



РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
Град Крагујевац  
Градско веће  
Број: 023-48/24-V  
Датум: 28. март 2024. године  
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ  
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА  
29 MAR 2024

Примљено

Орган	Сл. за	Датум	Примљено	Датум
1		02.3-56		

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА  
- за Председника Скупштине града Крагујевца -

Предмет: Достава Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године

У прилогу Вам достављамо Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године, који је Градско веће утврдило дана марта 2023. године, Закључком, број 023-48/24-V.

Наведени извештај се доставља ради информисања одборника Скупштине града Крагујевца.

Заменик Градоначелника,  
Дејан Ружић



Република Србија

Град Крагујевац

Градско веће

Број: 023-48/24-V

Датум: 28. март 2024. године

К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 5.б у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/14- други закон, 101/16-други закон, 47/18 и 111/21-други закон), члана 63. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члана 59. став 1. тачка 14. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члана 2. став 1. тачка 15. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 8/22-пречишћен текст) и члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 13/24), на седници одржаној дана 28. марта 2024. године, донело је

### **З А К Љ У Ч А К**

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

Утврђује се Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године, који је израдила Градска управа за комуналне послове, број: XXVIII-253/24 од 29. фебруара 2024. године и упућује Скупштини града Крагујевца ради информисања.

### **О б р а з л о ж е њ е**

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 5.б у вези са чланом 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-други закон, 47/18 и 111/21-други закон), члану 63. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члану 59. став 1. тачка 14. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члану 2. став 1. тачка 15. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 8/22-пречишћен текст) и члану 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 28/22-пречишћен текст), којима је утврђено да јавно предузеће чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе тромесечни извештај о раду доставља надлежном органу аутономне покрајине, односно јединице локалне самоуправе, као и да Градско веће подноси тромесечни извештај о раду јавних предузећа Скупштини града, ради даљег извештавања у складу са законом којим се уређује правни положај јавних предузећа, као и да закључком одлучује о процедуралним питањима и иницира доношење и предлагање одлука и других аката, као и начин решавања појединих питања.

Разлог за доношење овог закључка је процедуралног карактера и основ је за упућивање Тромесечног извештаја о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године, Скупштини града Крагујевца ради информисања. Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године број: XXVIII-253/24 од 29. фебруара 2024. године израдила је Градска управа за комуналне послове на основу Тромесечних извештаја о реализацији Годишњих програма пословања јавних предузећа за IV квартал 2023. године.

**Заменик Градоначелника,**

**Дејан Ружић, с.р.**



Република Србија  
Град Крагујевац  
Градска управа за комуналне послове  
Број: XXVIII-314/24  
Дана: 18. марта 2024. године  
К р а г у ј е в а ц

**ГРАДСКО ВЕЋЕ**  
**- за Председника Градског већа-**

Градска управа за комуналне послове припремила је, у складу са чланом 52. став 1. тачка 1. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/14 – други закон, 101/16-други закон, 47/18 и 111/21-други закон), чланом 68. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), чланом 11. став 1. алинеја тринаеста и чланом 19 став 2. тачка б) алинеја осма Одлуке о организацији Градских управа града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 37/21-пречишћен текст и 14/23) и упућује Градском већу, на разматрање:

**Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године**

Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године припремљен је у складу са одредбама:

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

Предлажемо да у дневни ред седнице уврстите Тромесечни извештај о раду јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године и да уколико то учините за представника предлагача на седници Градског већа одређује се Маја Ангеловска, члан Градског већа за комуналне делатности.

**ВД НАЧЕЛНИКА**

**Зорица Ђорић, с.р.**



Република Србија  
Град Крагујевац  
Градска управа за комуналне послове  
Број: XXVIII-253/24  
Дана: 29. фебруара 2024. године  
КРАГУЈЕВАЦ

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

Крагујевац, фебруар 2024. године

## I. УВОД

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

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

На основу анализа тромесечних извештаја о пословању јавних и јавних комуналних предузећа и других облика организовања у комуналној области чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.01. до 31.12.2023. године, а сходно Упутству Министарства привреде о начину и роковима достављања образаца тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа бр. 110-00-218/2021-09-03 од 27 децембра 2022 године, припремљена је Информација о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних и јавних комуналних предузећа чији је оснивач град Крагујевац, за период 01.01.-31.12.2023. године за предузећа која су доставила тромесечне извештаје и то:

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

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

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

## II ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Јединица локалне самоуправе: Град Крагујевац

Адреса: Трг слободе, број 3

34 000 Крагујевац

ПИБ: 101882438

Матични број: 07184069

Надлежна Градска управа: Градска управа за комуналне послове

В.Д. Начелника Градске управе: Зорица Ђорић

В.Д. Заменика начелника Градске управе: Ивана Ђупић

Контакт: 034 306-111

е-маил: [zdjoric@kg.org.rs](mailto:zdjoric@kg.org.rs) и [jdjoric@kg.org.rs](mailto:jdjoric@kg.org.rs)

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

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

Начелник Одељења: Јелена Ристић

Контакт: 034 306 183

е-маил: [jristic@kg.org.rs](mailto:jristic@kg.org.rs)

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

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



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

Седиште: Крагујевац  
Претежна делатност: сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде  
Матични број: 07155439  
ПИБ: 101039041

Делатности јавног предузећа су сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Осим основне делатности Предузеће врши и допуноку делатност пројектовања и изградње хидрогрејевинских објеката и пружање других услуга као што су мерење притиска воде, чишћење септичких јама, одржавање водоводне и канализационе мреже, поправка и замена водомера, израда аката, давање сагласности за прикључење на мрежу, и друго.

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

Дана 18.09.2023. године, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац, донео је Одлуку о усвајању програма о изменама и допунама годишњег Програма пословања за 2023. годину, број XLVI/2-1.

Скупштина града Крагујевца, 29.09.2023. године је донела Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину, број 023-216/23-I.

Дана 09.11.2023. године, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација" Крагујевац, донео је Одлуку о усвајању програма о изменама и допуни Годишњег Програма пословања за 2023. годину, број XLVI/2-1.

Привремени орган града Крагујевца је 13.11.2023. године је донео Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допуни Годишњег програма пословања Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину, број 023-248/23-XXXII.

## **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

Остварена производња воде је 18.892.186 м<sup>3</sup>, што је за 313.240 мање од плана, а у односу на исти период 2022. године произведено је 567.445 м<sup>3</sup> мање воде.

У периоду I-XII 2023. године укупно је продато 10.703.150 м<sup>3</sup> воде. У односу на план продаје воде, продаја је мања за 1.944.152 м<sup>3</sup>. Када се упореди исти период 2022. године, продаја је мања за 229.316 м<sup>3</sup>. Јавно комуналном предузећу "Водовод и канализација" Крагујевац су поверени послови снабдевања водом за пиће и дистрибуције воде као и одвођење отпадних вода на територији Општине Баточина.

Грађанима је продато 8.666.069 м<sup>3</sup> што чини 80,97% укупне количине продате воде. Продаја воде грађанима је мања за 1.424.069 м<sup>3</sup> у односу на план, а у односу на продају у истом периоду 2022.

године продаја воде грађанима је мања за 19.699 м³. Грађанима у Баточини је продато 347.174 м³ воде.

Привреди у Крагујевцу је продато 2.015.542 м³ воде, што чини 18,83% укупне продаје воде. Продаја воде привреди у Крагујевцу је у односу на план мања за 507.100 м³, а у односу на продају у истом периоду 2022. године мања за 199.419 м³.

Спољним потрошачима (Хић и Рогот) је испоручено 21.539 м³ воде, што чини 0,20% укупне продаје воде. Продаја воде спољним потрошачима је у односу на план мања за 12.983 м³, а у односу на продају у истом периоду 2022. године мања је за 10.199 м³.

Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге одвођења отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу и СО Баточина у току 2023. године фактурисало 8.905.896 м³ воде што је мање од плана за 1.689.662 м³.

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу фактурисало 8.739.574 м³ воде, што је мање од плана за 1.855.783 м³.

У овом периоду изграђено је и пројектовано 4.012 м водоводне, 150 м фекалне и 1.483 м атмосферске канализационе мреже.

За правна и физичка лица пројектовано је и изведено 114 прикључка на водоводну мрежу, 68 прикључака на фекалну и 31 на атмосферску канализацију.

Служба техничко технолошких послова обрадила је 563 захтева за давање сагласности.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године остварило укупан приход у износу од 1.757.451 хиљада динара. Укупно планирани приход за 01.01.-31.12.2023. годину износио је 1.999.902 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 88%. Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи који чине 93% укупног прихода.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	%
Пословни приходи	1.919.902	1.827.864	85%
Финансијски приходи	65.000	103.017	158%
Приходи од уступања вредности остале имовине			
Остали приходи	15.000	26.570	177%
<b>Укупни приходи</b>	<b>1.999.902</b>	<b>1.757.451</b>	<b>88%</b>

Табела 1: План и реализација прихода у 2023. години

1. Пословни приходи су остварени у износу од 1.827.864 хиљада динара и чине 93% укупних прихода.

1. Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода износи 1.269.822 хиљада динара, што чини 72% укупних прихода.

2. Пословни приход од грађња, пројектовања и прикључака износи 227.930 хиљада динара. То чини 13% укупног прихода.

3. Приход од одржавања атмосферске канализације износи 12.717 хиљада динара. То чини 0,7% укупног прихода.

4. Остали пословни приходи који износе 117.395 хиљада динара, чине 7,2% укупног прихода.



2. Финансијски приходи износе 103.017 хиљада динара и чине 6% укупног прихода. Основни извор финансијских прихода чини приход од камата на потраживања од купаца која нису у року измирења. Законска камата се обрачунава на начин прописан Законом о затезној камати, којим је дефинисана висина, као и начин обрачуна затезне камате.

3. Остали приходи (остали ванредни и непословни приходи, приход од наплате штете од осигуравајућих друштава, приход од наплате индиректног отписа потраживања) износе 26.570 хиљада динара.

У обрачунском периоду 01.01. – 31.12.2023. године остварени су укупни расходи од 1.735.803 хиљада динара што је мање од плана за 11%. У структури укупних расхода учествују: пословни расходи, финансијски расходи и остали расходи. У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 1.572.973 хиљада динара чине 91% укупних расхода.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 2023. 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	%
Пословни расходи	1.868.179	1.572.973	84%
Финансијски расходи	27.100	45.434	168%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	15.000	76.440	510%
Остали расходи	35.700	40.958	115%
Порески расход периода			
Укупни расходи:	1.945.979	1.735.803	89%

Табела 2. План и реализација расхода у 2023. години

Финансијски расходи укупно износе 45.434 хиљаде динара и чине 2,6% укупних расхода и односе се на: расходе камата по кредитима банака, затезне камате, лизинг камата, камате за неблаговремено плаћање јавне приходе, дозвољено прекорачење и негативне курсне разлике. Остали расходи у периоду 01.01.-31.12.2023. године износе 117.390 хиљада динара и чине 6,8% укупних расхода.

Предузеће је, у овом периоду остварило добит у износу од 21.648 хиљада динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.12.2023. године приказује вредности имовине предузећа, као и свих обавеза и потраживања које предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	%
Стална имовина	4.800.489	4.758.276	99%
Обртна имовина	666.241	701.958	105%
Укупна актива:	5.466.730	5.458.234	100%

Табела 3. Структура активе на дан 31.12.2023. године

Активна Предузећа на дан 31.12.2023. године има вредност 5.458.234 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.12.2023. године износила је 4.756.276 хиљада динара, што представља 87 % од укупне имовине. Вредности сталне имовине на дан 31.12.2023. године су у оквиру планираних вредности, изузев неознатно увећаних уплата на туђим објектима, где је уплатано у систем грејања на гас, у објекту узетом у закуп - „Сервис“.

