



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-285/24-V
Датум: 19. децембар 2024.године
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Пријемне 20 DEC 2024				
Служба	Датум	Број	Правна	Закључак
I		023-301		

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
- за Председника Скупштине града Крагујевца -

У складу са чланом 127. став 1. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 16/21) достављамо Вам, како бисте уврстили у предложени дневни ред седнице Скупштине града Крагујевца, као допуну

- Предлог решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину

Уколико у дневни ред седнице Скупштине града уврстите као допуну, Предлог решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину, за представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца, Градско веће одредило је г-дина Јована Лековића, в.д. директора Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац.

Заменик Градоначелника,
Дејан Ружић





Република Србија

Град Крагујевац

Градско веће

Број: 023-285/24-V

Датум: 19. децембар 2024. године

К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/14- др. закон, 101/16-др. закон, 47/18 и 111/21 – др. закон), члана 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члана 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 29/24-пречишћен текст) и члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 13/24), на седници одржаној дана, 19.децембра 2024.године, доноси

З А К Љ У Ч А К

о утврђивању Предлога решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину

I Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину и упућује се Скупштини града Крагујевца, на разматрање и доношење.

II За представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца одређује се Јован Лековић, в.д. директора Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац.

Образложење

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Предлога решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др. закон, 47/18 и 111/21 – др. закон), члану 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члану 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 29/24-пречишћен текст) и члану 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 13/24), којима је утврђено да је Градско веће предлагач аката које доноси Скупштина града Крагујевца, 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 Предлога решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину, Скупштини града Крагујевца, на разматрање и доношење.

Заменик Градоначелника,

Дејан Ружић,с.р.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне послове
Број: XXVIII-1606/24
Дана: 18. децембра 2024. године
К р а г у ј е в а ц

Г Р А Д С К О В Е Ћ Е
- 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 четврта и чланом 19. став 2. тачка б) алинеја трећа 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 и одлучивање:

Нацрт решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину

Нацрт решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину, припремљен је у складу са одредбама:

1. члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19),
2. члана 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19),
3. члана 35. став 1. тачка 1. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" ("Службени лист града Крагујевца", број 29/24- пречишћен текст),
 - Правилника о припреми, достављању и контроли нацрта/предлога аката који се упућују Градском већу ("Службени лист града Крагујевца" број 14/24 и 15/24) и
 - Јединствених методолошких правила за припрему прописа и других општих аката ("Службени лист града Крагујевца" број 23/21).

Предлажемо да у дневни ред седнице уврстите Нацрт решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину и уколико то учините за представника предлагача на седници Градског већа одређује се Јован Лековић, в.д. директора Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац.

ВД НАЧЕЛНИКА

Зорица Ђорић,с.р.

Скупштина града Крагујевца, на основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члана 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и члана 35. став 1. тачка 1. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" ("Службени лист града Крагујевца", број 29/24- пречишћен текст), на седници одржаној _____ 2024. године, доноси

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину

1. Даје се сагласност на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину, број 01-4789 који је Надзорни одбор Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", донео Одлуком број 01-4790 на седници одржаној 11. децембра 2024. године.

2. Ово решење објавити у "Службеном листу града Крагујевца".

Образложење

Правни основ за доношење Решења о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину (у даљем тексту: Решење), садржан је у члану 59. став 7. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члану 35. став 1. тачка 1. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" ("Службени лист града Крагујевца", број 29/24- пречишћен текст) и члану 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), који прописују да се годишњи програм пословања сматра донетим када на њега сагласност да надлежни орган јединице локалне самоуправе, односно да Скупштина града, разматра и усваја годишње програме пословања и извештаје о раду предузећа, установа и других облика правног организовања чији је оснивач или већински власник Град.

Надзорни одбор Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац на седници одржаној 11. децембра 2024. године, Одлуком број 01-4790 донео је Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину.

Разлог за доношење Решења је давање сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину, који је израђен у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања и Посебног програма коришћења субвенција из буџета града Крагујевца за јавна предузећа, јавна комунална предузећа и привредна друштва за 2025. годину, Градске управе за комуналне послове број: XXVIII-1524/2024 од 9. децембра 2024. године, на које је Градско веће дало сагласност Закључком број: 023-254/24-V од 9. децембра 2024. године. Годишњи програм пословања садржи, нарочито: опште податке, анализу пословања у текућој години (2024), циљеве и планиране активности за 2025. годину, планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама, планирани начин расподеле добити, односно начин покрића губитка, план зарада и запошљавања, кредитну задуженост, планиране набавке, план инвестиција, критеријуме за коришћење средстава за посебне намене.

