

Јавно стамбено предузеће  
„КРАГУЈЕВАЦ“  
Бр. 1 01-7601  
14.12.2022  
КРАГУЈЕВАЦ

ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА  
ЈАВНО СТАМБЕНОГ ПРЕДУЗЕЋА „КРАГУЈЕВАЦ“ КРАГУЈЕВАЦ  
ЗА 2023. ГОДИНУ



ЈАВНО СТАМБЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„КРАГУЈЕВАЦ“



**Назив:** Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац  
**Седиште:** Николе Пашића број 2, Крагујевац  
**Делатност:** 6311-обрада података, хостинг и сл.  
**Оснивач:** Град Крагујевац  
**Контакт:** 034/617-0618  
**Веб-сајт:** [www.jspkragujevac.rs](http://www.jspkragujevac.rs)  
**Матични број:** 07165471  
**ПИБ:** 101578327

Крагујевац  
Децембар 2022. године

С А Д Р Ж А Ј

<b>1</b>	<b>ОПШТИ ПОДАЦИ</b>	<b>4</b>
1.1	Статус, правна форма и делатност Предузећа	4
1.2	Визија и мисија	5
1.3	Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије развоја	6
1.4	Организациона шема	8
1.5	Имена директора, извршних директора и чланова Надзорног одбора	9
<b>2</b>	<b>АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У ТЕКУЋОЈ ГОДИНИ</b>	<b>10</b>
2.1	Процењени физички обим активности у 2022. години	10
2.2	Процена финансијских показатеља за 2022. годину	11
2.2.1	Биланс стања на дан 31.12.2022. године	11
2.2.2	Биланс успеха за период од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године	20
2.2.3	Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01 до 31.12.2022. године	27
2.3	Анализа остварених индикатора пословања	30
2.4	Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	30
2.5	Спроведене активности за унапређење процеса пословања	30
2.6	Спроведене активности у области корпоративног управљања	31
2.7	Остварење циљева који су планирани Годишњим програмом пословања за 2022. годину	32
<b>3</b>	<b>ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ</b>	<b>33</b>
3.1	Циљеви индикатори и кључне активности предузећа за период за који се доноси Програм пословања	33
3.2	Анализа тржишта	37
3.3	Ризици у пословању кроз план управљања ризицима	37
3.4	Планирани индикатори пословања Предузећа за 2023. годину	39
3.5	Активности унапређење корпоративног управљања	41
<b>4</b>	<b>ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА</b>	<b>41</b>
4.1	Планирани финансијски показатељи за 2023. годину	41
4.1.1	Биланс стања на дан 31.12.2023. године	41
4.1.2	Биланс успеха за период од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године	51
4.1.3	Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године	55
4.2	Структура планираних прихода и расхода	58
4.3	Цене	60
4.4	Важећи ценовник	60
4.5	Динамика прихода из буџета јединице локалне самоуправе	61
4.6	Намена коришћења средстава из буџета јединице локалне самоуправе	62
4.7	Трошкови запослених	62
<b>5</b>	<b>ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ</b>	<b>66</b>
5.1	Расподела процењене добити за 2022. годину	66
5.2	Приказ утрошене добити	66
<b>6</b>	<b>ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА</b>	<b>66</b>
6.1	Структура запослених по секторима	67
6.2	Квалификациона, старосна и полна структура запослених, структура запослених према времену проведеном у радном односу и квалификациона и полна структура председника и чланова Надзорног одбора	67
6.3	Динамика запошљавања	70
6.4	Планирана маса за зараде запослених	72
6.5	Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора	75
<b>7.</b>	<b>КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ</b>	<b>76</b>
7.1.	Кредитна задуженост-преглед садашњих кредитних обавеза	76
<b>8.</b>	<b>ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ</b>	<b>79</b>
8.1.	Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2023. годину	79



8.2.	Образложење планиране набавке добара, радова и услуга за 2023. годину .....	82
8.3.	Добра, радови и услуге за које се набавка врши путем централизоване јавне набавке .....	84
8.4.	Набавка службених возила .....	85
<b>9.</b>	<b>ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА .....</b>	<b>85</b>
9.1.	План и динамика инвестиционих улагања у 2023. години .....	85
9.2.	Инвестиције из претходног периода .....	85
<b>10.</b>	<b>КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ .....</b>	<b>85</b>
10.1.	Средства за посебне намене .....	85
10.2.	Образложење планираних средстава за посебне намене .....	86



## 1 ОПШТИ ПОДАЦИ

### 1.1 Статус, правна форма и делатност Предузећа

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" уписано је у регистар привредних субјеката по Решењу Агенције за привредне регистре БД.65346/2005 од 08.07.2005.године.

Порески идентификациони број (ПИБ): 101578327.

Матични број: 0716547

ПДВ број: 131892882.

Изменом Статута Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац од 12.03.2018.године донета је Одлука Надзорног одбора Предузећа број 02-1431 којом се мења делатност Предузећа и којом је дефинисана основна делатност Предузећа пружање услуга обједињене наплате тј. обрада података, хостинг и сл. На ову Одлуку Надзорног одбора, сагласност је дала Скупштина града Крагујевца дана 16.03.2018. године Одлуком број 023-67/18-V. Претежна делатност Предузећа на дан 31.12.2018.године је 6311-обрада података, хостинг и сл. Поред наведене претежне делатности друштво обавља и следеће делатности:

6490- остале финансијске услуге, осим осигурања и пензијских фондова,

6800- пословање некретнинама,

6810- куповина и продаја властитих непокретности,

6820- изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање

њима,

6830- управљање некретнинама за накнаду,

6831- делатност агенције за некретнине,

6312- веб портал,

6399- информационе услуге делатности на другом месту непоменуте

На основу Уредбе Владе Републике Србије ( „Службени гласник Републике Србије“ број 115/22) о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, Предузеће је планирало показатеље пословања за 2023. годину.

Основ за израду Програма пословања за 2023.годину су следећи прописи:

- Смернице за израду годишњег Програма пословања за 2023.годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2023-2025.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса,
- Закон о буџетском систему ( „Службени гласник Републике Србије“ број118/2021),
- Закон о локалној самоуправи ( „Службени гласник Републике Србије“ број129/2007, 83/2014, (др.закон), 101/2016 (др.закон), 47/2018 и 111/2021.- др.закон),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ( „Службени гласник Републике Србије“ број 93/2012),
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ( „Службени гласник Републике Србије“, број 159/2020).



Пословање предузећа се одвија у складу са следећим законским, подзаконским и општим актима:

- Закон о привредним друштвима ("Службени гласник Републике Србије" број 36/2011, 99/2011, 83/2014 и 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021) .
- Закон о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије" број 15/2016 и 88/2019).
- Закон о становању и одржавању зграда ("Службени гласник Републике Србије" број 104/2016 и 9/2020 и др.закон ).
- Закон о раду ("Службени гласник Републике Србије" број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017-одлука УС, 113/2017 и 95/2018-аутентично тумачење).
- Закон о порезу на додату вредност ( "Службени гласник Републике Србије" број 108/2013, 6/2014, 142/2014, 5/2015, 83/2015, 5/2016, 108/2016 и 7/2017, 113/2017, 13/2018, 30/2018, 4/2019, 72/2019, 8/2020-усклађени дин.изн. и 153/2020).
- Закон о порезу на имовину ( "Службени гласник Републике Србије" број 135/2004, 61/2007, 5/2009, 101/2010, 24/2011, 78/2011, 57/2012, 47/2013, 68/2014- др.закон, 95/2018, 99/2018- одлука УС, 86/2019, 144/2020 и 118/2021).
- Закон о јавним набавкама ( "Службени гласник Републике Србије" број 91/2019).
- Одлуке о оснивању Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац („Службени лист града Крагујевца" број 39/16- пречишћен текст и 4/18)
- Одлука о промени делатности Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац број 02-5083 од 18.12.2017.године.
- Статут Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац број 02-1432 од 12.03.2018.године.

## 1.2 Визија и мисија

### Визија

Предузеће настоји да на бази постојећег дугогодишњег искуства, знања, капиталних и људских ресурса задовољи потребе грађана Крагујевца, градских комуналних предузећа, установа и других привредних субјеката и да наплату комуналних и других услуга обавља кроз Систем обједињене наплате што кроз процес квалитетног и непрекидног коришћења комуналних услуга и вршења комуналне делатности омогућава стварање вредности за све кориснике, комунална предузећа и град Крагујевац, а самим тим и развој економски одрживог пословања.

### Мисија

Предузеће је опредељено да све услуге које пружа, а обухваћене су како садашњим тако и будућим плановима, буду пројектоване и реализоване уз поштовање највиших етичких принципа који укључују потпуну посвећеност потребама и очекивањима корисника, уз уважавање свих захтева који су испостављени пред Предузеће а који су у складу са позитивно – правним прописима. Одржавање високог квалитета услуга које запослени Предузећа могу да пруже постиже се сталним усавршавањем у области пословања, што је један од основа за даљи развој Предузећа.



Континуираним праћењем и анализирањем задовољства корисника пруженим услугама може се допринети побољшању квалитета услуга и обезбеђивању и унапређењу стабилног раста и развоја Предузећа. Синергија информатичке и хумане компоненте живота, која се остварује интегрисањем савремене информационо комуникационе технологије кроз услуге које се пружају грађанима, Граду и пословним субјектима, треба да обезбеди да Крагујевац буде град будућности.

### 1.3 Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије развоја

Сва дугорочна опредељења предузећа су усмерена на стално унапређење квалитета услуга и стварање савременог предузећа које настоји да обезбеди и одржи добру репутацију у пословној и друштвеној заједници.

Циљеви предузећа одређују тежњу предузећа у поступцима задовољења мисије предузећа, жељена будућа стања и резултате које је потребно остварити планираним и организованим активностима предузећа.

Дугорочни и средњорочни планови пословне стратегије и развоја ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац су да:

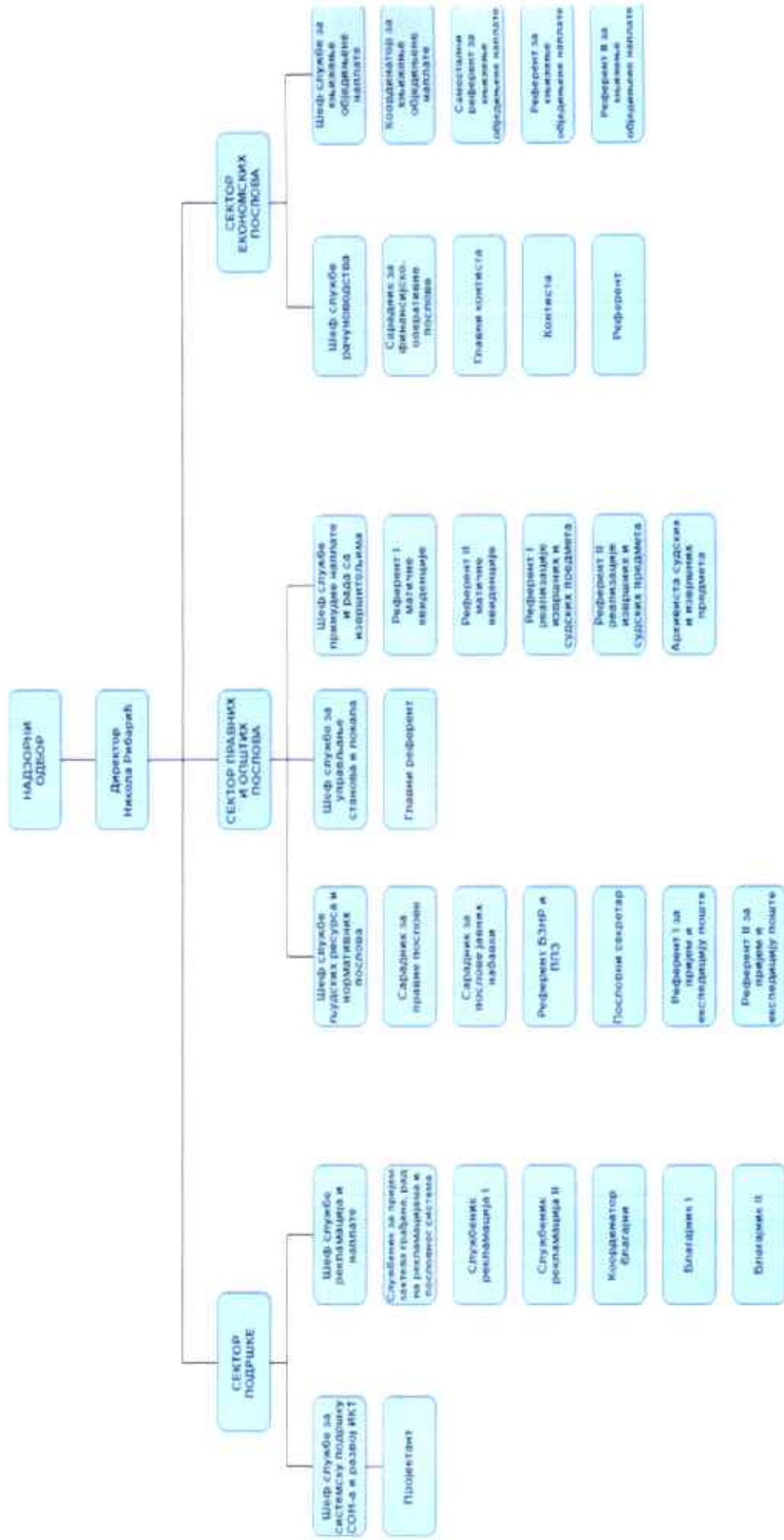
- приступи детаљном и прецизном опису пословних процеса обједињене наплате, на основу чега ће се дефинисати пројектни задатак и израдити Пројекат развоја и имплементације софтверског решења обједињене наплате, као основ набавке услуге израде новог информационог система (ИС) обједињене наплате коришћењем савремених ИТ решења у складу са важећим техничким стандардима и позитивним законским и другим прописима. Услуга израде ИС, а не услуга набавке ИС, подразумева да би ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац било власник и аутор ИС који ће имплементирати, а не корисник ИС чији је аутор неко друго правно или физичко лице
- отпочне припрему за проширење послова укључивањем других комуналних кућа и услуга комуналних кућа, услуге установа и јавних служби са територије града Крагујевца ( нпр. наплата услуге предшколског система) у Систем обједињене наплате
- истражи тржиште у делу поновног увођења послова одржавања стамбених зграда, с обзиром да постоји могућност да се ове услуге наплаћују преко уплатница Предузећа. Послови одржавања стамбених зграда подразумевали би радове на хитним интервенцијама, свакодневно, 24 часа, без одлагања, ради заштите живота и здравља људи, њихове сигурности, заштите имовине од оштећења и довођења зграде, њених делова, уређаја, инсталација и опреме у стање исправности, употребљивости и сигурности. Извршавање ових послова обезбедило би, као и раније, додатни приход за обављање делатности Предузећа
- иницира ради несметаног рада и функционисања заснованог на принципима функционалности и економичности измену висине месечних накнада које припадају ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за обављање послова обједињене наплате комуналних и других услуга, као и континуитет у преносу обрачунате надокнаде од стране корисника, што би умањило или потпуно укинуло субвенционисање од стране оснивача, а Предузећу омогућило да постане економски одрживо
- промовише добијање електронског рачуна за извршену услугу у складу са Законом о електронском фактурисању на мејл корисника чиме би се у значајној мери смањили трошкови пословања
- подигне капацитет постојећег кадра, као и техничку опремељеност Предузећа
- планирана више средства за техничку опремељеност (сервери, рачунари...) и набавк новог информационог система (ИС) обједињене наплате коришћењем савремених ИТ решења у складу са важећим техничким стандардима
- имплементира свеобухватан план континуитета пословања и план опоравка од



катастрофа информационог система што у условима коришћења затворених система и платформи може довести до застоја у раду, али и већих проблема са подацима

Надзорни одбор Предузећа је Одлуком број 02-2465 од 13.07.2017.године донео Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за период од 2017. до 2021. године. Истог дана је одлуком број 02-2464 донет и Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за период од 2017. до 2026. године који представљају доминантне правце развоја делатности у наведеном периоду.