Вредност обртне имовине предузећа на дан 31.12.2023. године износила је 701.958 хиљада динара, што представља 13% укупне имовине. На позицији остали краткорочни финансијски пласмани приказани су споразуми који су склопљени за дуг за воду који доспева до једне године.

хиљадама динара			
ПАСИВА	План 2023. 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	%
Капитал	3.181.478	3.105.673	98%
Дугорочна резервисања и обавезе	177.773	141.901	80%
Одложене пореске обавезе	184.000	176.845	96%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	1.271.735	1.239.156	97%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	651.744	794.659	122%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>5.466.730</b>	<b>5.458.234</b>	<b>100%</b>

Табела 4: Структура пасиве на дан 31.12.2023. године

Пасива Предузећа на дан 31.12.2023. године има вредност 5.458.234 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе, дугорочни одложени приходи и примљене донације и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 57% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, нерезализоване губитке по основу хартија од вредности, добит текуће године и губитака ранијих година.

Позиција дугорочна резервисања и обавезе предузећа износе 141.901 хиљада динара и чине је дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи у износу од 56.259 хиљада динара и резервисања за отпремнине и јубиларне награде од 85.642 хиљада динара. Дугорочна резервисања и обавезе су у оквиру планираних вредности.

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

Структуру пасиве чине још:

- Одложене пореске обавезе 176.845
- Примљене (условљене донације) 1.239.156
- Ванбилансна актива/пасива 1.589.627

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

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године остварило укупан прилив готовине у износу од 1.796.873 хиљада динара. Укупно остварени приливи по основу пословних активности износе 1.772.912 хиљада динара. Највећи део прилива готовине из пословних активности у износу од 1.670.100 хиљада динара остварен је по основу продаје и примљених аванса. Ови приливи износе 94% од укупних прилива из пословне активности. Нису остварени приливи готовине из активности инвестирања. Остварен је прилив готовине из активности финансирања и то у износу 23.961 хиљада динара.

у хиљадама динара			
ПРИЛИВИ	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	%
Приливи готовине из пословних активности	1.748.631	1.772.912	101%
Приливи готовине из активности инвестирања			/
Приливи готовине из активности финансирања	0	23.961	%
<b>Свега приливи готовине:</b>	<b>1.748.631</b>	<b>1.796.873</b>	<b>103%</b>

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

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године остварило укупан одлив готовине у износу од 1.798.642 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 93% представљају одливи готовине из пословних активности.

Укупно остварени одливи из пословних активности износе 1.674.361 хиљаду динара, а највећи део ових одлива односи се на: исплате зарада и осталих личних расхода у висини од 892.462 хиљаде динара и чине 53% од укупног одлива из пословних активности и исплате добављачима у висини од 532.180 хиљада динара и чине 41% од укупног одлива из пословних активности.

Одливи из активности инвестирања износе 16.835 хиљада динара, а како нису остварени приливи из активности инвестирања, то је остварен нето одлив готовине из активности инвестирања у износу од 16.835 хиљада динара.

Остварен је прилив из активности финансирања у износу од 23.961 хиљада динара, док одливи из активности финансирања износе 105.446 хиљада динара, што значи да је остварен нето одлив из активности финансирања у износу од 81.485 хиљада динара.

у хиљадама динара			
ОДЛИВИ	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	%
Одливи готовине из пословних активности	1.618.364	1.674.361	103%
Одливи готовине из активности инвестирања	21.000	16.835	80%



Одлив готовине из активности финансирања	109.267	105.446	97%
Свега одлив готовине:	1.748.631	1.796.642	103%

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

У посматраном периоду Предузеће је остварило укупан прилив у износу од 1.796.873 хиљада динара и укупан одлив готовине 1.796.642 хиљада динара, тако да је укупно остварен нето одлив готовине 231 хиљада динара.

Стање готовине на почетку обрачуноског периода је било 3.331 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачуноског периода 3.562 хиљаде динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузеће у периоду 01.01.- 31.12.2023. године укупно износе 917.830.947 динара у односу на планираних 958.732.786 динара, односно проценат реализације плана износи 96%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која укупно износи 846.352.621 динара.

У периоду од 01.01-31.12.2023. године исплаћена је маса зарада у оквиру планираног износа.

Исплате за чланове Надзорног одбора, превоз радника, дневнице за службена путовања су у оквиру планираних износа. Накнада члановима НО се исплаћује за Председника и два члана. Нето износ исплате се утврђује на основу Одлуке о висини накнаде за рад у Надзорном одбору.

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

Исплаћено је 13 отпремнина за одлазак у пензију у укупном износу од 5.513.604 хиљаде динара, 83 јубиларне награде у износу од 10.735.590 хиљада динара и солидарна помоћ у укупном износу од 1.456.608 (помоћ у случају смрти запосленог, члена породице ...).

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

Трошкови запослених	План	Реализација 01.01.-31.12.2023.	% реализације плана 2023.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	873.108.134	846.352.621	97%
Накнаде по уговору о делу			
Накнаде по ауторским уговорима	0	0	
Накнада по уговору о привременим и повременим пословима	40.840.000	30.495.863	76%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	200.000	252.895	126%

Накнада члановима надзорног одбора	902.052	888.888	99%
Превоз запослених на посао и са посла	19.000.000	17.852.363	94%
Дневнице на службеном путу	1.000.000	726.696	73%
Накнада трошкова на службеном путу	0	0	
Отпремнина за одлазак у пензију	3.800.000	5.513.804	153%
Отпремнина -технолошки вишак	0	0	
Јубиларне награде	11.317.600	10.735.590	95%
Смештај и исхрана на терену	0	0	
Помоћ радницима и породици радника	3.500.000	1.456.606	42%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.000.000	2.561.030	85%
Трошкови стручног усавршавања запослених	2.265.000	994.690	44%
<b>Укупно:</b>	<b>958.732.786</b>	<b>917.830.947</b>	<b>96%</b>

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

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2023. године у ЈКП Водовод и канализација је било 507 запослених. У структури по полу жене учествују са 30%. Од укупног броја запослених Предузеће има 22 запослених радника на одређено време и троје запослених којима мирује радни однос.

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

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

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У периоду 01.01. - 31.12.2023. године Предузеће је остварило 40.000.000 динара прихода по основу субвенција и осталих прихода из Буџета.

Одобрен износ субвенција, у укупном износу од 40.000.000 динара, ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац искористиће за измирење обавеза према Акционарском друштву „Електропривреда Србије“ Београд за утрошену електричну енергију.



## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за спонзорство, донације хуманитарне активности, спортске активности, репрезентација, реклама и пропаганда су у периоду од 01.01.–31.12.2023. године у оквиру планираних вредности. Средства за исплату репрезентације су планирана у износу од 800.000 динара, а реализована у износу од 605.323 динара. Реклама и пропаганда су планиране у износу од 300.000 динара, а реализована у износу од 125.600 динара.

## 9. ДОБИТ

Предузеће је у свом периоду остварило добит у износу од 21.648 хиљада динара.

## 10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачуноског периода је било 3.331 хиљада динара, док је стање готовине на крају обрачуноског периода 3.562 хиљаде динара.

## 11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупно кредитно задужење на дан 31.12.2023. износи 235.569.694 динара и састоји се из:

1. Дана 04.12.2023. закључен је Уговор о оверном кредиту (Уговор о дозвољеном прекорачењу) са Банком Поштанска штедионица АД број 624113001 прекорачењу на текућем рачуну у износу до 90.000.000 динара. На дан 31.12.2023. износ прекорачења на текућем рачуну износи 73.610.713 динара. Дозвољено прекорачење се одобрава до 15.12.2024. године.
  2. Дана 14.02.2022. године закључен је Уговор о дугорочном кредиту са АМК Банком за финансирање трајних обртних средстава ради обављања делатности у износу од 200.000.000 динара. Кредит се одобрава на период од 36 месеци од дана пуштања кредита у коришћење, са периодом мировања кредита у трајању од три месеца и доспева за плаћање у 33 једнака месечна анuitита, сагласно плану отплате кредита. На дан 31.12.2023. износ кредитне задужености износи 69.600.943 динара.
  3. Обавезе по основу лизинга износе 71.878.038 динара, односно 612.654 евра. Обавезе по основу лизинга се односе на набавку транспортних средстава и грађевинских машина са периодом отплате од 60 месеци. Обавезе по основу лизинга су настале у периоду од 2018. до 2022. године. Обавезе по основу лизинга су у складу са Годишњим Програмом пословања.
- Обавезе по основу лизинга и рата кредита се редовно сервисирају.

## 12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Реализација планираних инвестиција у току 2023. године се извршавала у складу са финансијским могућностима Предузећа.

У периоду 01.01.–31.12.2023. године Предузеће је из сопствених средстава уложило у инвестиције 18.294.896 динара, и то:

1. Вредност опреме је 16.441.103 динара;
2. Вредност грађевинских машина је 1.228.660 динара;
3. Вредност нематеријалних улагања износи 281.946 динара;
4. Вредност пословног инвентара износи 343.297 динара.

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

### 13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕZE И СПОРОВИ

Укупна потраживања на дан 31.12.2023. године износе 1.562.163.560 динара, и обухватају и потраживања преко 1 године која се налазе на исправци потраживања. Наведени износ се односи на потраживања од грађана и привреде за воду, услуге, камате по наведеним потраживањима, потраживања по основу судских трошкова, као и потраживања за воду за грађане за које је склопљен репрограм дуга. Од укупног износа, 178.271.834 динара су потраживања старости до три месеца, 344.566.701 динар су потраживања од 3 до 12 месеци, док 1.039.325.015 динара износе потраживања преко годину дана.

Укупне обавезе на дан 31.12.2023. године износе 936.559.088 динара. Од наведеног износа 373.934.880 динара чине обавезе старости до 3 месеца и односе се на обавезе према добављачима и обавезе за зараде.

Износ од 334.197.086 динара чине обавезе старости од три месеца до 1 године, и обухватају обавезе по основу коришћења дозвољеног прекорачења на текућем рачуну, обавезе за лизинг које доспевају до 1 године, као и обавезе за ПДВ и примљене авансе.

Део обавеза старијих од годину дана износи 228.427.144 динара и обухвата обавезе по основу камата за коришћење вода, дугорочни кредит, као и обавеза за лизинг које доспевају преко једне године.

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

На дан 31.12.2023. године укупан број судских спорова где је Предузеће страна која тужи је 7.201 у укупној вредности од 311.199.871 динара. Спорови се односе на утужење за наплату дуга за комуналне услуге преко јавних извршитеља. Успех у спору се процењује на 75%.

Укупан број спорова где је Предузеће тужена страна је 104 у процењеној вредности од 28.912.790 динара. Спорови се већином односе на накнаде за одузето земљиште, накнаде штете, радне спорове, стицање без основа и остале спорове где је неизвесан исход спора, као и његова трајност.

### III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

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

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

За 2024. годину је изражена потреба увећања финансијских и других показатеља који се односе на увећање планираних прихода и расхода због улагања у изградњу и реконструкцију водоводних и канализационих линија, кућне канализације као и реконструкцију прикључака, јер постојећи степен дотрајалости водоводних и канализационих линија, као и прикључака, је такав да захтева значајан ниво инвестиционих улагања како би систем континуирано могао да функционисао на територији града Крагујевца.