Доношење Решења има за циљ давање сагласности, од стране надлежног органа оснивача, на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2025. годину.

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Број: _____

У Крагујевцу, _____ 2024. Године

ПРЕДСЕДНИК,

Ивица Момчиловић



ЈАВНО СТАМБЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ „КРАГУЈЕВАЦ“, Крагујевац

Николе Пашића 2, 34000 Крагујевац, Тел. 034 617 0 618, факс: 034 335 753

ПИБ: 101578327; Матични број: 07165471; Текући рачун: 105-40034-13

E-mail: info@jspkragujevac.rs www.jspkragujevac.rs

ЈСП "Крагујевац", Крагујевац
Деловодни број: 01- 4793
Датум: 17. децембар 2024. год.

На основу члана 22. став 1. тачка 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16 и 88/19), члана 34. став 1. тачка 2. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац („Службени лист града Крагујевца број 39/16- пречишћен текст и 4/18, 2/23 и 4/23-испр.) и члана 21. став 1. тачка 2. Статута Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац, Надзорни одбор Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац на седници одржаној 11.12.2024. године доноси :

ОДЛУКУ

1. Доноси се Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2025. годину, који је предложио в.д. директора Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац.

2. Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2025. годину упућује се Скупштини града Крагујевца ради давања сагласности.

Образложење

Правни основ за доношење ове Одлуке, садржан је у члану 22. став 1. тачка 2. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије“, број 15/16 и 88/19), члану 34. став 1. тачка 2. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац („Службени лист града Крагујевца број 39/16- пречишћен текст и 4/18) и члана 21. став 1. тачка 2. Статута Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац којима је прописано да је за сваку календарску годину јавно предузеће дужно да донесе годишњи програм пословања и достави надлежном органу јединице локалне самоуправе, односно да Надзорни одбор доноси годишњи, односно трогодишњи програм пословања, усклађен са дугорочним и средњорочним планом пословне стратегије и развоја.

Разлог за доношење ове одлуке налази се у неопходности да надлежни орган оснивача у складу са чланом 35. став 1. тачка 1. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“, број 39/16- пречишћен текст и 4/18, 2/23 и 4/23-испр.) да сагласност на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2025. годину.

Циљ доношења Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2025. годину је утврђивање планова, циљева и средстава Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2025. годину којим би се омогућило несметано функционисање предузећа које обавља делатност од општег интереса.


ПРЕДСЕДНИК
Милина Јанић
Милина Јанић

ЈАВНО СТАМБЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ
КРАГУЈЕВАЦ
Бр. 01-4789
17-12-2024
КРАГУЈЕВАЦ

ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНО СТАМБЕНОГ ПРЕДУЗЕЋА „КРАГУЈЕВАЦ“ КРАГУЈЕВАЦ
ЗА 2025. ГОДИНУ



ЈАВНО СТАМБЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„КРАГУЈЕВАЦ“



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

Крагујевац
Децембар 2024. године

1	ОПШТИ ПОДАЦИ	4
1.1	Статус, правна форма и делатност Предузећа	4
1.2	Визија и мисија	5
1.3	Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије развоја	6
1.4	Организациона шема	8
1.5	Имена директора, извршних директора и чланова Надзорног одбора	9
2	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У ТЕКУЋОЈ ГОДИНИ	9
2.1	Процењени физички обим активности у 2024. години	9
2.2	Процена финансијских показатеља за 2024. годину	10
2.2.1	Биланс стања на дан 31.12.2024. године	11
2.2.1	Биланс успеха на дан 31.12.2024. године	13
2.2.2	Извештај о токовима готовине на дан 31.12.2024. године	14
2.3	Анализа остварених индикатора пословања	29
2.4	Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	29
2.5	Спроведене активности за унапређење процеса пословања	29
2.6	Спроведене активности у области корпоративног управљања	31
2.7	Остварење циљева који су планирани Годишњим програмом пословања за 2024. годину	32
3	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ	35
3.1	Циљеви индикатори и кључне активности предузећа за период за који се доноси Програм пословања	35
3.2	Анализа тржишта	39
3.3	Ризици у пословању кроз план управљања ризицима	39
3.4	Планирани индикатори пословања Предузећа за 2025. годину	43
3.5	Активности унапређење корпоративног управљања	43
4	ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	43
4.1	Планирани финансијски показатељи за 2025. годину	43
4.1.1	Биланс стања на дан 31.12.2025. године	43
4.1.2	Биланс успеха за период од 01.01.2025. године до 31.12.2025. године	53
4.1.3	Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године	57
4.2	Структура планираних прихода и расхода	60
4.3	Цене	62
4.4	Важећи ценовник	62
4.5	Динамика прихода из буџета јединице локалне самоуправе	63
4.6	Намена коришћења средстава из буџета јединице локалне самоуправе	64
4.7	Трошкови запослених	64
5	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	68
5.1	Расподела процењене добити за 2024. годину	68
5.2	Приказ утрошене добити	68
6	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	68
6.1	Структура запослених по секторима	69
6.2	Квалификациона, старосна и полна структура запослених, структура запослених према времену проведеном у радном односу и квалификациона и полна структура председника и чланова Надзорног одбора	69
6.3	Динамика запошљавања	72
6.5.	Напомене председнику и члановима Надзорног одбора	77
7.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	78
7.1.	Кредитна задуженост-преглед садашњих кредитних обавеза	78
8.	ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	79
8.1.	Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2025. годину	79
8.2.	Образложење планиране набавке добара, радова и услуга за 2025. годину	81