### 1.4 Организациона шема







### 1.5 Имена директора, извршних директора и чланова Надзорног одбора

На основу Правилника о организацији и систематизацији послова број 01-2018 који је донет дана 29.04.2022.године, а који је ступио на снагу 07.05.2022.године, организациону структуру предузећа чине Надзорни одбор, директор Предузећа, саветник, интерни ревизор и три сектора.

Надзорни одбор, као орган управљања, чине председник и два члана и то:

- Ненад Симић, дипломирани машински инжењер из Крагујевца, именован за председника Надзорног одбора на седници Скупштине града Крагујевца, дана 14.09.2020.године и Решењем број 112-1455/20-I,
- Јасмина Димитријевић, дипломирани економиста из Крагујевца, именована за члана Надзорног одбора на седници Скупштине града Крагујевца дана 15.06.2018.године и Решењем број 112-659/18 и
- Биљана Поповић, дипломирани економиста из Крагујевца, именована за члана Надзорног одбора, као представник запослених на седници Скупштине града Крагујевца дана 19.04.2022.године и Решењем број 112-301/22-I.

Надлежности Надзорног одбора Предузећа утврђене су чланом 21 Статута Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац, број 02-1432 усвојеног дана 12.03.2018.године .

Орган руковођења Предузећа је Директор, Никола Рибарић, дипломирани правник, који је именован за вршиоца дужности директора на седници Скупштине града Крагујевца, дана 02.09.2022. године Решењем број 112-960/22-I.

Надлежности директора Предузећа утврђене су чланом 25 Статута Јавног стамбеног предузећа Крагујевац", Крагујевац, број 02-1432 усвојеног дана 12.03.2018.године .

Предузеће нема извршног директора.

Предузеће има систематизована радна места за три сектора:

- Сектор подршке
- Сектор правних и општих послова и
- Сектор економских послова.

Послови сектора обављају се по службама и то у оквиру:

- Сектора подршке (Служба за системску подршку СОН-а и развој ИКТ и Служба рекламације и наплате),
- Сектора правних и општих послова (Служба људских ресурса и нормативних послова, Служба за управљање становим и локала и Служба принудне наплате и рада са извршитељима),
- Сектора економских послова (Служба рачуноводства и Служба за књижење обједињене наплате )



## 2 АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У ТЕКУЋОЈ ГОДИНИ

### 2.1 Процењени физички обим активности у 2022. години

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" Крагујевац пружа услуге обједињене наплате кроз основну делатност, услуге издавања у закуп станова, као и услуге платног промета као заступника платне институције.

Програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2022. годину се ослањао искључиво на добијене податке од стране ЈКП "Шумадија", Крагујевац, "Енергетике" д.о.о. Крагујевац, Стамбено КГ сервис д.о.о. Крагујевац, Дунав осигурање а.д. Београд, Униџа осигурање а.д. Београд и Generali осигурање а.д. Београд.

У 2022. години реализована је наплата фактурисаних комуналних и других услуга у следећем обиму:

Табела 1:

Комунално предузеће	Број корисника	Износ фактура до 31.10.2022.	Износ уплата до 31.10.2022.	Реализација до 31.10.2022.	Процена реализације до 31.12.2022.
"Енергетика" доо Крагујевац	21.102	928.098.172,00	816.354.207,36	87,96%	89,25%
ЈКП "Шумадија" Крагујевац	61.753	318.503.804,00	254.513.624,06	79,91%	81,96%
Стамбено КГ сервис доо Крагујевац	5.198	18.276.232,00	15.261.516,00	83,50%	86,92%
Дунав осигурање а.д. Београд	1.701	2.127.634,00	1.819.560,91	85,52%	87,25%
Униџа осигурање а.д. Београд	565	2.342.393,00	2.069.228,50	88,34%	90,42%
Generali осигурање а.д. Београд	879	1.959.847,00	1.716.259,30	87,57%	89,19%

Током 2022. године Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је вршило услуге издавања у закуп станова и оних локала за које није потписан анекс уговора са Градском управом за имовинске послове, урбанизам, изградњу и озакоњење-Секретаријат за имовинске послове и то у следећем обиму:



Табела 2:

Услуге издавања у закуп	Број	Површина	Број издатих станова и локала до 31.10.2022.	Број неиздатих станова и локала до 31.10.2022.	Процена издатих станова и локала до 31.12.2022.	Процена неиздатих станова и локала до 31.12.2022.
Станови	59	2.978 м <sup>2</sup>	52	7	54	5

На основу одлуке Надзорног одбора предузећа станови се издају у закуп након обављене лицитације на рок до 3 године. Иако се станови налазе на атрактивним локацијама, постојало је мање интересовање за њих услед изостанка редовног одржавања истих.

## 2.2 Процена финансијских показатеља за 2022.годину

Финансијски извештаји Предузећа састављају се, по свим материјално значајним питањима, у складу са:

- Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња предузећа (МСФИ за МСП, ("Службени гласник Републике Србије" број 83/2018),
- Законом о ревизији, ("Службени гласник Републике Србије" број 73/2019),
- Законом о рачуноводству, ("Службени гласник Републике Србије" број 73/2019 и 44/2021- др.закон),
- Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник Републике Србије" број 89/2020)
- другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама које су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

У прилогу су дати финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине – план и процена)

Прилог 1

### 2.2.1 Биланс стања на дан 31.12.2022.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b>			
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	462.326	458.281
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b>			
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	7.591	6.950
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	7.591	6.950
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>			
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	454.735	451.331
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	54.392	53.292
023	2. Постројења и опрема	0011	6.429	4.125
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	393.914	393.914
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b>			
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b>			
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	302.811	299.628
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
11 и 12	2. Неовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	92.172	92.122



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)			
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	92.172	92.122
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	163.422	161.152
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	163.422	161.152
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	32	32
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	32	32
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	47.185	46.322



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	765.137	757.909
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.998.126	3.996.324
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ			
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	269.369	269.650
30, 306 осим	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	93.741	93.741
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	415	402
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	244.115	244.383
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	238.940	238.940
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	5.175	5.443
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	68.072	68.072
350	1. Губитак ранијих година	0413	68.072	68.072
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	4.990	4.672



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	<b>(0416 + 0420 + 0428)</b>			
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.990	4.672
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.780	3.572
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.210	1.100
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	<b>490.778</b>	<b>483.587</b>
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	37.759	27.722





Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)			
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	28.683	27.722
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	9.076	/
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	1.362	1.360
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	8.136	8.026
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	8.136	8.026
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	443.518	446.476
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	443.457	446.417
47, 48, осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних	0451	61	59



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	прихода			
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3	3
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА</b> (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	765.137	757.909
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457	3.998.126	3.996.324

У Програму о изменама и допуни Годишњег програма пословања за 2022. годину укупна актива и пасива на дан 31.12.2022.године планиране су у износу од 765.137.000 динара, а процењене у износу од 757.909.000 динара што чини 99,06 % процењеног остварења.

Структуру укупне активе за 2022. годину чини:

**Стална имовина** која је планирана у износу од 462.326.000 динара, а процењена у износу од 458.281.000 динара и садржи:

- нематеријалну имовину коју чине концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и осталу нематеријалну имовину и која је планирана у износу од 7.591.000 динара, а процењена у износу од 6.950.000 динара
- некретнине, постројења и опрему су планиране износу од 454.735.000 динара, а процењена у износу од 451.331.000 динара и чију структуру чине:
  - земљиште и грађевински објекти планирани у износу од 54.392.000 динара, а процењени у износу од 53.292.000 динара,
  - постројења и опрема планиране у износу од 6.429.000 динара, а процењене у износу од 4.125.000 динара. Одступања се јављају због изостанка планираних набавки опреме
  - инвестиционе некретнине планиране у износу од 393.914.000 динара,
  - процењене у истом износу од 393.914.000,00 динара. Ова позиција може да претрпи измену због промене титулара над локалима и становима. Поменуте промене могу се кроз Биланс стања приказати тек по добијању решења надлежног органа Оснивача о искњижењу инвестиционих некретнина из



#### Биланса стања Предузећа.

**Обртна имовина** је планирана у износу од 302.811.000 динара, а процењена у износу од 299.628.000 динара и садржи:

- потраживања по основу продаје који су планирана у износу од 92.172.000 динара, а процењена у износу од 92.122.000 динара. Структуру потраживања чине потраживања од купаца у земљи.
- остала краткорочна потраживања су планирана у износу од 163.422.000 динара, а процењена у износу од 161.152.000 динара и односе се на фактурисане услуге комуналним кућама по основу трошкова извршног поступка, а велики износ ових потраживања је последица изостанка њихове наплате. У циљу превазилажења тог проблема у току је поступак утврђивања дужничко поверилачких односа између ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац и комуналних кућа учесница СОН-а, „Енергетика“ доо Крагујевац и ЈКП „Шумадија“ Крагујевац,
- краткорочни финансијски пласмани који су планирани у износу од 32.000 динара, а процењени на 32.000 динара односе се на потраживања за камате по основу позајмица другим правним лицима из претходног периода,
- готовина и готовински еквиваленти који су планирани у износу од 47.185.000 динара, а процењени на 46.322.000 динара обухватају средства на рачунима Предузећа тако да њихова вредност на крају периода у директној је вези са приливима и одливима из пословних активности и активности финансирања.

**Ванбилансна актива** је планирана у износу од 3.998.126 динара и процењује се остварење у износу од 3.996.324 динара и односи се на задужење грађана по основу комуналних услуга, и правних лица по основу услуга, јемства и менице.

#### Структуру укупне пасиве за 2022. годину чини:

**Капитал** који је планиран у износу од 269.369.000 динара, а процењен на 269.650.000 динара на дан 31.12.2022. године и чију структуру чини:

- основни капитал који је и планиран у износу од 93.741.000,00 динара, а процењен у истом износу од 93.741.000 динара ( државни у износу од 78.872.000,00 динара и остали основни капитал у износу од 14.869.000,00 динара),
- нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата који је настао као актуарски добитак или губитак по основу планова дефинисаних примања планиран је у износу од 415.000 динара, а процењује се остварење у износу од 402.000 динара,
- нераспоређени добитак који је планиран у износу од 244.115.000 динара, а процењен на 244.383.000 динара чине:
  - нераспоређени добитак ранијих година који је планиран у износу од 238.940.000 динара, а процењен у истом износу и
  - нераспоређени добитак текуће године који је планиран у износу од 5.175.000 динара, а процењен на 5.443.000 динара.

**Губитак** који је планиран у износу од 68.072.000 динара и кога чини губитак из ранијих година је процењен такође у истом износу.

**Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе** су планирана у износу од 4.990.000 динара и односе се на резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених и



остала дугорочна резервисања ( резервисања за трошкове судских спорова) и за које се процењује остварење од 4.672.000 динара

**Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе** су планиране у износу од 490.778.000 динара, а процењене у износу од 483.587.000 динара. Краткорочне обавезе имају следећу структуру:

- краткорочне финансијске обавезе које су планиране у износу од 37.759.000 динара, а процењене у износу од 27.722.000 динара и чине их обавезе по основу станарине за друштвене станове,
- примљени аванси, депозити и кауције који су планирани у износу од 1.362.000 динара, а процењени у износу од 1.360.000 динара. Примљени аванси се односе на примљене депозите по основу закупа станова.

**Обавезе из пословања** су планиране у износу од 8.136.000 динара, а процењено остварење у износу од 8.026.000 и које чине:

- обавезе према добављачима у земљи које су планиране у износу од 8.136.000 динара, а процењени у износу од 8.136.000 динара и које су се у току овог пословног периода редовно измиривале коришћењем средстава субвенција за те намене,

**Остале краткорочне обавезе** су планиране у износу од 443.518.000 динара, а процењене у износу од 446.476.000 динара и садрже:

- остале краткорочне обавезе тј. обавезе из специфичних послова (обавезе из пословања Система обједињене наплате), обавезе по основу зарада и накнада зарада и друге обавезе по основу примљених пазара ЈКП „Водовод и канализација“, Крагујевац које су планиране у износу од 443.457.000 динара, а процењује се остварење у износу од 446.417.000 динара,
- обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода који су планирани у износу од 61.000,00 динара, а процењени износ остварења је 59.000,00 динара.

**Краткорочна пасивна временска разграничења** су и планирана и процењена у износу од 3.000,00 динара

**Ванбилансна пасива** је планирана у износу од 3.998.126 динара и процењује се остварење од 3.996.324 динара и односи се на обавезе грађана по основу комуналних услуга, јемства и меница.