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

Седиште: Индустијска 12, Крагујевац

Претежна делатност: Сакупљање отпада, који није опасан

Матични број: 07337167

ПИБ: 101038993

### I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

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

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

Планску основу за предузимање наведених активности представља Годишњи програм пословања за 2023. годину, број 10-30508 од 14.12.2022. године који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Шумадија Крагујевац и на који је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Решењем број 023-361/22-I на седници одржаној дана 27.12.2022. године. Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања за 2023. годину, број 12-20014 од 09.08.2023. године, на коју је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Решењем број 023-117/23-I на седници одржаној дана 11.08.2023. године, као и Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања Предузећа за 2023. годину који је усвојио Надзорни одбор ЈКП Одлуком бр. 12-31879/1 од 15.12.2023. године, а на коју је Решењем број 023-274/23-XXXII од 25.12.2023. године сагласност дао Привремени орган града Крагујевца.

### II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године обављало активности које су планиране Годишњим програмом пословања за 2023. годину, а које се односе на несметано пружање прописаног и уговореног квалитета комуналних услуга.



## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године остварило укупан приход у износу од 3.003.415 хиљада динара, што представља степен реализације од 94% у односу на планиране укупне приходе у износу од 3.187.300 хиљада динара.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	%
Пословни приходи	3.137.800	2.964.710	94%
Финансијски приходи	25.500	12.025	47%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	9.000	14.848	165%
Остали приходи	15.000	11.832	79%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>3.187.300</b>	<b>3.003.415</b>	<b>94%</b>

Табела 1: План и реализација прихода за период 01.01.-31.12.2023. године

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

- приходи од продаје робе на домаћем тржишту, који су реализовани у укупном износу од 17.080 хиљада динара, и односе се на приходе од продаје секундарних сировина, посуда за одлагање комуналног отпада и остале робе;
- приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у износу од 2.882.858 хиљада динара, што представља 97% реализације планираних прихода. Наведени приходи односе се на приходе од продаје комуналних услуга правним и физичким лицима, услуга делатности јавне епигијене, зеленила и сигнализације;
- приходи од активирања учинака и робе у износу од 5.817 хиљада динара;
- остали пословни приходи, који су реализовани у укупном износу од 58.955 хиљада динара и чине 44% планираних осталих пословних прихода који износе 133.400 хиљада динара. Остали пословни приходи односе се на приходе од закупнина пијачних тезги, приходе од споредног промета на име комуналних услуга и др. Степен реализације ових прихода нижи је у односу на планирани из разлога што су приходи од закупнина на пијачима смањени услед реконструкције зелене пијаче "Центар". Такође остале пословне приходе чине и субвенција од стране града као возача, у износу од 9.663 хиљаде динара, захваљујући којим је ЈКП Шумадија Крагујевац, набавила три возила за контролу и наплату парковања путем мобилног видео надзора.

Финансијски приходи реализовани су у мањем обиму у односу на план и износе 12.025 хиљада динара, што у односу на планираних 25.500 хиљада динара, износи 47% реализације планиране вредности. Основне изворе финансијских прихода чине:

- приходи од камата (од трећих лица), који су реализовани у укупном износу од 11.123 хиљада динара и односе се на приходе од редовних камата трећим лицима (купцима) по потраживањима из дужничко – поверилачких односа. Наведени приходи реализовани су у мањем обиму од планираног, што указује да за потраживања од купаца постоји већа доцња. Реализација остварених прихода од камата износи 53% у односу на план;

- позитивне курсне разлике и позитивni ефекти валутне клаузуле – који су реализовани у износу од 902 хиљаде динара.

Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха – реализоване у износу од 14.848 хиљада динара, у односу на планираних 9.000 хиљада динара.

Остали приходи за период 01.01. – 31.12.2023. године реализовани су у износу од 11.832 хиљаде динара, што представља степен реализације од 79% у односу на планирани износ од 15.000 хиљада динара.

Предузеће је у периоду од 01.01.–31.12.2023. године остварило укупне расходе у износу од 2.770.230 хиљада динара, што представља степен реализације од 89% будући да су за наведени период, планирани расходи у износу од 3.098.835 хиљада динара.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01. - 31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	%
Пословни расходи	3.015.035	2.641.442	88%
Финансијски расходи	41.800	66.183	158%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	9.000	0	0
Остали расходи	33.000	62.605	190%
Порески расход период	0	0	0
<b>Укупни расходи:</b>	<b>3.098.835</b>	<b>2.770.230</b>	<b>89%</b>

Табела 2: План и реализација расхода за период 01.01. - 31.12.2023. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 2.641.442 хиљада динара чине 95% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који износе 1.164.134 хиљада динара, као и трошкови производних услуга у износу од 810.714 хиљада динара.

Финансијски расходи реализовани су у износу од 66.183 хиљада динара, а односе се у највећој мери на расходе камата по основу кредита код пословних банака и финансијског лизинга (65.087 хиљада динара). С обзиром на то да је највећи део задужености предузећа код пословних банака и друштава за финансијски лизинг уговорен у валути ЕУР, предузеће на дан извештаја евидентира позитивне, односно негативне ефекте валутне клаузуле и курсне разлике применом средњег курса евра Народне банке Србије на дан извештаја, које су и условиле повећање ове категорије расхода. У наведеном извештајном периоду остварени су и остали финансијски расходи у износу од 1.095 хиљада динара.

Остали расходи, који се односе на трошкове спорова, накнаде штете према трећим лицима, трошкове утужења и слично, реализовани су у укупном износу од 62.605 хиљада динара и представљају остварење од 190% у односу на планирање.

По основу промене рачуноводствене политике и исправки грешака из ранијег периода у четвртм кварталу 2023. године реализовани су расходи у износу од 91.780 хиљада динара (исправке грешака на залихама, ПДВ-у и сектору гробља, као и судски спорови ранијих периода), а који нису планирани Годишњим програмом пословања.

Предузеће је за четврти квартал 2023. године планирало добитак пре опорезивања и нето добитак у износу од 88.465 хиљада динара. Добитак из редовног пословања пре опорезивања, као разлика укупно остварених прихода и расхода у пословању предузећа, реализован је у износу од 233.185 хиљада динара. Будући да у посматраном извештајном периоду Предузеће није остварило



издатка по основу пореског расхода, а даје имало исправку грешака из ранијих периода у износу од 91.780 хиљада динара, остварен је нето добитак у износу од 141.405 хиљада динара

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТ	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација 31.12.2023.	01.01.- 31.12.2023.
Пословни добитак	122.765	323.288	
Губитак из финансирања	-16.300	-54.158	
Приходи/Расходи од усклађивања вредности имовине	0	14.848	
Добитак/Губитак из редовног пословања пре опорезивања	86.465	233.185	
Расходи промене рач.политика и исправка грешака из ранијих периода	0	91.780	
Порески расход периода	0	0	
Нето добитак	86.465	141.405	

Табела 3: Нето добитак/губитак

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.12.2023. године приказује вредност имовине, потраживања и обавеза Предузећа.

Укупна актива исказана у билансу стања на дан 31.12.2023. године представља вредносни израз средстава предузећа по намени и њена структура приказана је у наредној табели.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Стална имовина	2.936.508	2.842.225	97%
Обртна имовина	518.396	709.739	137%
Одложена пореска средства	0	0	0
Укупна актива:	3.452.904	3.551.964	103%

Табела 4: Структура актива на дан 31.12.2023. године

Актива Предузећа на дан 31.12.2023. године има вредност 3.551.964 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.12.2023. године износи 2.842.225 хиљада динара, што представља 80% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 2.787.533 хиљаде динара чине највећи део сталне имовине и представљају 98% сталне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.12.2023. године износи 709.739 хиљаде динара, што представља 20% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине,

потраживања по основу продаје (купци у земљи) имају највеће учешће у обортној имовини од 41%. Иста износе 289 212 хиљада динара и испод су планираног нивоа (333 675 хиљада динара).

Укупна пасива на дан 31.12.2023. године има вредност 3.551.964 хиљада динара и представља вредносни израз обавеза предузећа по рочности. Пасиви чине следеће позиције: капитал, дугорочне резервисања и дугорочне обавезе, одложене пореске обавезе, дугорочни одложени приходи и примљене донације и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	%
Капитал	1.446.568	1.704.509	118%
Дугорочне резервисања и обавезе	609.196	653.732	72%
Одложене пореске обавезе	37.696	58.453	155%
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	248.618	222.693	90%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	810.814	912.480	113%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>3.452.890</b>	<b>3.551.964</b>	<b>103%</b>

Табела 5: Структура пасиве на дан 31.12.2023. године

Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 48% укупне пасиве; а односи се на: основни капитал, позитивне ревалоризационе резерве и нерезализоване добитке по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата, нерезализоване губитке по основу картија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређеног добитка ранијих година и нераспоређеног добитка текуће године.

Дугорочна резервисања и обавезе реализоване су 72% у односу на план и износе 653.732 хиљада динара, што представља 18% укупне пасиве Предузећа. Наведена позиција пасиве обухвата резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, као што су јубиларне награде, отпремнине за одлазак у пензију и др, резервисања за судске трошкове и обавезе по основу дугорочних кредита и финансијског лизинга.

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

Дугорочни одложени приходи и примљене донације, остварене су у износу од 222.693 хиљада динара и за 10% су испод планираних вредности.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе реализоване су 113% изнад вредности која је планирана за посматрани извештајни период и износе укупно 912.480 хиљада динара, што чини 26% укупне пасиве. У структури краткорочних обавеза највеће је учешће обавеза из пословања које се односе на обавезе према добављачима за услуге и робу која нису доспела за плаћање на дан 31.12.2023. године, као и на остале обавезе из пословања.

#### Рацио показатељи

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

1. Рацио дугорочне задужености = дугорочни дуг/(дугорочни дуг+основни капитал) = 0.50

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

2. Рацио новчане ликвидности = (готовина + ликвидне ХОВ) / текуће обавезе = 0,25

Исказана вредност наведеног рација показује да предузеће не располаже довољним износом ликвидних средстава за покриве краткорочних обавеза, односно сваки динар краткорочних обавеза покриван је са свега 0,25 динара новчаних средстава.

3. Коефицијент обрта имовине = приходи од продаје / просечна укупна имовина = 0,76. Вредност коефицијента обрта имовине од 0,76 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,76 динара нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине побољшана у односу на предходни извештајни период.

4. Рацио профитабилности = нето добит / приходи од продаје = 0,05

Исказана вредност рација профитабилности показује да је Друштво на 1 динар остварених прихода од продаје остварило свега 0,05 динара нето добити.

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

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01. – 31.12.2023. године остварило укупан прилив готовине у износу од 3.618.711 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 86% представљају приливи готовине из пословних активности – 3.212.165 хиљада динара, који се односе на:

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

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	%
Приливи готовине из пословних активности	2.994.000	3.212.165	107%
Приливи готовине из активности инвестирања	3.000	0	0%
Приливи готовине из активности финансирања	420.100	406.546	97%
Свега прилив готовине:	2.417.100	3.618.711	106%



Табела 6: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.12.2023. године.

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

- 1) Продаје и примљених аванса – 3.166.896 хиљада динара (планирано 2.940.000 хиљада динара) и чине 108% реализације.  
Овом позицијом обухваћени су приливи из редовних активности, које обухватају приливе по основу наплате потраживања од свих категорија купца.
- 2) Примљене камате из пословних активности – 3.073 хиљада динара и чине 17% планираних 18 хиљада динара. Ниска реализација прилива по основу камата из редовног пословања у корелацији је са активностима наплате потраживања редовним и ванредним путем (утужења код извршитеља, судски спорови и сл.)
- 3) Остали приливи из редовног пословања – 42.186 хиљада динара и чине 117% планираних (36.000 хиљада динара).