Добра, радови и услуге за које се набавка врши путем централизоване јавне набавке.....	84
8.3. Набавка службених возила	85
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	85
9.1. План и динамика инвестиционих улагања у 2025. години.....	85
9.2. Инвестиције из претходног периода	85
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	85
10.1. Средства за посебне намене.....	85
10.2. Образложење планираних средстава за посебне намене.....	86

1 ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1 Статус, правна форма и делатност Предузећа

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац уписано је у регистар привредних субјеката по Решењу Агенције за привредне регистре БД.65346/2005 од 08. 07. 2005.године.

Порески идентификациони број (ПИБ): 101578327.

Матични број: 0716547

ПДВ број: 131892882.

Статутом Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац", дефинисана је основна делатност Предузећа пружање услуга обједињене наплате тј. обрада података, хостинг и сл. Претежна делатност Предузећа је 6311-обрада података, хостинг и сл. Поред наведене претежне делатности друштво обавља и следеће делатности:

- 6490- остале финансијске услуге, осим осигурања и пензијских фондова,
- 6800- пословање некретнинама,
- 6810- куповина и продаја властитих непокретности,
- 6820- изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима,
- 6830- управљање некретнинама за накнаду,
- 6831- делатност агенције за некретнине,
- 6312- веб портал,
- 6399- информационе услуге делатности на другом месту непоменуте

На основу Уредбе Владе Републике Србије („Службени гласник Републике Србије“ број 115/22) о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, Предузеће је планирало показатеље пословања за 2025. годину.

Основ за израду Програма пословања за 2025. годину су следећи прописи:

- Смернице за израду годишњег Програма пословања за 2025.годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса,
- Закон о буџетском систему („Службени гласник Републике Србије“, број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022, 118/2021 - др. закон и 92/2023)),
- Закон о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Србије“ број 129/2007, 83/2014, (др.закон), 101/2016 (др.закон), 47/2018 и 111/2021.- др.закон),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник Републике Србије“ број 93/2012),
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Службени гласник Републике Србије“, број 159/2020).



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

- Закон о привредним друштвима ("Службени гласник Републике Србије" број 36/2011, 99/2011, 83/2014 и 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021),
- Закон о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије" број 15/2016 и 88/2019),
- Закон о становању и одржавању зграда ("Службени гласник Републике Србије" број 104/2016 и 9/2020 и др.закон),
- Закон о раду ("Службени гласник Републике Србије" број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017-одлука УС, 113/2017 и 95/2018-аутентично тумачење),
- Закон о порезу на додату вредност ("Службени гласник Републике Србије" број 108/2013, 6/2014, 142/2014, 5/2015, 83/2015, 5/2016, 108/2016 и 7/2017, 113/2017, 13/2018, 30/2018, 4/2019, 72/2019, 8/2020-усклађени дин.изн. 153/2020 и 138/2022),
- Закон о порезу на имовину ("Службени гласник Републике Србије" број 135/2004, 61/2007, 5/2009, 101/2010, 24/2011, 78/2011, 57/2012, 47/2013, 68/2014- др.закон, 95/2018, 99/2018- одлука УС, 86/2019, 144/2020, 118/2021, 138/2022 и 92/2023),
- Закон о јавним набавкама ("Службени гласник Републике Србије" број 91/2019 и 92/2023),
- Одлуке о оснивању Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац („Службени лист града Крагујевца" број 39/16 - пречишћен текст, 4/18, 2/23 и 4/23-испр.)
- Одлука о промени делатности Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац број 02-5083 од 18.12.2017.године,
- Статут Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац („Службени лист града Крагујевца" број 7/18 и деловодни број 01-3478 од 28.06.2023. године)