Прилог 1а

2.2.2 Биланс успеха за период од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.
1	2	3		5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>			
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	180.367	179.644
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	45.974	45.732
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	45.974	45.732
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	134.393	133.912
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	<b>181.967</b>	<b>180.885</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3.463	3.209
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	65.977	65.185
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	51.690	51.690
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8.275	8.275
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.012	5.220
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.100	3.100
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	375	362
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	45.646	45.625
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.500	1.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	61.906	61.904
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	<b>1.600</b>	<b>1.241</b>



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>			
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	387	385
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5	5
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	382	380
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>			
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1.022	1.020
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	931	930
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	91	90
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	635	635
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	16.531	16.500
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	9.000	9.000
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	3.795	3.780
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.003	3.000
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b>			
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	201.080	200.309
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b>			
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	194.992	193.905
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	6.088	6.404
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	<b>6.088</b>	<b>6.404</b>
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	913	961
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК</b> (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	<b>5.175</b>	<b>5.443</b>
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК</b> (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

У Програму о изменама и допуни Годишњег програма пословања за 2022. годину планиран је добитак пре опорезивања у износу од 6.088.000 динара, а процењен добитак у износу од 6.404.000 динара, а процењени нето добитак у износу од 5.443.000 динара.



**Пословни приходи** планирани су у 2022. години у износу од 180.367.000 динара, а процењени за 2022. годину у износу од 179.644.000 динара. Степен реализације пословних прихода у односу на планиране је 99,60%.

Структуру пословних прихода чине:

- приходи од продаје производа и услуга у 2022. години планирани су у износу од 45.974.000 динара, а процењено остварење у 2022. години износи 45.732.000 динара.
- остали пословни приходи су планирани у износу од 134.393.000 динара, а процењени у износу од 133.912.000 динара. Од планираног износа, Програмом распоређивања средстава из буџета Града – субвенција јавним предузећима и привредним друштвима у 2021. години број 400-1118/21-V одобрене су субвенције у износу од 80.000.000 динара за које се у истом износу планира остварење, а 54.393.000 динара планираних других пословних прихода који се односе на приходе од изнајмљивања станова и прихода од наплаћеног предујма.

**Табела 3:** Учешће појединачних прихода у пословним приходима:

Назив прихода	Процена 2022.	% учешћа
Приходи од производа и услуга	9.081.551	5,06%
Приходи од услуга СОН-а	34.494.435	19,20%
Приходи од инвестиционог фонда	2.156.014	1,20%
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	80.000.000	44,53%
Приходи од изнајмљивања пословног простора	8.453.240	4,71%
Остали пословни приходи	45.458.760	25,30%
<b>УКУПНО</b>	<b>179.644.000</b>	<b>100%</b>

**Пословни расходи** планирани су у 2022. години у износу од 181.967.000 динара, а процењени за 2022. годину у износу од 180.885.000 динара. Степен реализације пословних расхода у односу на планиране 99,41%. Структуру пословних расхода чини:

- трошкови материјала, горива и енергије планирани су у износу од 3.463.000 динара а процењени за 2022. годину у износу од 3.209.000 динара и обухватају трошкове канцеларијског и рачунарског материјала, трошкова електричне енергије, грејања и горива за возила,
- трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода планирани су у износу од 65.977.000 динара, а процењени за 2022. годину у износу од 65.185.000 динара, што представља најзначајније учешће у укупним расходима,
- трошкови амортизације су планирани у износу од 3.100.000 динара колико се и процењује остварење,
- расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) су планирани у износу од 375.000 динара, а процењује се остварење од 362.000 динара,
- трошкови производних услуга планирани су у износу од 45.646.000 динара, а процењени у вредности од 45.625.000 динара и највеће учешће у овим трошковима заузимају трошкови разношења уплатница СОН-а у износу од



22.545.946 динара,

- трошкови резервисања су планирани у износу од 1.500.000 динара, а процењује се остварење у истом износу и обухватају трошкове резервисања по основу отпремнина и по основу јубиларних награда запослених, као и резервисања по основу судских спорова,
- нематеријални трошкови планирани су у износу од 61.906.000 динара, а процењени у износу од 61.904.000 динара, а највећи део чине расходи по основу наплаћеног предујма по основу тужби грађана који нередовно измирују своје рачуне.

Табела 4. Учешће појединачних расхода у пословним расходима

Назив расхода	Процена 2022.	% учешћа
Трошкови канцеларијског и рачунарског материјала	833.798	0,46%
Трошкови електричне енергије	1.417.679	0,78%
Трошкови грејања	849.330	0,47%
Трошкови горива	108.193	0,06%
Трошкови зарада и накнада зарада	65.185.000	36,04%
Трошкови услуга на изради учинака	691.890	0,38%
Трошкови разношења уплатница	22.618.946	12,50%
Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.483.839	0,82%
Трошкови услуга одржавања	2.135.917	1,18%
Трошкови закупнина	2.770.151	1,53%
Трошкови рекламе и пропаганде	100.000	0,06%
Трошкови осталих услуга	11.853.662	6,55%
Трош. штампања уплатница СОН-а	3.970.595	2,20%
Трошкови амортизације	3.100.000	1,71%
Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	362.000	0,20%
Трошкови резервисања	1.500.000	0,83%
Трошкови непроизводних услуга	2.666.617	1,47%
Трошкови репрезентације	100.000	0,06%
Трошкови осигурања	241.288	0,13%
Трошкови платног промета	3.560.247	1,97%
Трошкови пореза	2.508.911	1,39%
Судски трошкови по основу извршења	48.984.427	27,08%
Остали нематеријални трошкови	3.842.510	2,13%
<b>УКУПНО</b>	<b>180.885.000</b>	<b>100%</b>

**Пословни губитак** као разлика између процењених пословних прихода и пословних расхода износи 1.241.000 динара, а планиран пословни губитак износи 1.600.000 динара.

**Финансијски приходи** планирани су у износу од 387.000 динара у 2022. години, а процењено остварење у 2022. години износи 385.000 динара. Структуру финансијских прихода чине приходи од камата који су планирани у износу од 5.000



динара, а процењени у истом износу и остали финансијски приходи који су планирани у износу од 382.000, процењени у износу од 380.000 динара.

**Финансијски расходи** планирани су у 2022. години у износу од 1.022.000 динара, а процењени у 2022. години у износу од 1.020.000 динара. Структуру финансијских расхода чине расходи камата који су планирани у износу од 931.000 динара, а процењени у износу од 930.000 динара и остали финансијски расходи који су планирани у износу од 91.000 динара, а процењени у износу од 90.000 динара.

**Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха** су планирани у износу од 16.531.000 динара, а планира се остварење у износу од 16.500.000 динара и обухватају приходе по основу усклађивања вредности потраживања, тј. прихода од наплаћених отписаних потраживања. Предузеће је током 2022. године потписало Споразум о регулисању међусобних потраживања и обавеза са предузећем „Електропривреда Србије“ и након спроведене компензације извршено је приходовање раније отписаних потраживања у вредности од 14.864.335,74 динара.

**Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха** су планирани у износу од 9.000.000 динара а процењује се исто остварење у овом периоду и дато усклађивање, тј отпис потраживања врши након завршеног редовног годишњег пописа у пословној години

**Остали приходи** који обухватају остале приходе Предузећа који се евидентирају на конту групе 67 планирани су у износу од 3.795.000 динара у 2022. години, а процењено остварење износи у 2022. години 3.780.000 динара кога чине остали неопорезиви приходи и приходи из ранијих година,

**Остали расходи** који обухватају остале расходе који се евидентирају на конту групе 57 су планирани у 2022. години у износу од 3.003.000 динара, а процењено остварење износи 3.000.000 динара и односе се на расходе из ранијих година и остале непоменуте расходе.

Анализом приказаног биланса успеха у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године закључујемо да ће предузеће остварити добитак из редовног пословања пре опорезивања у износу од 6.404.000 динара у односу на планирани добитак од 6.088.000 динара, тј. процењује се остварење нето добитка од 5.443.000 динара у односу на планираних 5.175.000 динара.

Из угла анализе прихода и расхода Предузећа, може се закључити да је предузеће током 2022. године, своје пословање заснивало на финансирању из сопствених извора, коришћењем кредита за ликвидност од пословних банака- револвинг кредит који је враћен у новембру месецу текуће године и значајним делом од субвенција које су коришћене за измиривање обавеза према добављачима и исплату зарада и накнада зарада.

2.2.3.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.до 31.12.2022.године

У 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	150.267	148.347
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	81.145	80.152
3. Примљене камате из пословних активности	3003	1.136	1.110
4. Остали приливи из редовног пословања	3004	67.986	67.085
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>			
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3005	57.052	56.727
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3006		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	65.612	65.612
4. Плаћене камате у земљи	3008	5.444	4.832
5. Плаћене камате у иностранству	3009		
6. Порез на добитак	3010	568	550
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3011	6.832	6.730
8. Остали одливи из пословних активности	3012		
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>			
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>			
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>			
1. Продаја акција и удела	3013		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3014		
3. Остали финансијски пласмани	3015		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3016		
5. Примљене дивиденде	3017		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>			
1. Куповина акција и удела	3018		
	3019		
	3020		
	3021		
	3022		
	3023		
	3024		



ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029	18.000	18.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	18.000	18.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	18.000	18.000
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	18.000	18.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	168.267	166.347
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	153.508	152.451
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	14.759	13.896
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	32.426	32.426
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		



ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	47.185	46.322
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)			

У Програму о изменама и допуни Годишњег програма пословања за 2022. годину, **приливи готовине из пословних активности** су планирани у износу од 150.267.000 динара, а процењени у износу од 148.347.000 динара. Ови приливи се састоје из:

- прилива по основу продаје и примљених аванса у земљи) који су планирани у износу од 81.145.000 динара, а процењени у износу од 80.152.000 динара и односе се на приливе из редовног пословања,
- примљених камата из пословних активности који су планирани у износу од 1.136.000 динара, а процењени за 2022. годину у износу од 1.110.000 динара
- осталих прилива из редовног пословања који су планирани у износу од 67.986.000 динара, а процењени за 2022. годину у износу од 67.085.000 динара

**Одливи готовине из пословних активности** планирани су за 2022. годину у износу од 135.508.000 динара, а процењени за 2022. годину у износу од 134.451.000 динара. Структуру процењеног одлива готовине из пословних активности чине:

- исплате добављачима који су планирани у износу од 57.052.000 динара, а процењене у износу од 56.727.000 динара и односе се на исплату обавеза према добављачима, како из сопствених средстава, тако и по основу примљених субвенција,
- зараде, накнаде зарада и остали лични расходи планирани су у износу од 65.612.000 динара, а процењени у истом износу такође од 65.612.000 динара. Они подразумевају исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада запосленима, по основу накнада по уговору о делу, накнада по уговору о привременим и повременим пословима, по основу накнада физичким лицима по основу осталих уговора (омладинска задруга и узимање у закуп средстава од стране физичких лица), исплате накнада члановима Надзорног одбора и осталих личних расхода (дневнице, превоз радника и отпремнина). Предузеће редовно измирује обавезе по овим основама.
- плаћене камате су планиране у износу од 5.444.000 динара, а процењене у износу од 4.832.000 динара.
- плаћања по основу пореза на добитак су планирани у износу од 568.000 динара, а процењени у износу од 550.000 динара и
- плаћања по основу осталих јавних прихода који су планирани у износу од 6.832.000 динара, а процењени у износу од 6.730.000 динара и односе се на плаћања по основу пореза на додату вредност и осталих пореза.

Све то је условило и постојање процењеног **нето прилива готовине из пословних активности** у износу од 13.896 динара у односу на планирани прилив готовине из пословних активности у 2022. години у износу од 14.759.000 динара.

**Прилив готовине из активности финансирања** је планиран у 2022. години у износу од 18.000.000 динара, а процењен до краја године у износу од 18.000.000 динара и



односи се на приливе готовине по основу револвинг кредита обновљеног од стране пословне банке дана 16.11.2021. године. Предузеће није продужило уговор са пословном банком по основу овог кредита на дан 16.11.2022. године.

**Одлив готовине из активности финансирања** је планиран у износу од 18.000.000 динара у 2022. години, а процењен до краја текуће године у истом износу од 18.000.000 динара. Предузеће је извршило отплату обавеза по основу револвинг кредита.

Већи процењени укупни приливи готовине у односу на процењене укупне одливе готовине условио је **нето прилив готовине** у износу од 13.896.000 динара у односу на планирани нето прилив готовине у 2022. години у износу од 14.759.000 динара.

### 2.3 Анализа остварених индикатора пословања

Током 2022. године, одступања у оствареним индикаторима пословања се јављају, посебно зато што Предузеће није располагало довољним сопственим средствима из којих би се извршио измиривање својих обавеза, тако да се Предузеће користило средствима субвенција из буџета локалне самоуправе.

На тренд одступања у оствареним индикаторима пословања Предузећа утицале су ниске месечне накнаде по основу обављања послова обједињене наплате, као немогућност да се у Систем обједињене наплате укључи ЈКП „Водовод и канализација“.

### 2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Главни разлог одступања у односу на планиране индикаторе је у чињеници да се висина месечне накнаде по основу обављања послова обједињене наплате која се утврђује на бази висине стварних месечних трошкова обављања послова обједињене наплате није мењала од 2003. године иако је дошло до значајног пораста цена услуга штампања, дистрибуције рачуна, а висина утврђене накнаде је и привобитно утврђена испод стварне цене коштања која постоји у другим јединцама локалних самоуправа који имају модел система обједињене наплате. ЈКП „Водовод и канализација“ није могло да се укључи у Систем обједињене наплате из разлога несређеног дужничко поверилачког односа између постојећим учесницима Система обједињене наплате.

### 2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања

Предузеће је у 2022. години у складу са делатношћу која је сврстала у групу комуналних делатности спровело или отпочело:

- припрему за детаљан и прецизан опису пословних процеса обједињене наплате, на основу чега би се дефинисао пројектни задатак и израдио Пројекат развоја и имплементације софтверског решења обједињене наплате, као основ набавке услуге израде новог информационог система (ИС) обједињене наплате коришћењем савремених ИТ решења у складу са важећим техничким стандардима и позитивним законским и другим прописима. Услуга израде ИС, а не услуга набавке ИС, чиме би ЈСП „Крагујевац“ било власник и аутор ИС који ће имплементирати, а не корисник



ИС чији је аутор неко друго правно или физичко лице

- истраживање и анализу за проширење послова укључивањем других комуналних кућа и услуга комуналних кућа, услуге установа и јавних служби са територије града Крагујевца ( нпр. наплата трошкова боравка деце у предшколским установама) у Систем обједињене наплате
- промовисао издавање Електронског Рачуна за извршену услугу у складу са Законом о електронском фактурисању на мејл корисника чиме би се у значајној мери смањили трошкови пословања
- обавештавање суграђана за добровољно измирење дуга пре покретања извршног поступка
- интезивне састанке на размени података из пословних евиденција у сврху утврђивања међусобних обавеза и потраживања ЈСП „Крагујевац“ и корисника Система обједињене наплате, а што ће резултирати и потребним подацима аналитике корисника на основу које би се извршило савјештавање обавеза и потраживања.