Приливи готовине из активности инвестирања планирани су у износу од 3.000 хиљада динара, али у посматраном извештајном периоду нису реализовани.

Приливи готовине из активности финансирања чине 11% укупних прилива, а остварени су у износу од 406.546 хиљада динара и у односу на планирану вредност, износе 97%.

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. - 31.12.2023. године остварило укупан одлив готовине у износу од 3.678.307 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине, највећи део (86%), представљају одливи готовине из пословних активности.

Одливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 3.180.787 хиљада динара и у односу на планирану вредност (2.885.394 хиљада динара), већи су за 10%. Поменути одливи састоје се од исплата обавеза из редовног пословања, и то исплате обавеза према добављачима (1.868.480 хиљада динара), исплате зарада, накнаде зарада и осталих личних расхода запосленима (1.164.134 хиљада динара), плаћене камате у земљи у износу од 77.843 хиљада динара и одливи по основу осталих јавних прихода у износу од 70.330 хиљада динара.

Одливи готовине из активности инвестирања чине 2% укупних одлива готовине, а остварени су у износу од 80.650 хиљада динара, односно 42% планиране вредности на тој позицији (190.000).

Одливи готовине из активности финансирања остварени су 97% у односу на планиране вредности (остварено 416.870 хиљада динара, а планирано 427.920 хиљада динара) и чине 11% укупних одлива готовине. Ова категорија одлива готовине односи се на отплату дугорочних и краткорочних кредита у складу са планом отплате за посматрани извештајни период 2023. године.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	%
Одливи готовине из пословних активности	2.885.394	3.180.787	110%
Одливи готовине из активности инвестирања	190.000	80.650	42%
Одливи готовине из активности финансирања	427.920	416.870	97%
<b>Свега одлива готовине:</b>	<b>3.503.314</b>	<b>3.678.307</b>	<b>105%</b>

Табела 7: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.12.2023. године.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2023. - 31.12.2023. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 59.596 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине, које је износило 175.076 хиљада динара, готовина на крају обрачуноског периода износи 115.480 хиљада динара, што представља стање готовине на рачунима код банака на дан 31.12.2023. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.12.2023. године укупно износе 1.165.037.174 динара у односу на планираних 1.231.035.000 динара, односно проценат реализације плана износи 95%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном извештајном периоду износила 839.090.717 динара, и представља 88% укупних трошкова запослених. По кадровској евиденцији на дан 31.12.2023. године укупан број запослених је 638, од чега је 609 запослених у радном односу на неодређено време, а 29 запослених у радном односу на одређено време.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01. – 30.09. 2023. године:

Трошкови запослених	План 2023.	у динарима	
		Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана 2023.
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	952.477.759	839.090.717	88%
Накнаде по уговору о депу	250.000	233.684	93%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.100.000	0	0%
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	480.000	235.294	49%
Накнаде члановима надзорног одбора	950.000	888.889	94%
Превоз запослених на посао и са посла	20.480.000	18.813.277	92%
Дневнице на службеном путу	500.000	313.137	63%
Накнаде трошкова на службеном путу	450.000	322.577	72%
Отпремина за одлазак у пензију	1.500.000	1.656.070	110%
Јубиларне награде	3.000.000	893.445	30%
Помоћ радницима и породици радника	4.000.000	4.394.745	110%
Стипендије	0	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	10.000.000	4.220.187	42%
Трошкови ангажовања запослених преко агенције	234.347.241	293.071.732	125%
Трошкови стручног усавршавања	500.000	903.420	181%
<b>Укупно:</b>	<b>1.231.035.000</b>	<b>1.165.037.174</b>	<b>0,95</b>

Табела 6: План и реализација трошкова запослених за период 01.01.-31.12.2023. године



Од свих наведених трошкова запослених, највеће прекорачења у односу на планску категорију, настало је код трошкова стручног усавршавања (81%), трошкова ангажовања запослених преко агенције и то прекорачење износи 13%, помоћи радницима и породици радника. Такође, као и код отпремнина за одлазак у пензију, где прекорачење износи 10%.

Предузеће у периоду од 01.01.до 31.12.2023. године није остварило прекорачења по основу исплате зарада запослених, превоза запослених на посао и са посла, дневница и накнаде трошкова на службеном путу, накнада члановима Надзорног одбора и јубиларних награда.

## **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

На дан 30.09.2023.године укупан број запослених на неодређено време био је 562. У четвртном кварталу престао је радни однос за 2 запослених на неодређено време и то: 1 особа је отишла у старосну пензију, 1 запослени је имао трајни губитак радне способности. У посматраном кварталу, ЈКП Шумадија је на неодређено време запослила 49 особа, по основу Комисије за давање сагласности, односно Владе. Из наведеног закључујемо да у ЈКП Шумадији, 31.12.2023. укупан број запослених на неодређено време износи 609.

Укупан број запослених на одређено време на дан 30.09.2023.године био је 24. У четвртном кварталу, радни однос на одређено време је престао за 13 запослених услед истека рока уговора за 5 особа, док је 8 радника променило статус запослења са одређеног на неодређено време. На одређено време је по основу закључка Градског већа, примљено 18 радника. У складу са наведеним укупан број запослених на одређено време, на дан 31.12.2023. године износи 29.

На дан 31.12.2023.године, нема ангажованих по основу уговора (ван радног односа).

## **6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА**

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

## **7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

ЈКП Шумадија Крагујевац је према Годишњем програму пословања за 2023. годину број 10-30508 од 14.12.2022. године и Програмом о изменама и допунама Годишњег програма пословања број 12-20014 од 09.08.2023. године, планирала субвенције од Оснивача у износу од 36.000.000,00 динара, а износ реализованих субвенција износи 26.646.780,00 динара. Намена субвенција је за набавку система за контролу и наплату путем мобилних оператера („Око Соколово“), као и за куповину мултифункционалног возила за одржавање зеленила.

У трећем кварталу, из буџета града, пренето је 9.663.000,00 динара за набавку 3 возила за систем за контролу и наплату паркирања путем мобилног видео надзора (око соколово).

У посматраном кварталу, ЈКП Шумадија Крагујевац је пренето 16.983.780,00 динара за набавку опреме – мултифункционалног возила, односно поливачице.

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

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

Позиција која се односи на неке издатке за **рекламу и пропаганду** у већем износу је реализована ( 1.078.200,00 динара) у односу на планирну (900.000,00 динара) због израде промотивног и аудио видео материјала за ЈКП Шумадија Крагујевац (у првом кварталу), како би се на што бољи начин приближило односно презентовало функционисање предузећа и обављање пословних активности након статусних промена - припајања предузећа и обједињавања великог броја делатности.

Предузеће ЈКП Шумадија је планирало да у 2023.години утроши 850 хиљада динара за репрезентацију, а реализован износ је 1.096.979 динара, док је за спортске активности утрошило 146.182 хиљада динара, што је изнад планиране вредности (80.000,00 динара).

## 9. ДОБИТ

Предузеће је период 01.01.-31.12.2023.године завршило са позитивним резултатом, односно оствареном нето добитком у износу од 141.405 хиљада динара, док је планиран износ 86.465 хиљада динара нето добитка.

## 10. ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачуноског периода 01.01.2023. године износи 175.078.428,62 динара, док стање готовине на крају четвртог квартала тј. 31.12.2023. године износи 115.479.755,85 динара.

## 11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупан износ кредитне задужености Предузећа на дан 31.12.2023. године износи 837.686.847 динара, од чега

- за финансирање текуће ликвидности – 222.630.030,00 динара;
- за финансирање капиталних пројеката – 615.256.817,00 динара.

## 12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У четвртном кварталу 2023. године ЈКП Шумадија Крагујевац реализовало је инвестиције у износу од 55.973.369,70 динара које се односе на:

- Набавку мултифункционалног возила-поливачица у износу од 16.983.780,00 динара из средстава субвенција

- Преу привремену ситуацију за надстрешницу (прва фаза реконструкције тржнице) у износу од 38.989.589,70 динара

У складу са Законом о ЈН донета је Одлука о додаци Уговора дана 24.05.2023. године, а након тога ЈКП Шумадија Крагујевац (као наручилац) дана 08.06.2023. године закључило је Уговор о јавној набавци - Извођење радова за завршетак изградње нове надстрешнице у склопу градске тржнице зелена пијаца „Центар“ у Крагујевцу са изабраним најповољнијим извођачем радова, односно ГМЛ Инжењеринг-ом, Крагујевац. Даном 08.12.2023. године Градска управа за имовинске послове, урбанизам, изградњу и озаконјење, донело је Решење којим се одобрава употреба изграђене надстрешнице у склопу градске тржнице.

### 13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕZE И СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће на дан 31. 12. 2023. године, има укупна потраживања у износу од 567.526.395 динара, док стање обавеза износи 543.941.193 динара. У структури потраживања, највећи део чине потраживања до 3 месеца, а што се обавеза тиче, предузеће највише има краткорочних обавеза. Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац има 1.738 судских спорова, од којих се у 97 појављује као тужена страна, а у 1.641 спора као страна која тужи.

### III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

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

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

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

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

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

Седиште: Крагујевац, улица Николе Пашића 6

Претежна делатност : 4211-изградња путева и аутопутева



Матички број:20026774

ПИБ 103810162

## I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

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

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

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

Скупштина града Крагујевца је на седници одржаној дана 27.12.2022.године донела Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања за 2023.годину број 023-370/22-1

Скупштина града Крагујевца је на седници одржаној дана 16.06.2023.године донела Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања за 2023. Годињу Решењем број 023-01/23-1.

## I ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године остварило укупан приход у износу од 16.970 хиљада динара. Укупно планирани приход за период 01.01 - 31.12.2023.године износио је 18.500 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 92%. Приходи су остварени на основу Закона о накнадама за коришћење јавних добара („Сл.гласник РС, број 96/2018,49/2019 и 86/2019-усплаћени дин.изм. - поглавље XII). Специфичност ситуације у којој се налази ЈП Путеви Крагујевац од 01.01.2022.године огледа се у чињеници да је делатност управљања пута са тог предузећа преусмерена на ЈКП Шумадију Крагујевац. Самим тим ЈП Путеви су остали без највећег извора прихода, те зато мала реализација прихода из обављања основне делатности.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Пословни приходи	18.000	16.044	89%
Остали приходи	500	926	185%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>18.600</b>	<b>16.970</b>	<b>92%</b>

Табела 17: План и реализација прихода за период 01.01.-31.12.2023. године

Највеће учешће у укупном приходу која је остварен имају пословни приходи и то у износу од 16.044 хиљада динара или 94,54%. Ове пословне приходе чине Остали пословни приходи у износу од 16.044 хиљаде динара. Од ових прихода субвенције оснивача износе 16.044 хиљаде динара или 100%.

У укупним приходима учешће имају и остали приходи и то 926 хиљада динара и чине 5,46% укупних прихода, планираних у износу од 500 хиљада динара. Односе се на наплаћене приходе од судских спорова, који нису могли бити планирани па је реализација 185%.

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године остварило укупне расходе у износу од 16.986 хиљада динара. Укупно планирани расход за наведени период износио је 18.552 хиљаде динара, што значи да је реализација укупног расхода на нивоу од 92% од планираних.