1.2 Визија и мисија

Визија

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

Мисија

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

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

1.3 Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије развоја

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

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

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

- развој софтверског решења обједињене наплате, као и даље унапређење и модернизацију ИТ инфраструктуре у циљу стабилизације пословања.
- аутоматизацију процеса обављања послова у свим деловима предузећа у максимално могућем обиму. Увођење електронских докумената и аутоматизацијом процеса у делу који се односи на системско формирање и достављање поднесака јавним извршитељима. Аутоматизацијом наведеног процеса остварују се значајне уштеде мерено у времену потребном за формирање и достављање предметних докумената јавном извршитељима, као и уштеде везане за потребан број извршилаца који раде на овим пословима. Аутоматизација процеса сачињавања и потписивање дигиталним сертификатом свих месечних извештаја, чиме ће се смањити својеручно потписивање. Овим ће се значајно скратити време потребно за пописивање предметних извештаја, али и других докумената. Аутоматизација евидентирања уплата суграђана за комуналне и друге услуге које се наплаћују у оквиру система обједињене наплате.
- Унапређење размене података са даваоцима услуга кроз континуирани процес евидентирања фајлова који се размењују, дефинисање начина размене –канала комуникације и контролу примене интерних процедура предузећа и Протокола. У зависности од захтева корисника, али и техничке опремљености, размена података се обавља на следеће начине:
 - путем мејла
 - путем ФТП сервера
 - путем SQL сервера за размену

План је да се у наредном периоду размена података са учесницима СОН врши преваасходно путем SQL сервера за размену и ФТП сервера, као и да се размена података путем мејла сведе на минимум.

- примени детаљан и прецизан опис пословних процеса обједињене наплате,
- отпочне припрему за проширење послова укључивањем других комуналних предузећа и услуга комуналних предузећа, услуге установа и јавних служби са територије града Крагујевца (нпр. наплата трошкова боравка деце у предшколским установама) у Систем обједињене наплате



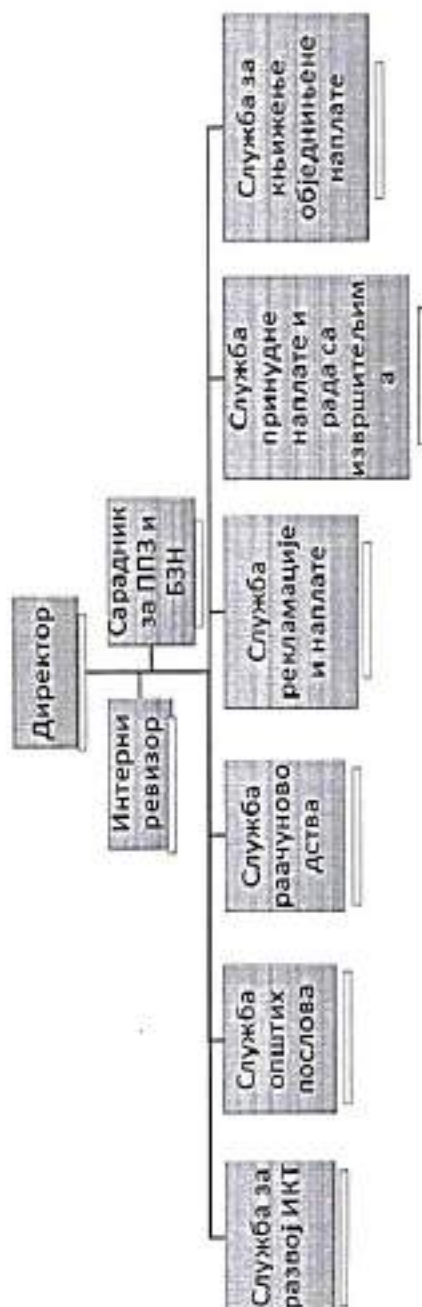
- истражи тржиšte у делу увођења послова одржавања стамбених зграда, а услуге би се наплаћивале преко уплатница Предузећа, послова одржавања стамбених зграда подразумевали би радове на хитним интервенцијама, свакодневно, 24 часа, без одлагања, ради заштите живота и здравља људи, њихове сигурности, заштите имовине од оштећења и довођења зграде, њених делова, уређаја, инсталација и опреме у стање исправности, употребљивости и сигурности. Ове послове је Предузеће извршавло и остваривало приход за обављање делатности.
- иницира ради несметаног рада и функционисања заснованог на принципима функционалности и економичности измену висине месечних накнада које припадају ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за обављање послова обједињене наплате комуналних и других услуга, као и континуитет у преносу обрачунате надокнаде од стране корисника. На овај начин умањили би или потпуно укинули коришћење субвенција од стране оснивача, а Предузеће би постало економски одрживо
- промовише издавање електронског рачуна за извршену услугу у складу са Законом о електронском фактурисању на мејл корисника чиме би се у значајној мери смањили трошкови пословања
- најмање једном годишње ако дужник није добровољно измирио дуг или извршио неку другу обавезу према Предузећу, дужнику се доставља писана опомена пре подношења предлога за принудно остварење потраживања извршног повериоца и покретање извршног поступка
- развијање новим сервиса за суграђане у складу са дигитализацијом у Републици Србији