## 2.6 Спроведене активности у области корпоративног управљања

Корпоративно управљање подразумева управљање Предузећем применом разних процеса и активности од стране органа управљања и руковођења који ће довести до остварења планираних циљева. То подразумева информисање, усмеравање, руковођење и праћење планираних активности уз обезбеђење адекватне поделе овлашћења и одговорности унутар Предузећа.

Корпоративно управљање подразумева постојање органа управљања Предузећем, интерног ревизора, руководства Предузећа и екстерног ревизора.

Корпоративно управљање се односи на структуру и процесе везане за доношење одлука, одговорност, контролу која постоји на свим управљачким нивоима у Предузећу.

Поред наведених активности Предузеће је имплементирало процес Финансијског управљања и контроле који се спроводи одређеним политикама, процедурама и активностима, а све са циљем пословања у складу са важећим законским прописима и пружањем поузданих финансијских извештаја.

ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац је укључено и у пројекат RELOF 2- Реформа локалних финансија који има за циљ да пружи подршку локалним самоуправама у примени принципа доброг управљања ризицима кроз унутрашњу контролу и адекватним управљањем јавним финансијама.

## 2.7 Остварење циљева који су планирани Годишњим програмом пословања за 2022. годину

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац је кроз Програм о изменама годишњег Програма пословања дефинисао следеће циљева:

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2022. година	2023. година	2024. година		
Укључивање ЈКП „Водовод и канализација“	Број постојећих услуга	2021	6 главних услуга	7	8	9	Одлука Скупштине града	Измена Споразума о обједињеној наплати
Измена месечних накнада за обављање послова СОН-а	Постојеће цене месечних накнада	2021	Енергетика-1,98 ЈКП Шумадија-3,92	Енергетика-3,70 ЈКП Шумадија-5,60	Енергетика-3,70 ЈКП Шумадија-5,60	Енергетика-3,70 ЈКП Шумадија-5,60	Одлука Скупштине града	Измена Споразума о обједињеној наплати

Током 2022. године унапред дефинисани циљеви нису реализовани, тј. није дошло до укључивања ЈКП „Водовод и канализација“, Крагујевац у Систем обједињене наплате као ни до повећања постојећих цена месечних накнада.



### 3 ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ

#### 3.1 Циљеви индикатори и кључне активности предузећа за период за који се доноси Програм пословања

Систем обједињене наплате у граду Крагујевцу омогућава економичну, брзу и рационалну обраду података и обједињену наплату комуналних услуга преко месечних уплатница за стамбени простор на територији града Крагујевца.

Предузеће планира да, у складу са делатношћу која је сврстала у групу комуналних делатности у 2023. години:

- приступи детаљном и прецизном опису пословних процеса обједињене наплате, на основу чега ће се дефинисати пројектни задатак и израдити Пројекат развоја и имплементације софтверског решења обједињене наплате, као основ набавке услуге израде новог информационог система (ИС) обједињене наплате коришћењем савремених ИТ решења у складу са важећим техничким стандардима и позитивним законским и другим прописима. Услуга израде ИС, а не услуга набавке ИС, чиме би ЈСП „Крагујевац“ било власник и аутор ИС који ће имплементирати, а не корисник ИС чији је аутор неко друго правно или физичко лице
- отпочне припрему за проширење послова укључивањем других комуналних кућа и услуга комуналних кућа, услуге установа и јавних служби са територије града Крагујевца ( нпр. наплата трошкова боравка деце у предшколским установама) у Систем обједињене наплате
- истражи тржиште у делу увођења послова одржавања стамбених зграда, а услуге би се наплаћивале преко уплатница Предузећа, послова одржавања стамбених зграда подразумевали би радове на хитним интервенцијама, свакодневно, 24 часа, без одлагања, ради заштите живота и здравља људи, њихове сигурности, заштите имовине од оштећења и довођења зграде, њених делова, уређаја, инсталација и опреме у стање исправности, употребљивости и сигурности. Ове послове је Предузеће извршавало и оставривало приход за обављање делатности.
- иницира ради несметаног рада и функционисања заснованог на принципима функционалности и економичности измену висине месечних накнада које припадају ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за обављање послова обједињене наплате комуналних и других услуга, као и континуитет у преносу обрачунате надокнаде од стране корисника. На овај начин умањили би или потпуно укинули коришћење субвенција од стране оснивача, а Предузеће би постало економски одрживо
- промовише издавање електронског рачуна за извршену услугу у складу са Законом о електронском фактурисању на мејл корисника чиме би се у значајној мери смањили трошкови пословања
- најмање једном годишње ако дужник није добровољно измирио дуг или извршио неку другу обавезу према Предузећу, дужнику се доставља писана опомена пре подношења предлога за принудно остварење потраживања извршног повериоца и покретање извршног поступка
- ради на размени података из пословних евиденција у сврху утврђивања



међусобних обавеза и потраживања ЈСП „Крагујевац“ и корисника Система обједињене наплате, а што ће резултирати и потребним подацима аналитике корисника на основу које би се извршило срањивање обавеза и потраживања

- спроведе истраживање о степену задовољства корисника услугом Система обједињене наплате у циљу отклањања евентуалних недостатака које корисници перципирају односно проналажења што адекватнијег одговора на очекивања која су повезани са услугама Система што би могли послужити као параметар унапређења и осталим градовима који спроведе праксу обједињене наплате у Републици Србији

Имајући у виду да је уобичајена пракса у свим градовима Републике Србије у којима је успостављен Систем обједињене наплате, као јединствен начин комуналних и других услуга, да се кроз систем наплаћују све врсте комуналних услуга, иста су очекивања и за комуналне услуге у граду Крагујевцу. На тај начин пружила би се свеобухватна услуга нашим суграђанима да на једном месту плате све комуналне услуге које доводе и до уштеде у времену.

Предности Система обједињене наплате:

- Све комуналне и друге услуге на једном рачуну
- Плаћање на једном наплатном месту/једна упалтница уколико је е фактура
- Мањи трошкови уручења рачуна крајњим корисницима
- Мањи трошкови платног промета
- Већа наплата уз мање оптерећење градског буџета
- Могућност наплате накнада чија би појединачна наплата била неекономична, јер би трошкови превазили износ услуге
- Заједничко плаћање предујма при утужењу
- Уштеде у рачунарској и другој опреми
- Мањи број кадрова и специјализација послова за исти обим посла
- Уштеде у потрошном материјалу
- Достављање разних обавештења на кућну адресу од стране оснивача
- Електронско плаћање рачуна

Остале предности Система обједињене наплате:

- База обједињене наплате као зачетак јединствене базе локалне самоуправе
- Централизован прилив и одлив средстава



- Финансијски и други извештаји са једног места
- Транспарентност финансијских токова у градским комуналним предузећима и другом корисницима Система обједињене наплате

Највећи ризик и слабости у пословању ЈСП "Крагујевац", Крагујевац су

- постојећи кадровски капацитети, као и технички су недовољни за развијање сопственог софтверског решења SON Q а. За решење овог проблема потребно је ангажовати правно или физичко лице за детаљну процену и израду софтверског решења у чијем развоју би требало да учествују и запослени у Предузећу, под условом да Предузеће добије кодове а запослени упознају архитектуру софтвера како би могли даље да га унапређују и отклањају евентуалне недостатке. На тај начин се ствара могућност да Предузеће располаже „сигурним“ софтвером у смислу да се у складу са позитивним законским и другим прописима обрађују и чувају подаци о корисницима, да буду тачни и ажурни и расположиви у сваком тренутку
- недовољно планирана средства за техничку опремљеност (сервери, рачунари...), али и недостатак сопствених средстава за набавку новог информационог система (ИС) обједињене наплате коришћењем савремених ИТ решења у складу са важећим техничким стандардима без одобравања субвенција од стране Оснивача
- непостојање имплементираних свеобухватанг плана континуитета пословања и план опоравка од катастрофа информационог система што у условима коришћења затворених система и платформи може довести до застоја у раду, али и већи проблема са подацима а све представља Законску обавезу
- нередован пренос дефинисане висине месечних накнада које припадају ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за обављање послова обједињене наплате комуналних и других услуга
- недовољна сарадња од стране комуналних кућа које су укључене у Систем обједињене наплате на ажурирању матичних података о корисницима услуга што доводи до ризика смањења наплате
- непостојање усаглашених података из пословних евиденција у циљу утврђивања међусобних обавеза и потраживања ЈСП „Крагујевац“ и корисника Система обједињене наплате, а што може резултирати и непостојањем усаглашених података аналитике корисника на основу које би се извршило сравњивање обавеза и потраживања
- искњижавање непокретне имовине ЈСП „Крагујевац“ из пословних евиденција по захтеву оснивача, а у складу са Законом о јавној својини чиме би укупан губитак био изнад висине капитала из разлога што је непокретна имовина уписана у пословним књигама

ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац може постати пример добро организованог Предузећа које своје обавезе испуњава на квалитетан и одговоран начин уз пуно поштовање законске регулативе и све са циљем обављања комуналне услуге обједињене наплате уколико дође до значајних промена пре свега у области регулативе на



локалном нивоу, укључења наплате свих комуналних услуга у граду кроз Систем обједињене наплате и реалног сагледавања трошкова предузећа. Све ово подразумева и далеко квалитетније ангажовање запослених унутар ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац у извршавању својих радних задатака ниједног тренутка не заборављајући да комунална предузећа постоје због добробити грађана.

Прилог 2

### Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора			Извор провере	Активност за достизање циља	
			Базна година	2023. година	2024. година			2025. година
Израда пројектног задатак Развоја и имплементације софтверског решења обједињене наплате	Израђен пројектни задатак Развоја и имплементације софтверског решења обједињене наплате	2022	1	Израђен пројектни задатак Развоја и имплементације софтверског решења обједињене наплате			Расписана Јавна набавка за услугу	Израда кроз заједничку активност запослених
Развој и имплементација софтверског решења обједињене наплате		2022	-	-			Развијено софтверско решење обједињене наплате	Спроведен поступак јавне набавке
Измена висине месечних накнада које припадају ЈСП за обављање послова обједињене наплате	Постојеће цене месечних накнада	2022	Енергетика-1,98 ЈКП"Шумадија"-3,92	Енергетика-3,70 ЈКП"Шумадија"-6			Одлука Скупштине града	Измена Споразума о обједињеној наплати
проширење услуга других комуналних кућа и броја комуналних кућа, услуге установа и јавних служби са	Број постојећих услуга	2022	6	8			Одлука Скупштине града	Измена Споразума о обједињеној наплати

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2023. година	2024. година	2025. година		
територије града Крагујеваца у СОН								
Промоција Електронског Рачуна	Број издатих Електронских Рачуна	2022	2158	2500			Податак СОНа	Промоција код корисника

### 3.2 Анализа тржишта

Систем обједињене наплате комуналних и других услуга обухвата послове формирања, и одржавања базе корисника комуналних услуга, штампања већ обрачунатих услуга и дистрибуцију цца 61.000 месечних уплатница, наплате комуналних услуга и пренос наплаћених износа комуналним предузећима, као и правне заштите потраживања комуналних предузећа путем опомена и утужења корисника који касне са уплатама или не плаћају услуге.

Обзиром да је једино у граду Крагујевцу које се бави овом врстом делатности, Предузеће има монопол у обављању послова обједињене наплате. Укључивањем у Систем обједињене наплате нових корисника, и заменом постојећег информационог система не долази до увођења нових услуга, нити до повећања остварења промета постојећих услуга, већ искључиво до олакшања наплате комуналних услуга нашим суграђанима.

Остваривање планираних циљева, самим тим и не захтева анализу циљних тржишта, анализу конкуренције, процену тржишног удела и план продаје.

### 3.3 Ризици у пословању кроз план управљања ризицима

У свом пословању Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац, као финансијски инструмент, користи управљање ризицима.

Управљање ризицима обухвата поступак идентификовања, процену укупног ризика, као и дефинисање неопходних контрола у форми интерних аката чијом се применом утиче на потенцијалне догађаје и ситуације који могу имати неповољан утицај на остварење постављених циљева Предузећа.

Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Предузећа сведу на минимум.

Стратегија управљања ризиком представља основ за идентификовање ризика, њихову процену и контролу. Стратегија представља свеобухватни оквир за подршку



Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2023. година	2024. година	2025. година		
територије града Крагујевца у СОН								
Промоција Електронског Рачуна	Број издатих Електронских Рачуна	2022	2158	2500			Податак СОНа	Промоција код корисника

### 3.2 Анализа тржишта

Систем обједињене наплате комуналних и других услуга обухвата послове формирања, и одржавања базе корисника комуналних услуга, штампања већ обрачунатих услуга и дистрибуцију цца 61.000 месечних уплатница, наплате комуналних услуга и пренос наплаћених износа комуналним предузећима, као и правне заштите потраживања комуналних предузећа путем опомена и утужења корисника који касне са уплатама или не плаћају услуге.

Обзиром да је једино у граду Крагујевцу које се бави овом врстом делатности, Предузеће има монопол у обављању послова обједињене наплате. Укључивањем у Систем обједињене наплате нових корисника, и заменом постојећег информационог система не долази до увођења нових услуга, нити до повећања остварења промета постојећих услуга, већ искључиво до олакшања наплате комуналних услуга нашим суграђанима.

Остваривање планираних циљева, самим тим и не захтева анализу циљних тржишта, анализу конкуренције, процену тржишног удела и план продаје.

### 3.3 Ризици у пословању кроз план управљања ризицима

У свом пословању Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац, као финансијски инструмент, користи управљање ризицима.

Управљање ризицима обухвата поступак идентификовања, процену укупног ризика, као и дефинисање неопходних контрола у форми интерних аката чијом се применом утиче на потенцијалне догађаје и ситуације који могу имати неповољан утицај на остварење постављених циљева Предузећа.

Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Предузећа сведу на минимум.

Стратегија управљања ризиком представља основ за идентификовање ризика, њихову процену и контролу. Стратегија представља свеобухватни оквир за подршку



особама одговорним за спровођење стратешких планова. Управљање ризицима постаје нужност и потреба у процесу планирања и доношења одлука, али и алат за побољшање ефективности пословања на свим нивоима. Стратегија управљања ризицима подразумева свеобухватну анализу следећих елемената:

- Пословни ризик и пословни левериџ
- Финансијски ризик и финансијски левериџ
- Тотални ризик и комбиновани левериџ

Посматрано са микроекономског становишта левериџ представља један од метода помоћу које се процењују ефекти пословања уз присуство фиксних расхода.

Пословни ризик означава неизвесност у вези са очекиваним пословним добитком. Пословни ризик је проузрокован фиксним трошковима који су везани за пружање услуга и они се не мењају са повећањем обима посла, па самим тим свако повећање обима посла не доводи нужно до пропорционалног повећања добитка. У овоме се и огледа мултиплицирање ефекта пословног левериџа.

Финансијски ризик се односи на ризик будућег нето добитка и одређен је фиксним расходима.

Тотални ризик и комбиновани левериџ одражава ефекте пословног и финансијског левериџа на нето добитак и и стопу приноса на сопствена средства.

Имајући све наведено у виду као и реално, високо учешће фиксних трошкова како у укупним трошковима, тако и у приходима од продаје, Предузеће мора своју Стратегију управљања ризицима базирати на смањењу апсолутно фиксних трошкова ( зараде запослених и друга лична примања) и повећању прихода од реализације. Наиме, анализирајући Финансијске извештаје Предузећа-планиране за 2022.год, долази се до закључка да за достизање преломне тачке рентабилности недостају средства у износу краткорочне задужености Предузећа код банака, па се та чињеница може ублажити мерама рационализације фиксних трошкова и проналажењу нових извора прихода.

Прилог 3

#### Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планира не активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Недовољна средства за развој и имплементацију софтверског решења обједињењем наплате	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	Непроцењива због функционисања СОН	Коришћење постојећег софтверског решења
Непостојање сагласности на измена висине месечних накнада које припадају ЈСП за обављање послова	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	32.000.000	Добијање субвенција оснивача



обједињене наплате								
Немогућност да се прошире услуге других комуналних кућа и броја комуналних кућа: услуге установа и јавних служби са територије града Крагујевца у СОН	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	8.000.0000	Добијање субвенција оснивача

### 3.4 Планирани индикатори пословања Предузећа за 2023. годину

#### Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2020. годин а	2021. годин а	2022. годин а	2023. годин а
<b>Укупни капитал</b>	План	269.67 2	265.21 8	269.36 9	265.93 4
	Реализација	267.01 3	264.24 6	269.65 0	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-0%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-1%	+2%	-1%
<b>Укупна имовина</b>	План	731.60 3	770.77 7	765.13 7	755.79 4
	Реализација	696.95 7	695.59 9	757.90 9	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-10%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-	+9%	-0%
<b>Пословни приходи</b>	План	275.80 0	182.05 8	180.36 7	186.90 4
	Реализација	185.55 9	172.71 1	179.64 4	-
	% одступања реализације од плана	-33%	-5%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-7%	+4%	+4%
<b>Пословни расходи</b>	План	264.23 8	178.02 6	181.96 7	197.37 5
	Реализација	152.36 6	160.60 5	180.88 5	-
	% одступања реализације од плана	-42%	-10%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+5%	+13%	+9%





претходне године					
<b>Пословни резултат</b>	План	11.562	4.032	-1.600	-
	Реализација	33.193	12.106	-1.241	10.471
	% одступања реализације од плана	+187%	+200%	-22%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-64%	-110%	+744%
<b>Нето резултат</b>	План	445	111	5.175	582
	Реализација	-3.284	-2.776	5.443	-
	% одступања реализације од плана	-838%	-	2601%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-15%	-296%	-89%
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>					
	План	58	54	55	51
	Реализација	52	54	51	-
	% одступања реализације од плана	-10%	0%	-7%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+4%	-6%	-4%
<b>Просечна нето зарада</b>	План	90	58	65	67
	Реализација	64	55	65	-
	% одступања реализације од плана	-29%	-5%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-14%	+18%	+6%
<b>Инвестиције</b>					
	План	/	/	/	/
	Реализација	/	/	/	/
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	0%

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
ЕБИТДА	2.62	0.02	0.11	0.05
ROA	0.09	0.61	0.72	0.08
ROE	0.24	1.05	2.02	0.26
Оперативни новчани ток	-2.949	-14.430	13.896	1.775
Дуг / капитал	157,52	163,24	181,07	184,20
Ликвидност	57,54	107,04	156,73	156,86
% зарада у пословним приходима	46,78%	38,07%	36,71%	35,42%

у 000  
динара



	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	11.685	5.688	0,00	0,00
Кредитно задужење са гаранцијом државе	/	/	/	/
Укупно кредитно задужење	11.685	5.688	0,00	0,00

		у 000 динара			
		2020 година	2021 година	2022 година	План 2023 година
Субвенције	План	126.500	94.000	80.000	72.000
	Пренето	126.500	94.000	80.000	-
	Реализовано	126.500	94.000	80.000	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	126.500	94.000	80.000	72.000
	Пренето	126.500	94.000	80.000	-
	Реализовано	126.500	94.000	80.000	-

### 3.5 Активности унапређење корпоративног управљања

Поред наведених активности започетих у текућој години, у 2023. години Надзорни одбор Предузећа ће настојати да увећа своје активности у контроли рада директора, и да заједно са представницима Предузећа присуствују семинарима и конференцијама на тему важности корпоративног управљања.

## 4 ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

### 4.1 Планирани финансијски показатељи за 2023. годину

Планиране изворе прихода и позиције расходама по наменама, Предузеће даје кроз прилоге финансијских извештаја урађене на основу процене резултата до краја 2022. године и смерница за израду годишњег Програма пословања за 2023. годину.

#### 4.1.1 Биланс стања на дан 31.12.2023. године

Прилог 5  
у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.



1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b>					
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	459.753	460.135	461.499	461.308
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b>					
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	7.732	7.814	7.878	7.752
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	7.732	7.814	7.878	7.752
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>					
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	452.021	452.321	453.621	453.556
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	53.384	53.384	53.384	53.220
023	2. Постројења и опрема	0011	4.723	5.023	6.323	6.422
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	393.914	393.914	393.914	393.914
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				



04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	296.700	296.822	295.269	294.486



Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	96.954	95.161	95.105	94.271
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	96.954	95.161	95.105	94.271
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	152.529	152.718	151.374	151.308
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	152.529	152.718	151.374	151.308
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048	32	32	32	32



	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)					
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	32	32	32	32
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	47.185	48.911	48.758	48.875
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	756.453	756.957	756.768	755.794
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	3.998.126	3.998.150	3.999.412	3.999.575
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b>					
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	264.908	264.404	263.379	265.934
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	93.741	93.741	93.741	93.741
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				



330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	415	432	471	492
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	240.175	240.175	240.175	240.757
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	240.175	240.175	240.175	240.175
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				582
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	68.593	69.080	70.066	68.072
350	1. Губитак ранијих година	0413	68.072	68.072	68.072	68.072
351	2. Губитак текуће године	0414	521	1.008	1.994	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	7.586	7.586	7.586	8.047
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	7.586	7.586	7.586	8.047
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.754	4.754	4.754	5.152
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.832	2.832	2.832	2.895
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				



411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	483.959	484.967	485.803	481.813
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	59.322	59.451	59.314	59.308
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним	0435				



	лицама у иностранству					
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	59.322	59.451	59.314	59.308
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	1.471	1.452	1.401	1.398
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	5.752	5.622	5.616	5.672
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	5.752	5.622	5.616	5.672
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	417.411	418.439	419.469	415.432
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	416.619	417.614	418.619	414.569
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих	0451	742	755	770	763



	јавних прихода					
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	50	70	80	100
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3	3	3	3
	Ћ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	756.453	756.957	756.768	755.794
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.998.126	3.998.150	3.998.412	3.999.575

У Годишњем програму пословања за 2023. годину укупна актива и пасива планиране су у износу од 755.794.000 динара и приказане су по кварталима.

#### Структуру укупне планиране активе за 2023. годину чини:

**Стална имовина** је планирана у износу од 461.308.000 динара приказану кроз четири квартала и садржи:

- нематеријалну имовину чија је вредност планирана у износу од 7.752.000 динара и
- некретнине, постројења и опрему који су планирани у 2023. години у износу од 453.556.000 динара. Ова позиција може да претрпи измену због промене титулара над локалима и становима. Поменуте промене могу се кроз Биланс стања приказати тек по добијању решења надлежног органа Оснивача о искњижењу инвестиционих некретнина из Биланса стања Предузећа

**Обртна имовина** је планирана у износу од 294.486.000 динара и исказана кроз четири квартала и њу чине:

- потраживања по основу продаје чија је вредност планирана у износу од 94.271.000 динара и чине их потраживања од купаца у земљи АОП(0039) у истом износу,
- остала краткорочна потраживања у износу од 151.308.000 динара обухватају највећим делом потраживања из специфичних послова и друга потраживања,
- краткорочни финансијски пласмани у износу од 32.000 динара и



- готовина и готовински еквиваленти Ау износу од 48.875.000 динара.

**Ванбилансна актива** планирана је у 2023.години у износу од 3.999.575.000 динара и исказана је кроз четири квартала, а односи се на задужења грађана према комуналним кућама учесницима СОН-а, исказана јемства и менице.

**Структуру укупне планиране пасиве за 2023. годину чини:**

**Капитал** који је кроз четири квартала планиран у износу од 265.934.000 динара. Структуру капитала чине:

- основни капитал чија је вредност планирана у износу од 93.741.000 динара,
- нереализовани губици по основу финансијски средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата чија је вредност планирана у износу од 492.000 динара,
- нераспоређени добитак у износу од 240.757.000 динара кога чине нераспоређени добитак ранијих година у износу од 240.175.000 динара и нераспоређени добитак текуће године у износу од 582.000 динара.
- губитак у износу од 68.072.000 динара се односи на губитак из ранијих година.

**Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе** су за 2023.годину планиране у износу од 8.047.000 динара и приказане су кроз четири квартала. Њих чине резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених планиране у износу од 5.152.000 динара и остала дугорочна резервисања планиране у износу од 2.895.000 динара и такође исказане кроз четири квартала.

**Краткорочне резервисања и краткорочне обавезе** су планиране у износу од 481.813.000 динара, и чине их:

- краткорочне финансијске обавезе у износу од 59.308.000 динара,
- примљени аванси, депозити и кауције у износу од 1.398.000 динара,
- обавезе из пословања у износу од 5.672.000 динара,
- остале краткорочне обавезе које обухватају остале краткорочне обавезе (обавезе из специфичних послова-послова система обједињене наплате, обавезе по основу зарада и накнада зарада и друге обавезе-пазари ЈКП "Водовод и канализација", Крагујевац), као и обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и планиране су у укупном износу од 415.432.000 динара,
- краткорочна пасивна временска разграничења у износу од 3.000 динара.

**Ванбилансна пасива** планирана је у 2023.години у износу од 3.999.575.000 динара и исказана је кроз четири квартала, а односе се на обавезе грађана према комуналним кућама учесницима СОН-а, исказана јемства и менице.



## 4.1.2 Биланс успеха за период од 01.01.2023. године до 31.12.2023.године

Прилог 5а

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.202 3.	План 01.01- 30.06.202 3.	План 01.01- 30.09.202 3.	План 01.01- 31.12.202 3.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>					
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	46.726	93.452	140.178	189.481
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	12.248	24.496	36.744	49.992
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	12.248	24.496	36.744	49.992
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	34.478	68.956	103.434	139.489
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	50.036	100.038	150.539	199.952
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.202 3.	План 01.01- 30.06.202 3.	План 01.01- 30.09.202 3.	План 01.01- 31.12.202 3.
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.780	3.561	5.341	7.122
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	16.671	33.307	50.443	67.119
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	13.315	26.573	39.917	53.176
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2.150	4.292	6.447	8.588
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.206	2.442	4.079	5.355
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	775	1.550	2.325	3.100
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	125	250	375	375
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	14.848	29.696	44.544	59.390
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	500	1.000	1.500	1.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	15.337	30.674	46.011	61.346
	<b>V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025				
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	3.310	6.586	10.361	13.048
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	125	250	375	500
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	100	150	200	250
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	25	100	175	250
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 +</b>	1032	275	550	825	1.100



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.202 3.	План 01.01- 30.06.202 3.	План 01.01- 30.09.202 3.	План 01.01- 31.12.202 3.
	1036)					
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	225	450	675	900
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	50	100	150	200
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	150	300	450	600
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	3.939	7.878	11.817	15.756
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1.250	2.500	3.750	5.000
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.000	2.000	3.000	4.000
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	750	1.500	2.250	3.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	51.790	103.580	155.370	209.737
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	52.311	104.588	157.364	209.052
	M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045				685



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.202 3.	План 01.01- 30.06.202 3.	План 01.01- 30.09.202 3.	План 01.01- 31.12.202 3.
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) $\geq 0$	1046	521	1.008	1.994	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) $\geq 0$	1049				685
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) $\geq 0$	1050	521	1.008	1.994	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				103
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) $\geq 0$	1055				582
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) $\geq 0$	1056	521	1.008	1.994	



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.202 3.	План 01.01- 30.06.202 3.	План 01.01- 30.09.202 3.	План 01.01- 31.12.202 3.
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Предузеће ће у пословању у 2023. години користити следеће изворе прихода:

- сопствена средства и
- средства субвенција.

План прихода и расхода за 2023. годину је састављен на основу података о плану остварења прихода и расхода до краја 2022. године и процене остварења прихода и расхода у 2022. години. План је исказан по кварталима.