у хиљадама динара			
РАСХОДИ	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Пословни расходи	18.452	16.985	92%
Финансијски расходи	100	1	1%
<b>Укупни расходи:</b>	<b>18.552</b>	<b>16.986</b>	<b>92%</b>

Табела 18: План и реализација прихода за период 01.01.-31.12.2023. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 16.985 хиљада динара чине 99,99% укупних расхода. У пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (група 52) који износе 12.292 хиљаде динара (а планирано је 13.179 хиљада динара) и представљају 72,37% пословних расхода. Трошкови материјала, горива и енергије од планираних 940 хиљада динара реализовани су у износу од 667 хиљада динара (71%) и чине 3,93% пословних расхода. Трошкови амортизације од планираних 650 хиљада динара реализовани су у износу од 798 хиљада динара (123%) и чине 4,70% пословних расхода. Трошкови производних услуга су од планираних 819 хиљада динара, реализовани у износу 650 хиљада динара (79%) и чине 3,83% пословних расхода. Нематеријални трошкови са реализацијом од 2.578 хиљада динара од планираних 2.955 хиљада динара, учествују са 15,17% у пословним расходима. Остварени пословни губитак за период 01.01.-31.12.2023.године износи 941 хиљаду динара, а планиран је губитаку износу од од 452 хиљаде динара.

Финансијски расходи планирани су у износу од 100 хиљада динара, а реализација је 1 хиљада динара и чине 0,01% укупних расхода.

Предузеће је у периоду 01.01.-31.12.2023.године остварило нето губитак у износу од 16 хиљада динара, а планирало је нето губитак у износу од 52 хиљаде динара.



## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.12.2023. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има.

у хиљадама динара			
АКТИВА	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Стална имовина	32.660	31.843	97%
Обртна имовина	6.236	2.492	40%
Укупна актива:	38.896	34.335	88%

Табела 19: Структура активе на дан 31.12.2023. године

Актива Предузећа на дан 31.12.2023. године има вредност 34.335 хиљада динара што у односу на планираних 38.896 хиљада динара представља реализацију од 88%, а састоји се од сталне имовине и обртне имовине.

Вредност сталне имовине на дан 31.12.2023. године износила је 31.843 хиљаде динара, што представља 92,74% укупне имовине, што у односу на планираних 32.660 хиљада динара представља реализацију од 97%. Некретнина, постројења и опрема у вредности од 31.545 хиљада динара чине 99,06% сталне имовине, а нематеријална имовина у износу од 298 хиљада динара чини 0,94% сталне имовине. У оквиру све позиције биланса стања, најзначајнија је вредност земљишта и грађевинских објеката 31.167 хиљада динара, а чине је још постројења и опрема 111 хиљада динара и остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми 267 хиљада динара.

Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.12.2023. године износила је 2.492 хиљаде динара, што у односу на планираних 6.236 хиљада динара представља реализацију од 40%, а представља 7,26% укупне имовине. Највеће учешће у обртној имовини имају остала краткорочна потраживања која износе 2.294 хиљаде динара (од планираних 479 хиљада динара), односно 92,06% обртне имовине. Остала краткорочна потраживања чине потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса 1.169 хиљада динара и остала потраживања 1.125 хиљада динара. Обртну имовину чине још залихе у износу од 191 хиљаду динара (7,67%) и готовина и готовински еквиваленти у износу од 7 хиљада динара (0,28%).

Пасива Предузећа на дан 31.12.2023. године има вредност 34.335 хиљада динара што у односу на планираних 38.896 хиљада динара представља реализацију од 88%, а чине је следеће позиције: дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе, краткорочна резервисања и краткорочне обавезе. Предузеће је остварило и губитак изнад висине капитала.

У хиљадама динара			
ПАСИВА	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Капитал	3.071	0	0%
Дугорочне резервисања и обавезе	3.326	3.326	100%
Одложене пореске обавезе	310	310	100%
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	32.189	35.736	111%

Губитак изнад висине капитала	0	5.037	
Укупна пасива:	38.896	34.335	88%

Табела 20: Структура пасиве на дан 31.12.2023. године

Капитал је планиран у износу од 3.071 хиљаду динара, али је остварен губитак изнад висине капитала.

Дугорочна резервисања и обавезе која су планирана и реализована у износу од 3.326 хиљада динара (100%), представљају резервисања за трошкове судских спорова и чине 9,69% укупне пасиве.

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

Највећи део пасиве се односи на краткорочна резервисања и краткорочне обавезе. Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су планирана на нивоу 32.189 хиљада динара, а стање краткорочних обавеза на дан 31.12.2023. године износи 35.736 хиљада динара (реализација је 111%) и односе се у највећем проценту на обавезе из пословања, тј. обавезе према добављачима у земљи и то 27.228 хиљада динара. Чине их још остале краткорочне обавезе у износу од 7.965 хиљада динара и примљени аванси, депозити и кауције у износу од 543 хиљаде динара.

Губитак изнад висине капитала није био планиран, а остварен је у износу од 5.037 хиљада динара.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године остварило укупан прилив готовине у износу од 16.639 хиљада динара, а планирана вредност на тој позицији износи 18.300 хиљада динара, тј. реализација је 91%. Од тога, 100% представљају приливи готовине из пословних активности, Приливи готовине из пословних активности у највећој мери потичу од средстава субвенција (чак 97%), а не од прилива од вршења основне делатности.

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

У хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	18.300	16.639	91%
Приливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Приливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>18.300</b>	<b>16.639</b>	<b>91%</b>

Табела 21: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.12.2023. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године остварило укупан одлив готовине у износу од 16.668 хиљада динара, што представља 91% у односу на планираних 18.288 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 99,44% представљају одливи готовине из пословних активности у износу од 16.574 хиљада динара, а 0,56% одливи готовине из активности финансирања у износу од 94 хиљаде динара.

У хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	18.168	16.574	91%
Одливи готовине из активности инвестирања	0	0	0%
Одливи готовине из активности финансирања	100	94	94%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>18.268</b>	<b>16.668</b>	<b>91%</b>

Табела 22: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.12.2023. године

Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплату зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, који у периоду 01.01.-31.12.2023. године укупно износе 12.292 хиљада динара, што чини 74,16%, одлива готовине из пословних активности. Чине их још и исплата добављачима и дати аванси у земљи у износу од 4.281 хиљаду динара и чини 25,83% одлива готовине из пословних активности и плаћене камате у земљи 1 хиљаду динара и чине 0,01% одлива готовине из пословних активности.

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

Предузеће је планирало одливе из активности финансирања од 100 хиљада динара, а остварило 94 хиљаде динара (94%). Одливи из активности финансирања у потпуности се односе на остале обавезе.

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.2023. до 31.12.2023. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 29 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине 01.01.2023. године, које је износило 36 хиљада динара, произилази да је крајње стање готовине на дан 31.12.2023. године износило 7 хиљада динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 31.12.2023. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.-31.12.2023. године укупно износе 12.291.662 динара у односу на планираних 13.294.693 динара, односно проценат реализације плана износи 92%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у извештајном периоду укупно износила 11.202.611 динара, и представља 91,14% укупно реализованих трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2023. године износи укупно 6 запослених, од чега је 4 запослена у радном односу на неодређено време, а 2 запослена у радном односу на одређено време. Остали запослени су од 01.01.2022. године из ЈП Путава упућени у ЈКП Шумадију која сада обавља делатност управљача пута.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у току периода 01.01.-31.12.2023. године:

У динарима			
Трошкови запослених	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	11.982.673	11.202.611	94%
Накнаде члановима надзорног одбора	725.000	782.407	108%



Превоз запослених на посао и са посла	210.000	158.089	75%
Накнаде трошкова на службеном путу	10.000	0	0%
Помоћ радницима и породици радника	120.020	0	0%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	150.000	146.575	98%
Трошкови стручног усавршавања запослених	117.000	0	0%
<b>Укупно:</b>	<b>13.294.693</b>	<b>12.291.682</b>	<b>92%</b>

Табела 23: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.12.2023. године

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.09.2023. године у ЈП „Лутеви“ је било укупно 6 запослених, од којих 4 запослена у радном односу на неодређено време и 2 запослена у радном односу на одређено време. У току извештајног периода није дошло до промене у кадровској структури тако да је на дан 31.12.2023.године у Предузећу било укупно 6 запослених, од чега:

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

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године није било одступања од планираних вредности за исплату зарада (нето и бруто).

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Програмом распоређивања субвенција из буџета Града, јавним предузећима и привредним друштвима у 2023.години ("Службени лист града Крагујевца", број 37/22, 5/23, 7/23, 9/23, 19/23, 22/23, 25/23 и 34/23), као и Годишњим програмом пословања Предузећа за 2023. годину број 05-918 од 14.12.2022.године и Програмом о изменама и допунама годишњег програма пословања број 05-202 од 08.06.2023. године је предвиђено коришћење средстава субвенција у укупном износу од 16.000.000 динара. Програмом о изменама посебног програма коришћења субвенција из буџета града Крагујевца број 05-622 од 18.12.2023. године за IV квартал 2023.године планирно 16.000.000 динара, док је пренети износ 16.043.839 динара. Од пренетих средстава реализован је укупан износ субвенција и то 16.043.839 динара. Није било неутрошених средстава. Средства су утрошена за предвиђене намене и није било ненамског утrophка.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У четвртном кварталу није било трошења средстава за посебне намене, иако је било планом предвиђено 50.000 динара за трошкове репрезентације.

## 9. НЕТО ДОБИТ

Предузеће је у 2022. години пословало са губитком, те није било расподеле добити у току 2023.године. И у 2023.години је предузеће пословало са губитком и то у износу од 16 хиљада динара.



## 10. ГОТОВИНА

Стање готовине 31.12.2022.године је износило 35.960,95 динара, а стање 31.03.2023. године износило је 18.795,82 динара. На крају другог квартала стање готовине износило је 18.120,21 динара, стање готовине на крају трећег квартала износило је 17.594,61 динар, док је на дан 31.12.2023. године 7.300,48 динара.

## 11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

У четвртном кварталу, као ни у целој 2023.години, није било кредитног задужења.

## 12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У четвртном кварталу, као ни у целој 2023.години, нису планирана средства за инвестиционо улагање па није било ни реализованих инвестиција.

## 13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СПОРОВИ

Потраживања се односе се на услуге извршене у предходним годинама и укупно износе 2.294.000 динара и сва се односе на потраживања дука од 12 месеци и односе се на потраживања из предходних година по судским пресудама и преплаћеним порезима.

Обавезе на крају IV квартала износе 33.007.986 динара и обухватају дуговања према добављачима, обавезе по основу камата и остале обавезе за камате и трошкове финансирања. Највећи део чине дугорочне обавезе 32.554.187 динара.

Међу највећим повериоцима су ОДС-ЕПС према коме обавеза износи 17.217.828,49 динара, камата 4.317.450,96 динара, што укупно износи 21.535.279,45 динара, а која се односи на период 2005-2012 године.

Предузеће има укупно 34 спора и то: 19 спорова у којима тужи, а 15 спорова у којима је тужена страна. Укупна вредност спорова у којима је предузеће тужена страна је 325.929.757 динара.

## III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

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

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

Седиште: Крагујевац, улица Краља Петра I 23

Претежна делатност : 71.11 - архитектонска

Матични број: 07165882

ПИБ 101577522

## I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

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

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

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

Годишњи програм пословања ЈП Урбанизам Крагујевац за 2023.годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 13.12.2022.године Одлуком број V-2553/2. Решењем број 023-367/22-I дана 27.12.2022.године Скупштина града Крагујевца дала сагласност што је објављено и у Службеном гласнику РС.