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац је усвојило:

- Средњорочни плана пословне стратегије и развоја Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“ Крагујевац за период 2022-2026. године, деловодни број 01-7669 од 15. децембра 2022. године, и
- Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за период од 2017. до 2026. године

који представљају доминантне правце развоја делатности у наведеном периоду.

1.4 Организациона шема





1.5 Имена директора, извршних директора и чланова Надзорног одбора

Организациону структуру предузећа чине Надзорни одбор, директор Предузећа, интерни ревизор, сардник за ППЗ и БЗН, као и шест служби.

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

- Милина Јанић, дипломирани економиста из Крагујевца, именована за председника Надзорног одбора,
- Владимир Којић, мастер машински инжењер из Крагујевца, именован за члана Надзорног одбора и
- Ивана Тошовић, мастер инжењер менаџмента из Крагујевца, именована за члана Надзорног одбора, као представник запослених.

Надлежности Надзорног одбора Предузећа утврђене су чланом 21. Статута Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац, („Службени лист града Крагујевца" број 7/18 и деловодни број 01-3478 од 28.06.2023. године).

Орган руковођења Предузећа је Директор, Јован Лековић, дипломирани машински инжењер, који је именован за вршиоца дужности директора на седници Скупштине града Крагујевца, дана 25.06.2024. године Решењем, број 112-1182/24-I од 25.06.2024. године

Надлежности директора Предузећа утврђене су чланом 25. Статута Јавно стамбеног предузећа Крагујевац", Крагујевац.

Предузеће нема извршног директора.

Основни организациони делови Предузећа су :

1. Служба за развој ИКТ
2. Служба општих послова
3. Служба рачуноводства
4. Служба принудне наплате и рада са извршитељима
5. Служба рекламације и наплате
6. Служба за књижење обједињене наплате

2 АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У ТЕКУЋОЈ ГОДИНИ

2.1 Процењени физички обим активности у 2024.години

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

Програм пословања Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2024. годину се ослањао искључиво на добијене податке од стране ЈКП "Шумадија", Крагујевац, "Енергетике" д.о.о. Крагујевац, Стамбено КГ сервис д.о.о. Крагујевац, Дунав осигурање а.д. Београд, Uniqa осигурање а.д. Београд и General осигурање а.д. Београд.



У 2024.години реализована је наплата фактурисаних комуналних и других услуга у следећем обиму:

Табела 1:

Комунално предузеће	Број корисника	Износ фактура до 31.10.2024.	Износ уплата до 31.10.2024.	Реализација до 31.10.2024.	Процена реализације до 31.12.2024.
"Енергетика" доо Крагујевац	21.232	1.157.223.110,00	1.155.254.494,41	99,83%	99,85%
ЈКП "Шумадија" Крагујевац	63.584	460.002.806,00	412.246.636,18	89,62%	91,35%
Стамбено КГ сервис доо Крагујевац	4.415	24.267.276,00	22.037.681,33	90,81%	93,20%
Дунав осигурање а.д. Београд	1.674	2.962.784,40	2.060.148,42	69,53%	75,25%
Улица осигурање а.д. Београд	526	2.821.328,37	2.153.762,20	76,34%	79,28%
Generali осигурање а.д. Београд	844	2.875.220,30	1.872.637,94	65,13%	67,19%