#### 4.1.3 Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023.године

Прилог 56  
у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	34.574	70.788	105.125	139.731
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	19.789	39.578	59.367	79.154
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				





3. Примљене камате из пословних активности	3004	281	558	852	1.136
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	14.504	30.652	44.906	59.441
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>3006</b>	<b>34.489</b>	<b>68.977</b>	<b>103.467</b>	<b>137.956</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	15.440	30.879	46.320	61.759
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	15.613	31.226	46.839	62.453
4. Плаћене камате у земљи	3010	434	868	1.302	1.736
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	142	284	426	568
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.860	5.720	8.580	11.440
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	85	1.811	1.658	1.775
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3017</b>				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3023</b>				
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до</b>	<b>3029</b>				



7)					
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	34.574	70.788	105.125	139.731
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	34.489	68.977	103.467	137.956
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	85	1.811	1.658	1.775
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051				
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	47.100	47.100	47.100	47.100
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053				
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054				
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	47.185	48.911	48.758	48.875

Планирани токови готовине за 2023. годину урађени су по периодима и збирно, са



задатим планским параметрима.

**Приливи готовине из пословних активности** за 2023. годину планирани су у износу од 139.731.000 динара. Предузеће планира да дати прилив оствари повећањем прилива од продаје, тј. повећањем наплате потраживања и осталих прилива из редовног пословања.

**Одлив готовине из пословних активност** за 2023. годину планирани су у износу од 137.956.000 динара и односи се на исплату добављачима, исплату зараде и накнаде зараде и осталих личних расхода, затим плаћене камате у земљи, исплате пореза на добитак и плаћања по основу осталих јавних прихода.

На основу планираних прилива и одлива готовине из пословних активности, Предузеће планира и остварење **нето прилива готовине из пословних активности** у износу од 1.775.000 динара.

Са овако постављеним планским параметрима у делу прилива и одлива, Предузеће ће остварити **нето прилив готовине** у износу од 1.775.000 динара

#### 4.2 Структура планираних прихода и расхода

Структуру планираних прихода и расхода за 2023. годину чине:

**Пословни приходи** планирани су у 2023. години у износу од 189.481.000 динара и исказани су кроз четири квартала. Структуру планираних пословних прихода у 2023. години чине:

- приходи од продаје производа и услуга који износе 49.992.000 динара. Дати приходи су планирани без увођења нових услуга у Систем обједињене наплате и на основу постојећег Споразума о оснивању СОН-а и процената вршења услуга према комуналним кућама, учесницима СОН-а.
- остали пословни приходи исказани у износу од 139.489.000 динара такође представљени кроз четири квартала, а односе се на приходе по основу примљених субвенција и прихода од наплаћеног предујма које прате судски трошкови по основу извршења.

Анализу планираних пословних прихода за 2023. годину дајемо кроз табелу учешћа појединачних прихода у укупним пословним приходима.

**Табела 5:** Учешће појединачних прихода у пословним приходима

Назив	План 2023.	% учешћа
Приходи од производа и услуга	11.992.000	6,33%
Приходи од услуга СОН-а	35.000.000	18,47%
Приходи од инвестиционог фонда	3.000.000	1,58%
Приходи од субвенција	72.000.000	38,00%
Остали пословни приходи	67.489.000	35,62%
<b>УКУПНО</b>	<b>189.481.000</b>	<b>100%</b>

**Пословни расходи** планирани су у 2023. години у износу од 199.952.000 динара исказаних по кварталима. Структуру планираних пословних расхода у 2023. години чине:



- трошкови материјала, горива и енергије који износе 7.122.000 динара,
- трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода су представљени у износу од 67.119.000 динара, који садрже трошкове зарада и накнада зарада, трошкове пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада, као и остале личне расходе и накнаде који су планирани у складу са чињеницом да је за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године одређена нова минимална („нето“) цена рада по сату која ће износити 230,00 динара.
- трошкови амортизације у износу од 3.100.000 динара.
- расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) у износу од 375.000 динара.
- трошкови производних услуга у износу од 59.390.000 динара, чији највећи део представљају трошкови по основу штампања и разношења уплатница СОН-а,
- трошкови резервисања у износу од 1.500.000 динара који се односе на резервисања за отпремнине и јубиларне награде, као и за резервисања по основу судских спорова и
- нематеријални трошкови који су планирани у износу од 61.346.000 динара и који највећим делом представљају судске трошкове по основу извршења како за услуге обједињене наплате, тако и по основу извршења за незакониту наплату матичне евиденције, судских трошкова по основу радних спорова, адвокатски и други нематеријални трошкови.

**Табела 6:** Учешће измењених појединачних расхода у пословним расходима приказан је кроз следећу табелу:

Назив расхода	План 2023.	% учешћа
Трошкови канцеларијског и рачунарског материјала	1.372.000	0,69%
Трошкови електричне енергије	4.000.000	2,00%
Трошкови грејања	1.500.000	0,75%
Трошкови горива	250.000	0,13%
Трошкови зарада и накнада зарада	67.119.000	33,57%
Трошкови услуга на изради учинака	900.000	0,45%
Трошкови ПТТ услуга-трошкови разношења уплатница	26.000.000	13,00%
Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.874.000	0,94%
Трошкови услуга одржавања	3.390.000	1,70%
Трошкови закупнина	3.580.000	1,79%
Трошкови рекламе и пропаганде	100.000	0,05%
Трошкови осталих услуга	2.546.000	1,27%
Трошкови услуга обезбеђења	13.000.000	6,50%
Трош. штампања уплатница СОН-а	8.000.000	4,00%
Трошкови амортизације	3.100.000	1,55%
Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	375.000	0,19%
Трошкови дугорочних резервисања	1.500.000	0,75%
Трошкови осталих производ. услуга	2.475.000	1,24%
Трошкови непроизводних услуга	820.000	0,41%
Трошкови репрезентације	300.000	0,15%
Трошкови осигурања	395.000	0,20%
Трошкови платног промета	3.600.000	1,80%
Трошкови пореза	2.600.000	1,30%



Назив расхода	План 2023.	% учешћа
Остали нематеријални трошкови	51.156.000	25,57%
<b>УКУПНО</b>	<b>199.952.000</b>	<b>100%</b>

Анализом планираних пословних прихода и расхода можемо закључити да би Предузећа остварењем датих пословних прихода и расхода до краја 2023. године остварило пословни губитак у износу од 13.048.000 динара

**Финансијски приходи** планирани су у 2023. години у износу од 500.000 динара исказаних по кварталима. Њихову структуру чине и приходи од камата у износу од 250.000 динара и остали финансијски приходи у износу од 250.000 динара.

**Финансијски расходи** планирани су у 2023. години у износу од 1.100.000 динара, а њихову структуру чине расходи камата у износу од 900.000 динара и остали финансијски расходи у износу од 200.000 динара.

**Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха** планирани су у износу од 15.756.000 динара и односе се на приходе од наплаћених, а претходно отписаних потраживања.

**Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха** планирани су у износу од 5.000.000 динара, који се односе на расходе по основу отписа и обезвређења потраживања.

**Остали приходи** су планирани у 2023. години у износу од 4.000.000 динара, а чине их камате које припадају Предузећу до краја године као и приходи СОН-а, као остали неопорезиви приходи.

**Остали расходи** су у 2023. години планирани су у износу од 3.000.000 динара и представљају расходе из ранијих година.

У Програму пословања за 2023. годину планиран је **добитак из редовног пословања пре опорезивања** у износу 685.000 динара, што значи да предузеће планира да послује као профитабилно Предузеће које ће оправдати захтеве Оснивача и корисника наших услуга.

#### 4.3 Цене

Сагласност на цене остварених производа и услуга које пружа ЈСП "Крагујевац" Крагујевац даје Градско веће које је претходно усвојио Надзорни одбор ЈСП "Крагујевац", Крагујевац на предлог стручне службе предузећа.

Политика формирања цена условљена је како од стране оснивача тако и од стране самог тржишта.

Цене контролисане од стране Оснивача кориговаће се у складу са пројектованим растом инфлације, а односе се на цене закупа станова у власништву ЈСП "Крагујевац" Крагујевац. Цене осталих услуга повећаваће се у складу са тржишним условима-раст индекса потрошачких цена, раст цене енергената, цене рада као и цена производа и услуга од стране добављача.

#### 4.4 Важећи ценовник



У складу са Решењем о давању сагласности на Одлуку о повећању цене закупа станова и пословног простора ЈСП "Крагујевац", Крагујевац који служе за стицање добити број 023-11/14-V од 23.01.2014. године усвојен је следећи ценовник који је још увек на снази:

**Табела 7: Важећи ценовник ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац**

ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	ВАЖЕЋИ ЦЕНОВНИК
Закуп станова	289

#### 4.5 Динамика прихода из буџета јединице локалне самоуправе

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац је за 2022.годину, кроз Посебан програм коришћења субвенција из буџета града Крагујевца, планирало буџетску помоћ - субвенцију од оснивача града Крагујевца у износу од 72.000.000,00 динара. Средства су одобрена на основу Одлуке о буџету града Крагујевца за 2022.годину („Службени лист града Крагујевца“ број 39/21) и Програма распоређивања средстава из буџета града-субвенција, јавним предузећима и привредним друштвима у 2022.години („Службени лист града Крагујевца“ број 40/21, 6/22, 16/22, 20/22 и 28/22). Средства субвенција планирана су да буду искоришћена за повраћај средстава по основу матичне евиденције, за исплату обавеза према добављачима, исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада и исплату трошкова платног промета Управе за трезор.

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је за 2022.годину кроз Програм о изменама годишњег програма пословања планирало буџетску помоћ-субвенцију од оснивача Града Крагујевца у износу од 80.000.000,00 динара. Реализација средстава приказана је у следећој табели.

#### Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 6

у динарима

01.01 - 31.12.2022. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуτροшено	Износ неуτροшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00		0,00
Остали приходи из буџета*					
<b>УКУПНО</b>	<b>80.000.000,00</b>	<b>80.000.000,00</b>	<b>80.000.000,00</b>		<b>0,00</b>



Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је за 2022. годину планирало буџетску помоћ-субвенцију од оснивача града Крагујевца у износу од 80.000.000,00 динара. Средства су одобрена на основу Програма о изменама и допуни посебног програма коришћења субвенција из буџета Града-субвенција јавним предузећима и привредним друштвима у 2022. години. Средства се захтевају из разлога што се Предузеће налази у тешком финансијском положају.

Средства субвенција се користити у складу са Програмом о изменама и допуни посебног програма коришћења средстава из буџета града Крагујевца за Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“. Крагујевац за 2022. годину и то за исплату обавеза према добављачима, за исплату зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, повраћај средстава по основу накнаде штете за матичну евиденцију и исплату обавеза по основу трошкова платног промета код Управе за трезор.

У складу са Нацртом Одлуке о буџету града Крагујевца за 2023. годину за Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац су опредељена средства у износу од 72.000.000,00 динара.

План коришћења субвенција за период од 01.01.-31.12.2023. године по кварталима, приказан је у следећој табели:

План за период 01.01-31.12.2023. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	18.000.000,00	36.000.000,00	54.000.000,00	72.000.000,00
Остали приходи из буџета*				
<b>УКУПНО</b>	<b>18.000.000,00</b>	<b>36.000.000,00</b>	<b>54.000.000,00</b>	<b>72.000.000,00</b>

#### 4.6 Намена коришћења средстава из буџета јединице локалне самоуправе

Планирана средства субвенција за 2023. годину, Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац ће искористити за исплату обавеза према добављачима, за исплату обавеза по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, као и по основу накнаде трошкова платног промета код Управе за трезор.

**Табела 8:** Табела намене коришћења средстава субвенција за 2023. годину

- НАМЕНА СРЕДСТАВА
- средства намењена за исплату обавеза према добављачима
- средства намењена за исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада
- средства намењена за исплату накнаде трошкова платног промета

#### 4.7 Трошкови запослених

Предузеће је за 2022. годину планирало укупно 55 радника и то:

- 47 на неодређено време,
- 7 на одређено време и



- 1 именовано лице-директор Предузећа.

У складу са Законом о буџетском систему („Службени гласник Републике Србије”, број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019 и 149/2020), а на основу члана 27к став 5 Предузеће је током 2022. године радно ангажовало два лица на одређено време ради замене одсутних запослених до њиховог повратка.

Предузеће за 2023. годину планира укупно 51 запослених и то:

- 43 на неодрђено и
- 7 на одређено време и
- 1 именовано лице-директор Предузећа.

Укупан број запослених планира се исти за први и други квартал у пословној 2022. години, а у трећем кварталу планира се одлазак у пензију једног запосленог. Од почетка пословне 2023. године планира се пријем једног запосленог.

Зарада запослених за рад у пуном радном времену, односно радном времену које се сматра пуним, исплаћује се по истеку месеца на који се односи.

Зарада запослених утврђују се на основу:

1. основице за обрачун зарада која је утврђена је 2016. године у износу од 12.288 динара од стране Послодавца;
2. коефицијента који се множи основицом;
3. додатка на зараду;

обавеза које запослени плаћа по основу пореза и доприноса за обавезно

У Предузећу 27 запослених прима на основу постојећег начина обрачуна зараду која је испод минималне зараде. Право на минималну зараду је Међународна организација рада регулисала Конвенцијом број 131 о утврђивању минималних надница чији је наша земља потписник (Закон о ратификацији конвенције међународне организације рада број 131 о утврђивању минималних плата, с посебним освртом на земље у развоју (“Службени лист СФРЈ – Међународни уговори”, број 14/82)

Укупна корекција зараде запослених који остварују нижу зараду од утврђене минималне зараде у 2022. години у укупном износу износила је 1.304.479,37 динара. Укупна корекција зараде запослених који остварују нижу зараду од утврђене минималне зараде у 2023. години у укупном износу износиће 3.989.766,87 динара, под условом да сви параметри за обрачун и исплату зарада остану на нивоу 2022. године (осим цене рада по сату за запослене који примају минималну зараду) .

Одредбама члана 112. Закона о раду (“Службени гласник Републике Србије”, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС, 113/2017 и 95/2018 - аутентично тумачење), утврђена је надлежност Социјално-економског савета Републике Србије за утврђивање висине минималне цене рада по радном часу без пореза и доприноса, за календарску годину, најкасније до 15. септембра текуће године, а примењује се од 1. јануара наредне године. Одлуком Владе Србије, 05 број 120-7199/2022, објављена у “Службеном гласнику Републике Србије”, број: 105 од 10. септембра 2022. године утврђена је висине минималне цене рада по радном часу без пореза и доприноса у износу од 230 динара.

Предузеће за 2023. годину планира ангажовање једног лица по уговору о делу. Такође се планира и ангажовање 1 лица по основу осталих уговора (уговора о узимању у закуп средстава-локала за наплатно место од физичког лица) .



