП Пuteви наставља формално да постоји до коначног измирења новчаних обавеза према повериоцима.

- Обавезе из пословања предузећа која су била предмет ове анализе у највећем делу се финансирају из сопствених извора, уз помоћ Оснивача путем субвенција тамо где је то неопходно.
- У свим предузећима која су била предмет анализе, планира се низ активности везаних за повећање наплате заосталих и текућих потраживања од грађана и привреде. Из повећане наплате потраживања планира се измирење доспелих обавеза према добављачима. Један од постављених циљева за 2023. годину је рационализације трошкова у свим сегментима пословања.

ВД, НАЧЕЛНИКА,
Зорица Ђорић