Током 2024.године Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је вршило услуге издавања у закуп станова и оних локала за које није потписан анекс уговора са Градском управом за имовинске послове, урбанизам, изградњу и озаконјење-Секретаријат за имовинске послове и то у следећем обиму:

Табела 2:

Услуге издавања у закуп	Број	Површина	Број издатих станова и локала до 31.10.2024.	Број неиздатих станова и локала до 31.10.2024.	Процена издатих станова и локала до 31.12.2024.	Процена неиздатих станова и локала до 31.12.2024.
Станови	59	2.978 м²	58	1	58	1

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

2.2 Процена финансијских показатеља за 2024.годину



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

- Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња предузећа (МСФИ за МСП) ("Службени гласник Републике Србије" број 83/2018),
- Законом о ревизији ("Службени гласник Републике Србије" број 73/2019),
- Законом о рачуноводству, ("Службени гласник Републике Србије" број 73/2019 и 44/2021- др.закон),
- Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник Републике Србије" број 89/2020)
- другим подзаконским акти и прописима.

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

Прилог 1

2.2.1 Биланс стања на дан 31.12.2024.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	445.044	445.039
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)			
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	1.223	0
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)			
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1.223	
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	ІІ. НЕКРЕТНОСТЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	443.821	445.039
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	47.369	49.998



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
023	2. Постројења и опрема	0011	2.538	1.127
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	393.914	393.914
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хортије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	287.113	180.338
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)			
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	161	5.198
10	1. Материјал, резервни делови, апат и ситан инвентар	0032		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	161	5.198
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	85.368	45.926
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)			
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	85.368	45.926
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	148.624	55.042
	(0045 + 0046 + 0047)			
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	148.624	55.042
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048	32	32



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План дан 31.12.2024.	на 31.12.2024. Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)			
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	32	32
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	52.928	54.140
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	732.157	605.377
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.230.577	3.389.384
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ			
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	229.575	176.474
30, 308 осим	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	93.741	93.741
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
308	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		



Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	695	936
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	218.812	172.501
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	218.688	172.501
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	124	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	82.283	88.832
350	1. Губитак ранијих година	0413	82.283	80.524
351	2. Губитак текуће године	0414		8.308
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	6.532	6.403
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	6.532	6.403
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.121	4.232
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.411	2.171
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 415 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	496.050	422.500
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	54.369	6.151
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	54.369	6.151
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	1.873	1.852
43, осим	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	8.787	23.328

Програм пословања 2024



Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
430	(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)			
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	8.787	23.328
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	431.018	391.166
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	429.663	390.025
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.199	1.141
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	156	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3	3
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0058) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	732.157	605.377
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.230.577	3.389.384

У Годишњем програму пословања за 2025. годину укупна актива и пасива на дан 31.12.2024.године планиране су у износу од 732.157.000 динара, а процењене у износу од 605.377.000 динара што чини 82,68 % процењеног остварења.



Структуру укупне aktive за 2024. годину чини:

Стална имовина која је планирана у износу од 445.044.000 динара, а процењена у износу од 445.039.000 динара и садржи:

- нематеријалну имовину коју чине концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и осталу нематеријалну имовину и која је планирана у износу од 1.223.000 динара, а процењена у износу од 0,00 динара. Дата средства су искњижена по налогу ДРИ-а
- некретнине, постројења и опрему су планиране износу од 443.821.000 динара, а процењена у износу од 445.039.000 динара и чију структуру чине:
 - земљиште и грађевински објекти планирани у износу од 47.369.000 динара, а процењени у износу од 49.998.000 динара,
 - постројења и опрема планиране у износу од 2.538.000 динара, а процењене у износу од 1.127.000 динара.
 - инвестиционе некретнине планиране у износу од 393.914.000 динара и процењене у истом износу од 393.914.000,00 динара. Ова позиција може да претрпи измену због промене титулара над локалима и становима. Поменуте промене могу се кроз Биланс стања приказати тек по завршетку процене капитала предузећа на дан 31.12.2024. године.