Надзорни одбор предузећа је донео Измену Годишњег програм пословања за 2023. годину на седници одржаној дана 02.06.2023. године. Одлуком број V 1062/2. Скупштина града Крагујевца донела је Решење о давању сагласности на Измену Годишњег програма пословања ЈП Урбанизам – Крагујевац за 2023. годину број 023-63/22-I од 16.06.2023. године.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈП Урбанизам – Крагујевац је у периоду 01.01.-31.12.2023.године обављало послове са градском управом за развој и инвестиције везане за израду планске и пројектно техничке документације и то: Услуга стручно техничког надзора над извођењем редова и израда геодетских пројеката, пројеката парцелације/препарцелације, урбанистичких пројеката и израде КТП, док смо на екстерном тржишту закључили уговоре за израду ПДР за део насеља Каленићки грњавор и заштићеног подручја манастира Каленић и израда ПГР за неуређено место Рековац са општинском управом Рековац, израда ПДР комерцијално пословне зоне Шавац – Баточина са Буро транс ДОО из Баточине, израда ИДР, ПГД и ПЗИ за изградњу дела улице Браће Николић за потребе Сунца Маринковић ДОО, услуга израде документ менаџмента за постављање саобраћајне сигнализације на посебним паркиралиштима за потребе ЈКП Шумадија, Крагујевац, Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре. Израда ППППН специјалног резервата природе Ртањ, Општинска управа општине Аранђеловац израда пројекта измене ПП општине Аранђеловац, Према ГУ за развој и инвестиције – израда измене и допуна дела ПДР Парк језеро Бубањ и израда планске документације за израду измене и допуна дела ПДР дела радне зоне Крагујевац и зоне пословања – Сервис 2 у Крагујевцу – Тодорчево, израда измене и допуна ПДР дела радне зоне I индустријска зона Крагујевац и радне зоне II Леленица – складишни центар – теретни терминал, измена и допуна дела друге измене и допуна дела ПДР Институт за стрна жита – радна зона Феникс, израда техничке документације за трансформацију улице Црвеног барјана у Крагујевцу у пешачко-партерну површину, израда програма локација тезги, постављање привремено монтажно/демонтажних објеката киоска на јавној површини и програма локација такси стајалишта.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је за периоду 01.01.-31.12.2023.године остварило укупан приход у износу од 83.142 хиљада динара. Планирани приход за наведени период износио је 106.527 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 78%.Остварени приход је испод очекиваног због комплексности израде планских докумената као и израде пројектно техничке документације.Обзиром да се ЈП Урбанизам – Крагујевац бави израдом планских докумената као и пројектно техничке документације које захтевају одређено време реализације као и усвајање истих од комисија за планове предузеће је постигло задовољавајући резултат за четврти квартал.

у хиљадама динара

ПРИХОДИ	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Пословни приходи	105.497	82.558	78%
Финансијски приходи	730	466	64%
Остали приходи	300	118	39%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>106.527</b>	<b>83.142</b>	<b>78%</b>

Табела 24: План и реализација прихода за период 01.01.-31.12.2023.године

Највеће учешће у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи у износу од 82.558 хиљада динара, и то приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, који чине скоро 100% пословног прихода. Ове пословне приходе чине: приходи по основу уговора склопљених са Градском управом града Крагујевца и приходи по основу уговора склопљених са екстерним купцима учествовањем на тендерима. Финансијски приходи су планирани у износу од 730 хиљада динара, а остварени у износу од 466 хиљада динара (64% реализације).Остали приходичине камате од Адико банке по основу овернајт депозита и планирани су у износу од 300 хиљада динара, а остварени у износу од 118 хиљада динара (39% реализације).

Предузеће је за периоду 01.01.-31.12.2023.године остварило укупне расходе у износу од 76.565 хиљада динара.Планирани расход за наведени период износио је 106.143 хиљада динара, што значи да реализација укупног расхода износи 72%.

у хиљадама динара

РАСХОДИ	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Пословни расходи	105.378	76.221	72%
Финансијски расходи	200	53	27%
Остали расходи	565	291	52%
<b>Укупни расходи:</b>	<b>106.143</b>	<b>76.565</b>	<b>72%</b>

Табела 25: План и реализација расхода за период 01.01.-31.12.2023.године

Пословни расходи предузећа износе 76.221 хиљада динара, што представља 72% од планираних 105.378 хиљада динара. Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који чине 80% пословних расхода или 60.953 хиљада динара.

На основу изнетих образложења пословних прихода и расхода и њихових износа Предузеће у 2023.години послује са пословним добитком од 8.937 хиљада динара, а планирало је пословни добитак од 119 хиљада динара. Предузеће је у извештајном периоду остварило добитак из



финансирања у износу од 413 хиљада динара, а планиран једобитак од 530 хиљада динара. С тим у вези, Предузеће је за поменути период остварило нето добитак у износу од 6.577 хиљада динара, а планиран је добитак у износу од 384 хиљада динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.12.2023. године приказује вредност имовине Предузећа, као и свих обавеза и потраживања која Предузеће има.

у хиљадама динара

АКТИВА	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Стална имовина	147.704	83.618	57%
Обртна имовина	19.396	54.322	280%
<b>Укупна актива:</b>	<b>167.100</b>	<b>137.940</b>	<b>83%</b>

Табела 26. Структура активе на дан 31.12.2023. године

Активa Предузећа на дан 31.12.2023. године има вредност 137.940 хиљаде динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине на дан 31.12.2023. године износила је 83.618 хиљаде динара, што представља 61% укупне имовине. Вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.12.2023. године износила је 54.322 хиљаде динара, што представља 39% укупне имовине. Пасива Предузећа на дан 31.12.2023. године има вредност 137.940 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на капитал, који чини 75% укупне пасиве, а односи се на: основни капитал, резерве и нераспоређени добитак.

у хиљадама динара

ПАСИВА	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Капитал	135.562	104.153	77%
Дугорочне резервисања и обавезе	505	0	0%
Одложене пореске обавезе	17.985	17.791	99%
Краткорочне обавезе	13.048	15.996	123%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>167.100</b>	<b>137.940</b>	<b>83%</b>

Табела 27. Структура пасиве на дан 31.12.2023. године

## 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је за период 01.01.-31.12.2023. године остварило укупан прилив готовине у износу од 6.514.814 хиљада динара, а укупан планирани прилив готовине износи 5.616.277 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 96% представљају приливи готовине из активности инвестирања, а 2% приливи готовине из пословних активности. Највећи прилив Предузеће је



остварило po ocнову прилива из активности инвестирања тј нето прилива од осталих финансијских пласмана –6.405.583 хиљада динара. Прилив готовине из пословних активности износе 109.231 хиљада динара и односе се у највећем делу на продају и примљене авансе у земљи. Предузеће није планирало ни остварило приливе готовине из активности финансирања.

у хиљадама динара

ПРИЛИВИ	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	115.091	109.231	95%
Приливи готовине из активности инвестирања	5.500.186	6.405.583	116%
Приливи готовине из активности финансирања			
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>5.615.277</b>	<b>6.514.814</b>	<b>116%</b>

Табела 28: План и реализација прилива готовине за период 01.01.-31.12.2023. године

Предузеће је за период 01.01.-31.12.2023. године остварило укупан одлив готовине у износу од 6.516.757 хиљада динара, а планирало је на нивоу од 5.624.277 хиљада динара. Као што је случај и код прилива готовине, од укупно остварених одлива готовине 98% представљају одливи готовине из активности инвестирања и то 6.407.391 хиљаду динара. Одливи готовине из пословних активности износе 108.696 хиљада динара тј 2% укупних одлива. Најзначајнији део одлива готовине из пословних активности односи се на исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, које су укупно износиле 84.181 хиљада динара. Одливи готовине из активности финансирања чине занемарљив проценат укупних одлива и чине 0,01% или 670 хиљада динара.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	123.141	108.696	88%
Одливи готовине из активности инвестирања	5.500.186	6.407.391	116%
Одливи готовине из активности финансирања	950	670	71%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>5.624.277</b>	<b>6.516.757</b>	<b>116%</b>

Табела 29: План и реализација одлива готовине за период 01.01.-31.12.2023. године

На основу укупних прилива и одлива готовине приказаних у Извештају о токовима готовине за период 01.01.-31.12.2023. године, остварен је укупан нето одлив готовине у износу од 1.943 хиљада динара. Узимајући у обзир почетно стање готовине на почетку 2023. године, које је износило 2.201

хиљаде динара; произилази да крајње стање готовине 31.12.2023. године износи 262 хиљаде динара, што представља износ готовине на рачунима код пословних банака на дан 31.12.2023. године.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа за период 01.01.-31.12.2023. године укупно износе 60.953.070 динара у односу на планираних 70.421.564 динара, односно проценат реализације плана износи 87%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у наведеном периоду укупно износила 57.767.336 динара, и представља 95% укупних трошкова запослених. Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2023. године укупно је износио 37 запослених од чега су 33 запослена у радном односу на неодређено време, а 4 запослена у радном односу на одређено време.

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

Трошкови запослених	У динарима		
	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	64.945.140	57.767.336	89%
Накнада по уговору о делу			
Накнада по ауторским уговорима			
Накнада по уговору о привременим и повременим пословима			
Накнада физичким лицима по основу осталих уговора	800.000	0	0%
Накнаде члановима надзорног одбора	1.226.424	816.356	67%
Превоз запослених на посао и са посла	1.500.000	1.244.549	83%
Дневница на службеном путу	500.000	348.133	70%
Накнаде трошкова на службеном путу			
Отплатника за одлазак у пензију	600.000	284.356	47%
Јубиларне награде	350.000	404.537	116%
Смештај и исхрана на терену	100.000	0	0%
Помоћ радницима и породици радника	370.000	87.799	24%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	30.000		0%
Остали лични расходи			
<b>Укупно:</b>	<b>70.421.564</b>	<b>60.953.070</b>	<b>87%</b>

Табела 30: План и реализација трошкова запослених за период од 01.01.-31.12.2023. године

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

## **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

На дан 31.12.2023.године на неодређено време Предузеће има 33 радника запослено на неодређено и 4 радника на одређено време.

## **6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА**

Прекорачење зарада у реализацији у односу на планиране се десило због исплате бонуса запослених.

## **7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

Предузеће није имало планираних субвенција.

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Средства за посебне намене су планирана за репрезентацију и рекламу и пропаганду и тосредства за репрезентацију у износу од 250.000 динара а за рекламу и пропаганду 100.000 динара.Реализација репрезентације на дан 31.12.2023 износе 156.081 динара или54%.

## **9. ДОБИТ**

Предузеће је период 01.01.-31.12.2023.године остварило нето добитак у износу од 6.577 хиљада динара, а планиран је добитак у износу од 354 хиљада динара.

## **10. ГОТОВИНА**

Стање готовине на почетку обрачуноског периода 01.01.2023.године износи 2.201.880,54динара, док стање готовине на крају 31.12.2023.године износи 261.928,78 динара.

## **11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Предузеће није кредитно задужено.

## **12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Предузеће нема планиране ни реализоване инвестиције у наведеном периоду.

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

Потраживања до три месеца се односе на реализацију у 2023.години и њихова вредност износи 33.679.298 динара.Средњорочна потраживања износе 752.868 динара.Дугорочна потраживања износе 9.749.377 динара.Имајући депом односе се на Регионалну агенцију за економски развој Шумадије и Поморавља на име фактурисања закупа у периоду од 2012 – 2015.године са којом смо имали до 2012.године. Уговор о закупу пословног простора у улици Краља Петра I 22. Од 2012.године Град је директно доделио пословни простор који је био у књижама ЈП Урбанизам – Крагујевац Регионалној агенцији за економски развој Шумадије и Поморавља без обавештења треће стране која је до 2012.године била потписаник Уговора – односно ЈП Урбанизам – Крагујевац. Обавезе до

три месеца iznose 480.061 динара. Обавезе преко 12 месеци iznose 80.000 динара и односе се на предузећа која не постоје. Судских спорова није било.