у динарима

Р.број	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.	План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	39.980.216	39.980.216	9.604.926	18.315.103	29.504.045	41.037.215
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	51.689.565	51.689.565	13.314.614	26.573.277	39.917.290	53.175.952
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	59.964.807	59.964.807	15.464.926	30.864.861	46.363.932	61.763.867
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	55	51	52	52	51	51
4.1.	- на неодређено време	47	44	44	44	43	43
4.2.	- на одређено време	8	7	8	8	8	8
5.	Накнаде по уговору о делу	400.000	327.269	50.000	100.000	150.000	200.000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	1.433.718	1.021.335	105.000	210.000	315.000	420.000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	6	3	1	1	1	1
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.141.861	1.134.840	283.710	567.420	851.130	1.134.840
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	1.500.000	1.500.000	450.000	900.000	1.350.000	1.800.000

Програм пословања 2023

Р.број	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.	План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
20	Дневнице на службеном путу	40.000	43.180	50.000	100.000	150.000	200.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	60.000	60.000	17.500	35.000	52.500	70.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.000.000	696.882			300.000	300.000
23	Број прималаца отпремнине	2	2			1	1
24	Јубиларне награде	77.490	77.490	30.000	90.000	150.000	250.000
25	Број прималаца јубиларних награда	3	3	1	3	5	6
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	70.000	70.000	17.500	35.000	52.500	70.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	289.000	289.000	202.500	405.000	607.500	810.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						



## 5 ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

### 5.1 Расподела процењене добити за 2022. годину

Предузеће је проценило да ће 2022. годину завршити са добитком у износу од 582.000 динара. Обавеза ЈСП "Крагујевац" Крагујевац је да на остварену добит плати износ од 15% на име пореза на добит, тако да ће се нето добит ЈСП "Крагујевац" Крагујевац за 2022. годину расподелити на покриће губитка исказаног у претходном периоду уз сагласност Градског већа града Крагујевца.

### 5.2 Приказ утрошене добити

У табели је приказана Расподела нето добитка АОП (1055) у периоду од 2019. до 2021. године. Због чињенице да Предузеће послује на граници рентабилности и због исказаних малих износа нето добити Надзорни одбор Предузећа је доносио одлуку да средства оствареног добитка се увек користе за покриће губитка из претходног периода.

Табела 9: Расподела нето добитка за 2018, 2019 и 2020. годину

Пословна година	Укупна остваре на нето добит	Година уплате у буџет	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходне године	Правни основ (број одлуке Владе)	Датум уплате	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходних година	Правни основ уплате из претходних година <sup>3</sup>	Укупно уплаћено у буџет
1	2	3	4	5	6	7	8	9=4+7
2021.	/	2022			/	/		/
2020	/	2021	/		07.07.2021.	121.915		121.915
2019	206.000	2020	169.522		16.12.2020.	12.937		182.459

## 6 ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Политике зарада и запошљавања Предузећа је урађена у складу са Одлуком о висини цене рада за период јануар-децембар 2023. године, као и осталом законском регулативом Предузећа.

Динамика запошљавања, запосленост по месецима за 2023.годину, табела запослености предузећа, трошкови запослених, маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023.годину приказана је кроз следећу табелу.



## 6.1 Структура запослених по секторима

Прилог 8

Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2022 године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	В.д. директора	1	1	1	0	1
2	Служба ИКТ-а	2	3	3	2	1
3	Служба рекламација	7	20	20	16	4
4	Служба људских ресурса	7	8	8	8	0
5	Служба станова и локала	2	2	2	2	0
6	Служба принудне наплате	6	6	6	6	0
7	Служба рачуноводства	5	5	5	5	0
8	Служба књижења СОН-а	5	6	6	5	1
<b>УКУПНО:</b>		<b>35</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>44</b>	<b>7</b>

Што се тиче квалификационе структуре она је у складу са Правилником о систематизацији послова Предузећа представљена кроз следеће табеле.

## 6.2 Квалификациона, старосна и полна структура запослених, структура запослених према времену проведеном у радном односу и квалификациона и полна структура председника и чланова Надзорног одбора

У прилогу 9 који је приказан у наставку, представљени су квалификациона структура запослених и председника и чланова Надзорног одбора, старосна структура, структура по полу и структура по времену у радном односу

## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	16	17	3	3
2	ВС	5	5		
3	ВКВ	1	1		
4	ССС	27	26		
5	КВ	2	2		
6	ПК	0	0		
7	НК	0	0		
УКУПНО		51	51	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	12	13
3	40 до 50	18	18
4	50 до 60	15	15
5	Преко 60	4	3
УКУПНО		51	51
Просечна старост			



## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	Мушки	9	9	1	1
2	Женски	42	42	2	2
УКУПНО		51	51	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	5	5
2	5 до 10	6	6
3	10 до 15	10	11
4	15 до 20	15	15
5	20 до 25	6	6
6	25 до 30	4	4
7	30 до 35	1	1
8	Преко 35	4	3
УКУПНО		51	51

## 6.3 Динамика запошљавања

Прилог 10

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године	51		Стање на дан 30.06.2023. године	52
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	1
1	<i>навести основ</i>		1	<i>пензија</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.	1		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	
1	<i>информатичар</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2023. године	52		Стање на дан 30.09.2023. године	51
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. године	52		Стање на дан 30.09.2023. године	51
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		
4			4		



Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.		
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
Стање на дан 30.06.2023. године		52	Стање на дан 31.12.2023. године		51



## 6.4. Планирана маса за зараде запослених

Прилог 11

Исплаћена маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину-Бруто I

у динарима

Исплата по месецима 2021	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	53	4 054 930	76 508	52	3 898 789	74 977				1	156 141	156 141
II	53	3 903 231	73 646	52	3 744 389	72 007				1	158 842	158 842
III	53	4 139 812	78 110	52	3 984 299	76 621				1	155 513	155 513
IV	52	3 914 708	75 283	51	3 764 917	73 822				1	149 791	149 791
V	52	3 988 679	76 705	51	3 816 307	74 830				1	172 372	172 372
VI	53	4 323 277	81 571	50	3 997 630	79 953	2	162 974	81 487	1	162 673	162 673
VII	55	4 281 894	77 853	50	3 845 302	76 906	4	271 031	67 758	1	165 561	165 561
VIII	54	4 516 561	83 640	49	3 895 003	79 490	4	317 544	79 386	1	304 014	304 014
IX	55	4 226 374	76 843	49	3 756 300	76 659	4	302 089	75 522	2	167 985	83 993
X	53	3 999 623	75 465	48	3 514 146	73 211	4	308 553	77 138	1	176 924	176 924
XI	51	3 998 728	78 406	46	3 512 500	76 359	4	308 908	77 227	1	177 320	177 320
XII	51	3 998 728	78 406	46	3 512 500	76 359	4	308 908	77 227	1	177 320	177 320
КУПНО	635	49 346 545	932 436	594	45 242 082	911 194	26	1 980 007	535 745	13	2 124 456	2 040 464
РОСЕК	53	4 112 212	77 703	50	3 770 174	75 933	4	282 858	76 535	1	177 038	170 039

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023.годину- Бруто I

План по месецима 2022	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	52	4 399.956	84 615	50	4 102 738	82.055	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052
II	52	4 399.956	84 615	50	4 102 738	82.055	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052
III	52	4 514.704	86 821	50	4 217.487	84 350	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052
IV	52	4 399.956	84 615	50	4 102 739	82.055	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052
V	52	4 429.353	85.180	50	4 132 135	82.643	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052
VI	52	4 429.353	85.180	50	4 132 136	82.643	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052
VII	52	4 399.956	84 615	50	4 102 739	82.055	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052
VIII	52	4 514.704	86 821	50	4 217.487	84 350	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052
IX	51	4 429.353	86.850	49	4 132.136	84 329	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052
X	51	4 399.956	86.274	49	4 102.739	83.729	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052
XI	51	4 429.353	86.850	49	4 132.136	84.329	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052
XII	51	4 429.353	86.850	49	4 132.136	84.329	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052
КУПНО	620	53.175.952	1.029.284	596	49.609.344	998.921	12	1.249.980	1.249.980	12	2.316.629	2.316.629
РОСЕК	52	4 431.329	85.774	50	4 134.112	83.243	1	104.165	104.165	1	193.052	193.052

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023 годину-Бруто II

План по месецима 2022	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	52	5.110.549	98.280	50	4.772.481	95.450	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253
II	52	5.110.549	98.280	50	4.772.481	95.450	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253
III	52	5.243.829	100.843	50	4.905.761	98.115	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253
IV	52	5.110.549	98.280	50	4.772.481	95.450	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253
V	52	5.144.693	98.936	50	4.806.625	96.132	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253
VI	52	5.144.693	98.936	50	4.806.625	96.133	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253
VII	52	5.110.549	98.280	50	4.772.481	95.450	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253
VIII	52	5.243.829	100.843	50	4.905.761	98.115	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253
IX	51	5.144.693	100.876	49	4.806.625	98.094	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253
X	51	5.110.549	100.207	49	4.772.481	97.398	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253
XI	51	5.144.693	100.876	49	4.806.625	98.094	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253
XII	51	5.144.693	100.876	49	4.806.625	98.094	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253
УКУПНО	620	61.763.867	1.195.514	596	57.707.051	1.161.975	12	1.365.780	1.365.780	12	2.691.036	2.691.036
ПРОСЕК	52	5.146.989	99.626	50	4.808.921	96.831	1	113.815	113.815	1	224.253	224.253

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	62.104	45.465	73.524	52.461
	Највиша зарада	131.651	94.117	135.285	94.110
Пословодство	Најнижа зарада	149.791	106.934	193.052	137.259
	Највиша зарада	304.014	215.044	193.052	137.259

Потребно радно време утврђено је нормативима сваког сектора и у потпуности се реализује, уз мања позитивна или негативна одступања зависно од стварног обима посла.

Предузеће настоји да улаже у развој људских ресурса у смислу додатних обука, семинара и обезбеђења додатне литературе-стручни часописи и приручници како би се на адекватан начин одговорило током процеса праћења и примене измењених и нових законских прописа. У том смислу, посебна стручна усавршавања захтевају запослени правног сектора, службе јавних набавки, службе рачуноводства и финансија.

#### 6.5. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора

На основу Закона о јавним предузећима члан 23. став 1 тачка 1, органи управљања тј. Надзорни одбор Предузећа имају право на одговарајућу накнаду за рад у Надзорном одбору. Такође им припада и део накнаде који је везан за допринос Надзорног одбора у остваривању Програма пословања предузећа у смислу да Предузеће у пословној години, по извештају о пословању Предузећа који усвоји оснивач послује са добитком. Променљиви део накнаде припада за пословну годину у којој је предузеће остварило добит.

Обзиром да јавним предузећима која су корисници субвенција, а посебно оним којима приходи од субвенције чине више од 50% пословних прихода, нису дозвољени било какви облици награђивања како запослених, тако и органа управљања, Предузеће није планирало у 2023. години исплату варијабилног дела председнику и члановима Надзорног одбора.

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. Година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
II	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
III	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
IV	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2



Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. Година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
V	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
VI	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
VII	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
VIII	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
IX	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
X	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
XI	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
XII	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
УКУПНО	726.300	279.348	223.476	24	726.300	279.348	223.476	24
ПРОСЕК	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2

## Накнаде Надзорног одбора у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. Година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
II	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
III	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
IV	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
V	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
VI	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
VII	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
VIII	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
IX	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
X	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
XI	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
XII	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
УКУПНО	1.134.840	436.488	349.176	24	1.134.840	436.488	349.176	24
ПРОСЕК	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2

## 7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

## 7.1. Кредитна задуженост-преглед садашњих кредитних обавеза

Предузеће је током 2022. године било неликвидно, па је било принуђено да узима кредите од банака како би на време и адекватно могло да обавља редовне послове и



исплаћује зараде. Задуженост је краткорочна, а кредит се углавном користио за одржавање ликвидности.

Што се тиче банака чије је кредитне услуге Предузеће користило у 2022. години, у њих се убраја:

- Unicredit банка

На дан 16.11.2022. године, Предузеће је извршило повраћај по основу револвинг кредита.

У 2023. години Предузеће не планира задужење по основу коришћења краткорочног револвинг кредита за одржавање ликвидности.

У табеларном приказу из прилога дати су прегледи задужења по свим основама.

Прилог 14

Кредитна задуженост:

Кредитор	Назив кредита	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022.године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022.године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почетка	Период почетка (Grace период)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2023.годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023.године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023.године
												Укупно главница	Укупно камата		
<b>Домашни кредитор</b>															
Unicredit Банка	Резолвент кредит	рсд	не	0,00	0,00	2021	12 мес.	16.11.2021	16.11.2021	Прос. погд	1				
<b>Страни кредитор</b>															
<b>Укупно кредитно задужење</b>				0,00	0,00										
Од чега за ликвидност				0,00	0,00										
Од чега за капиталне пројекте															



## 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

### 8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2023. годину

ЈСП „Крагујевац“ Крагујевац је извршило планирање потребних средстава за добра, услуге и радове за 2023. годину на основу реализације из 2022. године, на основу развојних циљева предузећа и на основу усаглашавања са финансијским планом за 2023. годину. Сви наведени износи су у динарима без обрачунатог ПДВ-а.