Обртна имовина је планирана у износу од 287.113.000 динара, а процењена у износу од 160.338.000 динара и садржи:

- залихе, које су планиране у 2024. години у износу од 161.000 динара, а процењене су у износу од 5.198.000 динара и односе се на примљене авансне рачуне од стране извршитеља за извршне поступке,
- потраживања по основу продаје који су планирана у износу од 85.368.000 динара, а процењена у износу од 45.926.000 динара. Структуру потраживања чине потраживања од купаца у земљи
- остала краткорочна потраживања су планирана у износу од 148.624.000 динара, а процењена у износу од 55.042.000 динара и односе се на фактурисане услуге комуналним кућама по основу трошкова извршног поступка, Након утврђивања дужничко поверилачког односа између ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац и ЈКП „Шумадија“ Крагујевац као учесника СОН-а, велики део тих потраживања је компензиран.
- краткорочни финансијски пласмани који су планирани у износу од 32.000 динара, а процењени на 32.000 динара односе се на потраживања за камате по основу позајмица другим правним лицима из претходног периода,
- готовина и готовински еквиваленти који су планирани у износу од 52.928.000 динара, а процењени на 54.140.000 динара обухватају средства на рачунима Предузећа тако да њихова вредност на крају периода у директној је вези са приливима и одливима из пословних активности и активности финансирања.

Ванбилансна актива је планирана у износу од 3.230.577.000 динара и процењује се остварење у износу од 3.389.384.000 динара и односи се на задужење грађана по основу комуналних услуга, и правних лица по основу услуга, јемства и менице.

Структуру укупне пасиве за 2024. годину чини:

Капитал који је планиран у износу од 229.575.000 динара, а процењен на 176.474.000 динара на дан 31.12.2024.године и чију структуру чини:



- основни капитал који је и планиран у износу од 93.741.000,00 динара, а процењен у истом износу од 93.741.000 динара (државни у износу од 78.872.000,00 динара и остали основни капитал у износу од 14.869.000,00 динара),
- нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата који је настао као актуарски добитак или губитак по основу планова дефинисаних примања планиран је у износу од 695.000 динара, а процењује се остварење у износу од 936.000 динара,
- нераспоређени добитак који је планиран у износу од 218.812.000 динара, а процењен на 172.501.000 динара чине:
 - нераспоређени добитак ранијих година који је планиран у износу од 240.175.000 динара, а процењен у износу од 218.688.000 динара. Преко овог conta су вршена књижења по налогу ДРИ и по основу Записника о савијењу са комуналним предузећима и
 - нераспоређени добитак текуће године који је планиран у износу од 124.000 динара, док се не планира његово остварење.

Губитак који је планиран у износу од 82.283.000 динара и кога чини губитак из ранијих година, а процењен је у износу од 88.832.000 динара кога чине губитак из ранијих година у износу од 80.524.000 динара и губитак текуће године у износу од 8.308.000 динара. У току контроле Државне ревизорске институције и по њиховом налогу књижене су корекције, као и вршена су књижења по основу Записника о савијењу са Енергетика доо и ЈКП „Шумадија“ доо где су усклађивања вршене преко овог conta.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе су планирана у износу од 6.532.000 динара и односе се на резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених и остала дугорочна резервисања (резервисања за трошкове судских спорова) и за које се процењује остварење од 6.403.000 динара.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су планиране у износу од 496.050.000 динара, а процењене у износу од 422.500.000 динара. Краткорочне обавезе имају следећу структуру:

- краткорочне финансијске обавезе које су планиране у износу од 54.369.000 динара, а процењене у износу од 6.151.000 динара а износ је смањен због искњижавања обавеза по основу станарине за друштвене станове,
- примљени аванси, депозити и кауције који су планирани у износу од 1.873.000 динара, а процењени у износу од 1.852.000 динара. Примљени аванси се односе на примљене депозите по основу закупа станова.

Обавезе из пословања су планиране у износу од 8.787.000 динара, а процењено остварење у износу од 23.328.000 и које чине обавезе према добављачима у земљи, а које су се у току овог пословног периода измиривале коришћењем средстава субвенција за те намене и из редовног пословања. Због неизмиривања обавеза комуналних кућа по основу процента за вршење услуга СОН-а и због повећања цена услуга ЈП Пошта Србије повећале су се обавезе према добављачима.

Остале краткорочне обавезе су планиране у износу од 431.018.000 динара, а процењене у износу од 391.166.000 динара и садрже:

- остале краткорочне обавезе тј. обавезе из специфичних послова (обавезе из пословања Система обједињене наплате) које су претрпеле значајне измене као последице савијења са комуналним предузећима учесницима СОН-а, обавезе по



основу зарада и накнада зарада и друге обавезе по основу примљених пазара ЈКП „Водовод и канализација“, Крагујевац које су планиране у износу од 429.663.000 динара, а процењује се остварење у износу од 390.025.000 динара,

- обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода који су планирани у износу од 1.199.000,00 динара, а процењени износ остварења је 1.141.000,00 динара.