### III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

#### 5. Пословно име: Јавно стамбено предузеће Крагујевац

Пословно име: Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" Крагујевац

Седиште: Крагујевац

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

Матични број: 07165471

ПИБ: 101578327

### I ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2023. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 14.12.2022. године Одлуком број 01-7602. Решењем број 023-363/22-I дана 27.12.2022. године Скупштина града Крагујевца дала сагласност што је објављено и у Службеном гласнику РС.

Годишњи програм о изменама и допуни Програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2023. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 15.09.2023. године Одлуком број 01-4540 на које је Скупштина града Крагујевца донела Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допуни Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2023. годину број 023-211/23-I од 29.09.2023. године.

### II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

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

Наплата комуналних услуга - рачуна путем Система обједињене наплате дало је грађанима Крагујевца, као и претходних година бројне benefite у виду плаћања рачуна како за обједињену наплату, тако и за утрошену воду на истом месту без икакве накнаде, као и могућност плаћања других рачуна имајући у виду да је Предузеће заступник платне институције. Предузеће је на



наплатним местима распоређеним у највећим деловима града omogućilo sugrađanima olakšano plaćanje računa komunalnih usluga bez provizije, gotovinski i čekovima građana. Pored toga, omogućeno je i plaćanje ostalih računa po najnižoj proviziji kao i kupovina e-KT kartice za gradski prevoz i dopuna istih. Takođe, građanima je omogućeno dobijanje računa za objedinjenu naplatu na njihove e-mail adrese i plaćanje pomoću QR kod-a koje je implementirano po preporuci Narodne banke Srbije.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузећа је у периоду од 01.01.2023.године до 31.12.2023.године остварило укупан приход у износу од 206.408 хиљада динара. Укупно планирани приход за исти период износио је 211.237 хиљада динара, што значи да реализација укупног прихода износи 98%.

ПРИХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	% реализације плана
Пословни приходи	190.981	164.211	86%
Финансијски приходи	500	8.792	1758%
Остали приходи	4.000	11.396	285%
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	15.756	22.009	140%
<b>Укупни приходи:</b>	<b>211.237</b>	<b>206.408</b>	<b>98%</b>

Табела 1: План и реализација прихода у периоду 01.01.-31.12.2023.године

Највеће унеше у укупном приходу који је остварен имају пословни приходи, који чине 79.56% укупног прихода. Пословни приходи планирани су у износу од 190.981 хиљада динара у периоду 01.01.-31.12.2023. године, а остварени у износу од 164.211 хиљада динара што указује да проценат реализације пословних прихода износи 86%.

Финансијски приходи су за период 01.01.-31.12.2023. године планирани у износу од 500 хиљада динара, а остварени у износу од 8.792 хиљада динара. Одступање у планираном износу се јавља у делу прихода од камата по основу камата од неплаћених рачуна по основу префактурисаних трошкова предујма и по основу накнаде вршења послова обједињене наплате према Енергетика доо.

Остали приходи су остварени у периоду 01.01.-31.12.2023.године у износу од 11.396 хиљада динара, у односу на планираних 4.000 хиљада динара. Одступање се јавља у делу осталих неопорезивих прихода- прихода по основу пословања и посредовања у пословању са платном институцијом као неопорезивих прихода.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у периоду од 01.01.-31.12.2023. године у износу од 15.756 хиљада динара, а остварење у овом периоду износи 22.009 хиљада динара, јер се дато усклађивање врши на крају пословне године.

РАСХОДИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	% реализације плана
Пословни расходи	201.452	166.541	83%
Финансијски расходи	1.100	20.725	1884%

Остали расходи	3.000	4.111	137%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по ФЕР вредности кроз биланс успеха	5.000		0%
<b>Укупни расходи:</b>	<b>210.552</b>	<b>191.377</b>	<b>91%</b>

Табела 2. План и реализација расхода у периоду 01.01.-31.12.2023. године

У укупним расходима највеће учешће имају пословни расходи који са реализацијом од 186.541 хиљада динара чине 87,02% укупних расхода. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају укрупнисане трошкове зарада и накнада зарада за период од јануара до децембра 2023. године. Одступања постоје у делу трошкова производних услуга.

Финансијски расходи планирани су у износу од 1.100 хиљада динара у периоду 01.01.-31.12.2023. године, док су остварени у износу од 20.725 хиљада динара и односе се првенствено на расходе уговорених и затезних камата по обавезама из дугоичко поверљивих односа од стране Енергетика доо, а која је почела да се исказује након утврђивања ДПО са Енергетика доо а која није била позната у тренутку израде програма пословања тако да није ни планирана. Расходе по овом основу прате и приходи по основу префактурисаних трошкова предујма и по основу накнаде вршења послова обједињене наплате према Енергетика доо.

Остали расходи су остварени у износу од 4.111 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.12.2023. године, док је та позиција планирана у износу од 3.000 хиљада динара.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 5.000 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.12.2023. године, а нису остварени у овом периоду, јер се дато усклађивање врши након завршеног редовног годишњег пописа у тој години.

У Годишњем програму пословања ЈСП "Крагујевац", Крагујевац за 2023. годину планирана је нето добитак у износу 582 хиљада динара за период од 01.01.-31.12.2023. године, док је остварен нето добитак за исти период 2023. године у износу од 12.776 хиљада динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања у периоду 01.01.-31.12.2023. године приказује вредност имовина Предузећа, као и свих обавеза и потраживања које Предузеће има:

АКТИВА	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	% реализације плана
Стална имовина	461.308	445.900	97%
Обртна имовина	294.486	147.375	50%
<b>Укупна актива:</b>	<b>755.794</b>	<b>593.275</b>	<b>78%</b>

Табела 3. Структура активе у периоду 01.01.-31.12.2023. године

Активa Предузећа у периоду 01.01.-31.12.2023. године има вредност 593.275 хиљада динара, а састоји се од сталне и обртне имовине. Вредност сталне имовине у посматраном периоду износила је 445.900 хиљада динара, што представља 75% укупне имовине. Некретнине, постројења и опрема у вредности од 445.647 хиљада динара чини највећи део сталне имовине и представља 99% сталне имовине.

Вредност обртне имовине Предузећа у периоду 01.01.-31.12.2023. године износила је 147.375 хиљада динара, што представља 24,84% укупне имовине. Од свих позиција обртне имовине, остала краткорочна потраживања имају највеће учешће у обртној имовини од 38,71% и износе 58.580 хиљада динара, а планирана су на нивоу од 151.308 хиљада динара и односе се на потраживања од комуналних кућа по основу плаћеног предујма за тужбу из 2023. године и претходне тужбе на дан 31.12.2023. године.

Пасива Предузећа у периоду 01.01.-31.12.2023. године има вредност 593.275 хиљада динара, а чине је следеће позиције: капитал, дугорочна резервисања и обавезе и краткорочне обавезе. Највећи део пасиве односи се на краткорочне обавезе у износу од 381.515 хиљада динара, а које се састоје од краткорочних финансијских обавеза 25.975 хиљада динара, примљени аванси, депозити и кауције 1.608 хиљада динара, обавезе из пословања 9.626 хиљада динара као и остале краткорочне обавезе у износу од 343.303 хиљада динара.

у хиљадама динара			
ПАСИВА	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	% реализације плана
Капитал	265.934	206.995	78%
Дугорочна резервисања и обавезе	8.047	4.765	59%
Краткорочне обавезе	481.813	381.515	79%
<b>Укупна пасива:</b>	<b>755.794</b>	<b>593.275</b>	<b>78%</b>

Табела 4. Структура пасиве у периоду 01.01.-31.12.2023. године

Капитал је планиран на дан 31.12.2023. године у износу од 265.934 хиљаде динара, а остварен у износу од 206.995 хиљада динара што је 78% од планираног.

Дугорочна резервисања и обавезе су планиране на дан 31.12.2023. године у износу од 8.047 хиљада динара, а остварење износи 4.765 хиљада динара, што чини 59%, и односи се на резервисања по основу помоћи радницима и породицама радника као и јубиларних награда запослених из претходног периода и остала дугорочна резервисања.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су планиране на дан 31.12.2023. године у износу од 481.813 хиљада динара, а остварене у износу од 381.515 хиљада динара. Структуру краткорочних обавеза чине краткорочне финансијске обавезе, плаћени аванси, депозити и кауције обавеза из пословања остале краткорочне обавезе које обухватају обавезе из специфичних послова обавезе за зарде и остале обавезе по основу пореза на додату вредности и обавезе за остале порезе као и пасивна временска разграничења.

#### Рацио показатељи:

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

Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,01 динар туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 48% укупних извора финансирања. То такође значи да на расположиву имовину предузећа повериоци полажу право у висини степена задужености.



2. **Рацио новчане ликвидности** показују колико предузеће може лако доћи до готовине и израчунава се на следећи начин:  $(\text{готовина} + \text{ликвидне ХоВ}) / \text{текуће обавезе} = \text{АОП (0057)} / \text{АОП (0433)} = 1.98$

Исказана вредност наведеног рација показује да је сваки динар краткорочних обавеза покривен је са 1.98 динара новчаних средстава и овај индикатор ликвидности треба бити један или већи од један. Оаде треба истаћи да предузеће значајан део краткорочних обавеза измирује из средстава субвенција из буџета локалне самоуправе.

3. **Коефицијент обрта имовине** показује колико предузеће продуктивно користи своју имовину и израчунава се на следећи начин:  $\text{приходи од продаје} / \text{просечна укупна имовина} = \text{АОП (1005)} / \text{просечни АОП (059)} = 0.09$

Вредност коефицијента обрта имовине од 0.09 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0.09 динара нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине веома ниска.

4. **Рацио профитабилности**, односно профитна маржа користи се за мерење приноса на улагања и израчунавамо је као :  $\text{нето добит} / \text{приходи од продаје} = \text{АОП (1055)} / \text{АОП (1005)} = 0.24$

Исказана вредност рација профитабилности показује да је предузеће на један динар оствареног прихода од продаје остварило 0.24 динара нето добити.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2023.године до 31.12.2023.године остварило укупан прилив готовине у износу од 140.751 хиљада динара. Од укупно остварених прилива готовине 100% представљају приливи готовине из пословних активности.

ПРИЛИВИ	у хиљадама динара		
	План 01.01.-31.12.2023.	Реализација 01.01.-31.12.2023.	% реализације плана
Приливи готовине из пословних активности	139.731	140.751	101%
Приливи готовине из активности инвестирања			0%
Приливи готовине из активности финансирања			0%
<b>Свега прилив готовине:</b>	<b>139.731</b>	<b>140.751</b>	<b>101%</b>

Табела 5: План и реализација прилива готовине у периоду 01.01.-31.12.2023.године

Приливи готовине из пословних активности су планирани у периоду од 01.01.-31.12.2023. године у износу од износу од 139.731 хиљада динара, а остварен је у истом износу и односи се на приливе по основу продаје и примљених аванса у земљи, примљених камата из пословних активности и осталих прилива из редовног пословања од којих се значајан део односи на субвенције.



Предузеће је у периоду од 01.01.2023.године до 31.12.2023.године остварило укупан одлив готовине у износу од 155.198 хиљада динара. Од укупно остварених одлива готовине 100% представљају одливи готовине из пословних активности.