Прилог 15

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

у дин. без ПДВ-а

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
	<b>ДОБРА</b>					
1	Закуп, одржавање и развој софтвера	1.739.600	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
2	Електрична енергија	1.417.679	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
3	Канцеларијски материјал	825.079	300.000	600.000	900.000	1.200.000
4	Рачунарска и сродна опрема - ЦЈН	234.986			1.300.000	1.300.000
5	Гуме за путничка возила и вулканизерске услуге - ЦЈН	0,00	10.000	20.000	30.000	40.000
6	Средства за хигијену	79.960	62.500	125.000	187.500	250.000
7	Канцеларијски намештај	0,00	150.000	300.000	450.000	600.000
8	Клима уређаји са сервисирањем	0,00	0	50.000	100.000	100.000
9	Репрезентација	100.000	75.000	150.000	225.000	300.000
10	Стручна литература	320.000	87.500	175.000	262.500	350.000
11	Закуп штампача са пратећом опремом и сервисирањем	331.361	240.000	480.000	720.000	960.000
12	Антивирус лиценце	0,00	100.000	100.000	100.000	100.000
13	Закуп готових програма за електронско	29.120	25.000	50.000	75.000	100.000





Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у години 2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
	<b>ДОБРА</b>					
	пословање					
14	Закуп пословног простора	600.000	105.000	210.000	315.000	420.000
	<b>УКУПНО ДОБРА</b>	5.677.785	2.655.000	5.260.000	9.165.000	11.720.000
	<b>УСЛУГЕ</b>					
1	Услуга интернета - ЦЈН	1.157.871	381.000	762.000	1.143.000	1.524.000
2	Услуга одржавања хигијене	691.890	225.000	450.000	675.000	900.000
3	Услуга физичко-техничког обезбеђења	9.242.550	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000
4	Услуга сервисирања рачунара - ЦЈН	430.183	175.000	350.000	525.000	700.000
5	Услуга осигурања возила - ЦЈН		0	20.000	45.000	45.000
6	Услуга осигурања имовине - ЦЈН		0	0	0	250.000
7	Услуга техничког прегледа возила - ЦЈН	56.347	0	10.000	25.000	25.000
8	Услуга штампања и паковања рачуна СОН-а	3.970.595	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
9	Услуга оглашавања и маркетинга	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
10	Услуга одржавања рачуноводственог система предузећа	300.000	150.000	300.000	450.000	600.000
11	Услуга одржавања информационог система предузећа	460.699	62.500	125.000	187.500	250.000
12	Услуга транспорта новца до банке блиндираним возилом		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
13	Услуге поштанске доставе писама и рачуна СОН-а	22.545.946	6.500.000	13.000.000	19.500.000	26.000.000
14	Услуге одржавања возила са заменом резервних делова	99.861	50.000	100.000	150.000	200.000



Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у години 2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
	<b>ДОБРА</b>					
15	Услуга осигурања запослених	41.288	25.000	50.000	75.000	100.000
16	Услуге саветовања, семинара и стручног усавршавања	70.000	75.000	150.000	225.000	300.000
17	Услуга обавезне редовне ревизије финансијских извештаја	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
18	Услуге из области ППЗ		10.000	20.000	30.000	40.000
19	Услуге из области БЗНР		30.000	60.000	90.000	120.000
20	Здравствени прегледи запослених	3.000	5.000	10.000	15.000	20.000
21	Уговор о делу	32.269	50.000	100.000	150.000	200.000
22	Услуга израде спецификације и техничке документације за софтвер за пословне промене предузећа		950.000	950.000	950.000	950.000
	<b>УКУПНО УСЛУГЕ</b>	<b>39.502.499</b>	<b>14.038.500</b>	<b>27.157.000</b>	<b>40.285.500</b>	<b>53.624.000</b>
	<b>РАДОВИ</b>					
1	Радови на текућем и инвестиционом одржавању ЈСП-а	845.244	237.500	475.000	712.500	950.000
	<b>УКУПНО РАДОВИ</b>	<b>845.244</b>	<b>237.500</b>	<b>475.000</b>	<b>712.500</b>	<b>950.000</b>
	<b>УКУПНО ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ</b>	<b>46.025.528</b>	<b>16.931.000</b>	<b>32.892.000</b>	<b>50.163.000</b>	<b>66.294.000</b>



## 8.2. Образложење планиране набавке добара, радова и услуга за 2023. годину

ЈСП "Крагујевац", Крагујевац планирало је набавку следећих добара, услуга и радова:

Набавка **закупа, одржавања и развоја софтвера за СОН (Систем Обједињене Наплате)** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена, а у циљу обављања основне делатности предузећа.

Набавка **електричне енергије** планирана је на основу досадашње потрошње и на основу цена из постојећег уговора. Предузеће има закључен уговор из 2022. године на период од 24 месеца, али обзиром да је прихваћена цена срује неочекивано висока, исцрпљивање постојећег уговора се очекује у четвртом кварталу 2023. године.

Набавка **канцеларијског материјала** планирана је на основу досадашње потрошње и на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа.

Набавка **рачунарске и сродне опреме** планирана је у циљу занављања постојеће рачунарске опреме и на основу цена из претходног периода, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа и обављања основне делатности.

Набавка **гума за путничка возила и вршење вулканизерских услуга** планирано је на основу броја возила која се користе и на основу постојећих цена, прилагођених очекиваном расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа.

Набавка **средстава за хигијену** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених очекиваном расту цена, али са смањеним количинама за набавку средстава за дезинфекцију и заштиту запослених од вируса Ковид-19.

Набавка **канцеларијског намештаја** планирана је у циљу занављања дотрајалог канцеларијског намештаја и на основу испитивања тржишта, са урачунатим растом цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа.

Набавка **клима уређаја са сервисирањем** планирана је на основу тржишних цена, прилагођених расту цена, а у циљу обезбеђења хуманих услова за рад запослених.

Набавка **репрезентације** садржи средства потребна за куповину сокова, кафе, чајева, оброка у ресторанима, роковника и слично.

Набавка **стручне литературе** планирана је на основу цена из претходног периода, прилагођених расту цена, а у циљу ажурног информисања руководства и запослених о законским и другим новинама у пословању.

Набавка **закупа штампача са пратећом опремом и сервисирањем** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа. Ова набавка обједињује закуп штампача и њихово сервисирање, као и набавку тонера и њихову репарацију.

Набавка **антивирус лиценци** планирана је на основу цена из претходног периода, прилагођених расту цена, а у циљу заштите информационог система предузећа.

Набавка **готових програма за електронско пословање** планирана је на основу истраживања тржишта а у циљу осавременавања пословних процеса у предузећу и обухвата набавку електронског деловодника и програма за електронско фактурисање.

Набавка **закупа пословног простора** планирана је за наплатно место предузећа, а у циљу обављања наплате рачуна СОН-а и осталих рачуна за комуналне и друге услуге.

Набавка **услуге интернета** планирана је на основу цена из претходног периода. Услуга је неопходна за нормално функционисање предузећа и обухвата услугу бакарног и оптичког интернета, као и услугу ЛЗВПН. За разлику од свих осталих



процењених вредности набавки, које су изражене у колони План 01.01-31.12.2023, процењена вредност услуге интернета износи 2.600.000 динара, што је исказано у колонама које представљају 2024. и 2025. годину. Ово је из разлога што је закључење уговора планирано за крај новембра 2023. године, на период од 24 месеца, те се сва плаћања по овом уговору очекују у 2024. и 2025. години.

Набавка **услуге одржавања хигијене** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених променама у смислу повећања цене услуге по радном сату због повећања минималне цене рада, а у циљу нормалног функционисања предузећа и хуманих услова за запослене.

Набавка **услуге физичко-техничког обезбеђења** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених повећању услед повећања минималне цене рада, а у циљу обезбеђења превасходно наплатних места предузећа на којима се ради са већим количинама готовинског новца.

Набавка **услуге сервисирања рачунара** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена. Будући да се количина ове услуге ни на који начин не може тачно предвидети, и обзиром да постоје знатне осцилације у реализацији ове услуге из године у годину, приликом одређивања процењене вредности набавке узета је у обзир реализација не само из 2022, већ и из претходних година.

Набавка **услуге осигурања возила** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених променама, а у циљу испуњења законске обавезе осигурања возила.

Набавка **услуге осигурања имовине** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена, а у циљу избегавања непотребног финансијског ризика услед неочекиваних штетних догађаја.

Набавка **услуге техничког прегледа возила** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена, а у циљу испуњења законске обавезе техничког прегледа исправности возила.

Набавка **услуге штампања и паковања рачуна СОН-а** планирана је на основу цена из претходног уговора, прилагођених очекиваном повећању, и са планираним повећањем количина услед повећања броја корисника СОН-а, а у циљу редовне испоруке рачуна, опомена и тужби грађанима за услуге система обједињене наплате.

Набавка **услуге оглашавања и маркетинга** планирана је у циљу транспарентности пословања и давања сервисних информација грађанима. Тачне количине ових услуга немогуће је прецизно предвидети унапред, а током година долази до осцилација, па је приликом одређивања процењене вредности набавке узета у обзир и реализација из периода који су претходили 2022. години.

Набавка **услуге одржавања рачуноводственог система** планирана је на основу цена из претходног периода, чије се повећање очекује услед повећања капацитета програма који се одржава у делу обрачуна плата. Циљ набавке је редовно ажурирање и отклањање сметњи у раду програма који користи служба рачуноводства предузећа.

Набавка **услуге одржавања информационог система** планирана је на основу цена из претходног периода, чије се повећање очекује услед свеопштег повећања цена на тржишту. Циљ набавке је редовно ажурирање и отклањање сметњи у раду информационог система предузећа.

Набавка **услуге транспорта новца до банке блиндираним возилом** планирана је на основу цена из претходног уговора, прилагођених повећању услед повећања минималне цене рада. Ова набавка обухвата и набавку сигурносних кеса за транспорт новца, као и осигурање новца у транспорту које пада на терет извршиоца посла. Циљ је да се обезбеди безбедан транспорт новца са наплатних места предузећа



до банке, уз минималан ризик за запослене и новац.

Набавка **услуге поштанске доставе писама и рачуна СОН-а** планирана је у циљу испуњавања обавезе доставе рачуна система обједињене наплате грађанима, као и писмених предузећа. У питању је набавка од наручиоца који је носилац искључивог права на основу кога једини може да обавља ову делатност. Вредност је процењена на основу досадашњих цена и количина са урачунатим повећањем услед повећања броја корисника услуга СОН-а.

Набавка **услуге одржавања возила са заменом резервних делова** планирана је у циљу одржавања исправности возила. Реализација из претходног периода не може бити репер за одређивање процењене вредност у наредној години из разлога што су возила све старија и самим тим са све већом потребом за сервисирањем и све већим бројем резервних делова.

Набавка **услуге осигурања запослених** планирана је на основу планираног боја запослених, цена из претходног уговора, прилагођених расту цена, а у циљу испуњавања законске обавезе осигурања запослених.

Набавка **услуге саветовања, семинара и стручног усавршавања** планирана је на основу реализације из претходног периода, прилагођене променама, а у циљу континуиране едукације запослених у области пословања.

Набавка **услуге обавезне ревизије финансијских извештаја** планирана је на основу цена из претходног уговора, прилагођених променама, а у циљу испуњења законске обавезе годишње независне ревизије финансијских извештаја предузећа.

Набавка **услуге из области ППЗ (против-пожарне заштите)** планирана је на основу цена из претходног периода, прилагођених променама, а у циљу одржавања и замене противпожарних апарата и инсталација.

Набавка **услуга из области безбедности и здравља на раду (БЗНР)** планирана је на основу цена из претходног периода, прилагођених променама и обухвата допуну ормарића за прву помоћ, проверу исправности електричних и громобранских инсталација, испитивање микроклиме и осветљености и сл.

Набавка **услуге здравствених прегледа запослених** односи се на обавезни преглед вида запослених који раде на рачунарима и формирана је на основу досадашњих цена, са планираним поскупљењем.

Набавка **вршења услуге по основу уговора о делу** планирана је у циљу обављања посла који није систематизован у предузећу.

Набавка **радова на текућем и инвестиционом одржавању објекта** планирана је из разлога дотрајалости инсталација и самог објекта у коме је смештено предузеће.

Набавка **услуге израде спецификације и техничке документације за софтвер за пословне промене предузећа** планирана је у циљу прибављања квалитетне спецификације која ће се користити приликом спровођења поступка јавне набавке за предметни софтвер.

Предузеће набавља гориво, и услуге фиксне и мобилне телефоније по уговорима закљученим у 2022. години са трајањем 24 месеца, тако да се закључење нових уговора за ова добра и услуге планира у 2024. години.

### **8.3. Добра, радови и услуге за које се набавка врши путем централизоване јавне набавке**

Предузеће ће учествовати у централизованим јавним набавкама за:

- добра - рачунарска и сродна опрема – за период од 12 месеци,
- добра - гуме за путничка возила и вршење вулканизерских услуга - по партијама – за период од 12 месеци.



- услугу сервисирања рачунара – за период од 12 месеци,
- услугу осигурања возила – за период од 12 месеци,
- услугу осигурања имовине – за период од 12 месеци,
- услугу техничког прегледа возила – за период од 12 месеци и
- услугу интернета – за период од 24 месеца,
- 

које ће спроводити Тело за централизоване јавне набавке града Крагујевца, сходно Закључку о одређивању централизованих јавних набавки за 2023. годину коју ће спроводити Градска управа за финансије и јавне набавке као Тело за централизоване јавне набавке, број 404-650/22-V од 23.09.2022. године.

По усвајању Програма пословања Јавног стамбеног предузећа ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за 2023. годину, Предузеће ће извршити разврставање планираних финансијских средства за набавку добара, радова и услуга у детаљан План набавки за 2023. годину, који обухвата План јавних набавки и План набавки на које се Закон не примењује. Овакав План набавки усваја Надзорни одбор предузећа, а потом се План јавних набавки објављује на Порталу јавних набавки.

#### 8.4. Набавка службених возила

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“. Крагујевац не планира набавку службених возила у 2023. години.

## 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

### 9.1. План и динамика инвестиционих улагања у 2023. години

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац, у сегменту инвестиција, не сачињава планове капиталних улагања обзиром да не поседује довољна финансијска средства, већ се усредсређује искључиво на текуће одржавање.

### 9.2. Инвестиције из претходног периода

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац није имало инвестиција из претходног периода.

## 10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

### 10.1. Средства за посебне намене

Прилог 17

Редни број	Позиција	План 2022. година	Реализација (процена) 2022. година	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне						



Редни број	Позиција	План 2022. година	Реализација (процена) 2022. година	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
	активности						
4	Спортске активности						
5	Репрезентација	300.000	100.000	75.000	150.000	225.000	300.000
6	Реклама и пропаганда	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
7	Остало						

## 10.2. Образложење планираних средстава за посебне намене

Предузеће у 2023. години, у складу са Смерницама за израду Програма пословања и критеријумима за коришћење средстава за посебне намене није планирало средства за спонзорства и донације.

Средства за репрезентацију су планирана у складу са планом за претходну 2022. годину. Коришћење средстава за репрезентацију планираних у износу од 300.000 динара вршиће се у складу са Правилником о репрезентацији Предузећа.

Средства за рекламу и пропаганду планирана су у износу од 100.000 динара за потребе обавештења и извештавања корисника Система обједињене наплате о могућностима склапања репрограма и другим активностима Предузећа.

Председник Надзорног одбора  
ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац



Ненад Симић