у хиљадама динара

ОДЛИВИ	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Одливи готовине из пословних активности	137.956	155.198	112%
Одливи готовине из активности финансирања	0	0	0%
<b>Свега одлив готовине:</b>	<b>137.956</b>	<b>155.198</b>	<b>112%</b>

Табела 6: План и реализација одлива готовине у периоду 01.01.-31.12.2023.године

Поређењем укупног оствареног прилива у износу од 140.751 хиљада динара и укупног оствареног одлива готовине у износу од 137.956 хиљада динара може се уочити нето одлив готовине Предузећа у износу од 14.447 хиљада динара за период од 01.01.-31.12.2023. године у односу на планирани нето прилив готовине у износу од 1.775 хиљада динара. Стање готовине на почетку обрачуноског периода је било 67.982 хиљаде динара, док је стање готовине на крају обрачуноског периода 53.535 хиљада динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених Предузећа у периоду 01.01.- 31.12.2023.године укупно износа 64.218.495 динара што у односу на планираних 67.718.707 динара, чини реализацију плана од 95%. Највећи део трошкова запослених односи се на масу бруто 2 зарада, која је у посматраном периоду укупно износила 60.086.850 динара, и представља 94% укупних трошкова запослених. Велико одступање се јавља код јубиларних награда које су периоду од 01.01.-31.12.2023. године планиране у износу од 250.000 динара, а остварење у овом периоду у износи 549.266 динара и настало је због измене Правилника по којем је вршена исплата јубиларних награда, а који није био измењен у периоду доношења Годишњег програма пословања.

У табели је дат преглед трошкова запослених који су, поред зарада, реализовани у периоду 01.01.- 31.12.2023.године:

У динарима

Трошкови запослених	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација 01.01.- 31.12.2023.	% реализације плана
Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	61.763.867	60.086.850	97%
Накнада по уговору о делу	200.000	0	0%

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			
Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	420.000	172.908	41%
Накнаде члановима надзорног одбора	1.134.840	1.120.833	98%
Превоз запослених на посао и са посла	1.800.000	1.408.003	78%
Дневнице на службеном путу	200.000	77.448	39%
Накнаде трошкова на службеном путу	70.000		0%
Отпремине за одлазак у пензију	1.000.000	383.581	38%
Јубиларне награде	250.000	549.288	220%
Помоћ радницима и породици радника	270.000	317.185	117%
Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	810.000	100.423	15%
<b>Укупно:</b>	<b>87.718.707</b>	<b>64.218.495</b>	<b>95%</b>

Табела 7: План и реализација трошкова запослених у периоду 01.01.-31.12.2023. године

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је на дан 31.09.2023. године имало 51 радника, и то 43 на неодређено, 8 на одређено време.

У односу на 30.09.2023. године, динамика запослених се променила, јер је дошло до одлива троје запослених на одређено време, тако да је на дан 31.12.2023. године била следећа структура:

1. 43 радника на неодређено време – одлазак запосленог у пензију
2. 5 радника на одређено време, а
3. није било радника ангажованих по основу осталих уговора ван радног односа на дан 31.12.2023.

## 6. ЗАПОСЛЕНИ

У периоду од 01.01.-31.12.2023. године зарада запослених су се кретала у распону од 83.987 динара бруто, тј. 47.376 динара нето као најнижа појединачна зарада запослених без пословодства, односно 144.867 бруто, тј. 103.723 динара нето као највиша појединачна зарада запослених без пословодства.

Најнижа појединачна зарада пословодства у периоду од 01.01.-31.12.2023. године је износила 178.762 динара бруто, тј. 126.081 динара нето, а највиша појединачна зарада пословодства у истом периоду је износила 198.101 динара бруто, односно 138.638 динара нето.

## 7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У складу са Одлуком о буџету града Крагујевца за 2023. годину ("Службени лист града Крагујевца" број 38/22) и Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2023. годину, број 01-7602 од 14.12.2022. године који је одобрен Решењем Скупштине Града Крагујевца бр.023-307/21363/22-I од 27.12.2022. године, Предузећу је одобрена буџетска помоћ - субвенције од оснивача Града Крагујевца у износу од 72.000.000 динара.

У складу са Годишњим програмом о изменама и допуни Програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2023. годину а који је усвојио Надзорни одбор Предузећа дана 15.09.2023. године Одлуком број 01-4540 на које је Скупштина града Крагујевца донела Решење о давању сагласности на Програм о изменама "Крагујевац", Крагујевац за 2023. годину број 023-211/23-I од 29.09.2023. године Предузећу је одобрена буџетска помоћ - субвенције од оснивача Града Крагујевца у додатном износу од 1.500.000 динара, што укупно износи 73.500.000 динара.

У складу са Посебним програмом коришћења субвенција из буџета града Крагујевца у 2023. години Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је за 2023. годину за период од 01.01.-31.12.2023. године планирао средства у износу од 73.500.000 динара, која су пренета из буџета у износу од 71.999.999 динара и која су искоришћена за:

- исплату обавеза по основу трошкова материјала и енергије у износу од 877.325 динара,
- исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада у износу од 40.000.000 динара,
- исплату обавеза по основу трошкова производних услуга у износу од 30.999.674 динара,
- исплату обавеза по основу нематеријалних трошкова у износу од 3.000 динара и
- повраћај средстава по основу накнаде за вођење матичне евиденције у износу од 120.000 динара, а која се исплаћују у складу са склопљеним Споразумима и пристиглим тужбама који се не могу предавати.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" је у Годишњем програму пословања за 2023. годину планирао средства за посебне намене и то средства за репрезентацију и за рекламу и пропаганду. Репрезентација је планирана у периоду од 01.01.-31.12.2023. године у износу од 300.000 динара док остварење износи 193.180 динара.

Реклама и пропаганда су планиране у периоду од 01.01.-31.12.2023. године у износу од 100.000 динара, а која нису остварена у свом периоду.

## 9. ДОБИТ

У обрасцу 7. Расподела остварене добити / покриће губитка приказан је нето финансијски резултат од 2017. године закључно са пословном 2022. годином. У подацима за 2020. годину и 2021. годину приказан је финансијски резултат ЈСП "Крагујевац", Крагујевац – губитак у износу од 3.284.000 динара за 2020. годину и 2.778.000 динара за 2021. годину који је усвојен Одлукама Надзорног одбора о покрићу губитка и који ће остати непокривен због недостатка средстава.

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

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



Одлуку о покриву губитка са стањем на дан 31.12.2022. године број 01-3462 од 28.06.2023. године је донео Надзорни одбор Предузећа и биће тек усвојена од стране Скупштине града Крагујевца. Поред тога, у истом прилогу нема приказаних уплате у буџет, јер по основу одлука о расподели добити за период од 2017. године до 2019. године, Предузеће је та средства користило за покриву губитка из претходног периода.

#### **10. ГОТОВИНА**

Стање готовине на почетку обрачуноског периода 30.09.2023. године износи 38.969.009,00 динара док стање готовине на крају године тј. 31.12.2023. године износи 53.634.848,09 динара.

#### **11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

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

#### **12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“ у Годишњем програму пословања за 2023. годину није планирало ни реализовало никакве инвестиционе улагања.

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

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац на дан 31.12.2023. године има приказана потраживања и обавезе предузећа у укупном износу, али и по речности.

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац на дан 31.12.2023. године има потраживања у износу од 93.486.000 динара, а која се односе на потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања. Највећи део потраживања се односе на потраживања из специфичних послова, тј. на потраживања од стране комуналних кућа по основу префактурисаних трошкова предуја. Такође, Предузеће има потраживање од Енергетике доо, као корисника Система обједињене наплате за обављање тих послова, на дан 31.12.2023. године у износу од 9.968.114,73 динара које је знатно смањено након утарживања ДПО са Енергетика доо и након спроведене компензације обавеза и потраживања.

На дан 31.12.2023. године обавезе Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац су износиле 381.515.000 динара. Укупне обавезе обухватају краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања, обавезе из специфичних послова, обавезе по основу зарада и накнада зарада, друге обавезе, обавезе за порез на додатну вредност и остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине. Највећи део тих обавеза представљају обавезе из специфичних послова- послова СОП-а које се односе на обавезе по основу наплаћених, а напренутих лавара и то у износу од 334.236.295,88 динара.

У истом обрасцу приказани су и најзначајнији судски спорови. На дан 31.12.2023. године, Предузеће је приказало стање судских спорова који имају највећи утицај на пословање предузећа, а које води Градско правобранилаштво.

Број спорова где је ЈСП Крагујевац страна која тужи је 26, док је број спорова у којем је ЈСП Крагујевац тужена страна 13.

#### **III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

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

#### 6. Пословно име : Јавно комунално предузеће Нискоградња

Седиште: Крагујевац, улица Индустријска 12

Претежна делатност : 42.11 - изградња путева и аутопутева

Матички број: 07377878

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

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

#### IV ЗАКЉУЧАК

Презентована Информација обухвата параметре о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних комуналних предузећа и осталих јавних предузећа чији је оснивач град Крагујевац за период од 01.01. до 31.12.2023. године.

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

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

- Обављање комуналних услуга вршено је у континуитету, без значајнијих прекида у испоруци

- У комуналној делатности снабдевања грађана и привредних субјеката водом, ЈКП "Водовод и канализација" Крагујевац настоји да повећава квалитет услуга и непрекидно ради на смањењу губитака воде у водоводној мрежи, што изискује унапређење система за откривање и отклањање квасова на мрежи, као и набавку одређене опреме, резервних делова и ангажовање радника. У наредном периоду планира се наставак радова на изградњи и реконструкцији водовodne и канализационе мреже, санирање свих оштећења, путне мреже и клизишта на подручју града Крагујевца. Испорука воде физичким и правним лицима одржаваће се на нивоу планираних количина.
- Што се тиче осталих комуналних делатности, статусне промене у претходним годинама успоставиле су проширење делатности Јавног комуналног предузећа Шумадија у правцу да Предузеће послује и развија се у једно од кључних носилаца развоја локалне заједнице кроз унапређење поверених делатности у следећим областима: управљање комуналним отпадом, одржавање улица и путева, зоохигијена, јавна хигијена, димњарске услуге, градске пијаци, одржавање зелених површина, јавних паркиралишта и погребних услуга, услуга коленог саобраћаја са приоритетним циљем задовољења потреба свих грађана на територији града Крагујевца уз ефективно, економично и ефикасно пословање. Предузећу је поверена и нова делатност од 01.01.2021. године од стране Оснивача - град Крагујевац - обезбеђивања јавног осветљења које обухвата одржавање, адаптацију и унапређење објекта и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене.
- ЈП Путеви је до краја 2021. године обављало делатност управљача пута. Од 2022. године, ову делатност обавља ЈКП Шумадија. Сходно томе, највећи број запослених из ЈП Путеви упућен је на рад у ЈКП Шумадија. ЈП Путеви наставља формално да постоји до коначног измирења назначених обавеза према повериоцима.
- Обавезе из пословања предузећа која су била предмет ове анализе у највећем делу се финансирају из сопствених извора, уз помоћ Оснивача путем субвенција тамо где је то неопходно.
- У свим предузећима која су била предмет анализе, планира се низ активности везаних за повећање наплате заосталих и текућих потраживања од грађана и привреде. Из повећане наплате потраживања планира се измирење доспелих обавеза према добављачима. Један од постављених циљева за 2023. годину је рационализација трошкова у свим сегментима пословања.

ВД НАЧЕЛНИКА,

Зорница Ђорџић