Обавезе по основу пореза на добитак је планирано у износу од 156.000 динара, док се за исте не процењује остварење.

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

Ванбилансна пасива је планирана у износу од 3.230.577.000 динара и процењује се остварење од 3.389.384.000 динара и односи се на обавезе грађана по основу комуналних услуга, јемства и меница.

Прилог 1а

2.2.2 Биланс успеха за период од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	196.328	185.614
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	61.900	60.547
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	61.900	60.547
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	134.428	125.067
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	201.050	195.326



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3.460	2.602
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	76.228	71.161
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	61.456	58.754
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9.857	8.901
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4.915	3.506
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2.700	2.421
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	69.207	61.513
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	800	2.107
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	48.655	55.522
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	4.722	9.712
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	10.151	8.642
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	9.201	2.854
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	950	5.788
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	20.213	15.471
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
662	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	20.173	15.464
663 и 664	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	40	7
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	10.062	6.829
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.550	2.921
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	800	1.342
57	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	13.600	7.741
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.420	1.087
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	224.629	204.918
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	224.483	213.226
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	146	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		8.308
69-69	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	146	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		8.308
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	22	
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055	124	



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
	$(1049 + 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$			
	У. НЕТО ГУБИТАК			
	$(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056		8.308
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

У Програму о изменама и допуни Годишњег програма пословања за 2024. годину планиран је добитак пре опорезивања у износу од 124.000 динара, а процењен губитак у износу од 8.308.000 динара.

Пословни приходи планирани су у 2024. години у износу од 196.328.000 динара, а процењени за 2024. годину у износу од 185.614.000 динара. Степен реализације пословних прихода у односу на планиране је 94,54%.

Структуру пословних прихода чине:

- приходи од продаје производа и услуга у 2024. години планирани су у износу од 61.900.000 динара, а процењено остварење у 2024. години износи 60.547.000 динара.

остали пословни приходи су планирани у износу од 134.428.000 динара, а процењени у износу од 125.067.000 динара. Од планираног износа осталих пословних прихода део чине средства субвенција која су за 2024. годину опредељена у износу од 75.000.000,00 динара, а остали део се односи на приходе од изнајмљивања станова и прихода од наплаћеног предујма.

Табела 3: Учешће појединачних прихода у пословним приходима:

Назив прихода	Процена 2024.	% учешћа
Приходи од производа и услуга	9.063.520,39	4,88%
Приходи од услуга СОН-а	48.311.004,91	26,03%
Приходи од инвестиционог фонда	3.172.406,87	1,71%
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	75.000.000,00	40,41%



Приходи од изнајмљивања пословног простора	759.531,00	0,41%
Остали пословни приходи	49.307.670,37	26,56%
УКУПНО	185.614.133,54	100%

Пословни расходи планирани су у 2024. години у износу од 201.050.000 динара, а процењени за 2024. годину у износу од 195.326.000 динара. Степен реализације пословних расхода у односу на планиране 97,15%. Структуру пословних расхода чини:

- трошкови материјала, горива и енергије планирани су у износу од 3.460.000 динара а процењени за 2024. годину у износу од 2.602.000 динара и обухватају трошкове канцеларијског и рачунарског материјала, трошкова електричне енергије, грејања и горива за возила,
- трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода планирани су у износу од 76.228.000 динара, а процењени за 2024. годину у износу од 71.161.000 динара, што представља најзначајније учешће у укупним расходима,
- трошкови амортизације су планирани у износу од 2.700.000 динара, а процењује се остварење у износу од 2.421.000 динара,
- трошкови производних услуга планирани су у износу од 69.207.000 динара, а процењени у вредности од 61.513.000 динара и највеће учешће у овим трошковима заузимају трошкови разношења уплатница СОН-а у износу од 38.740.778 динара,
- трошкови резервисања су планирани у износу од 800.000 динара, а процењује се остварење у износу од 2.107.000 динара и обухватају трошкове резервисања по основу отпремнина и по основу јубиларних награда запослених, као и резервисања по основу судских спорова,
- нематеријални трошкови планирани су у износу од 48.655.000 динара, а процењени у износу од 55.522.000 динара, а највећи део чине расходи по основу наплаћеног предујма по основу тужби грађана који нередовно измирују своје рачуне за које се није знао тачан износ у тренутку израде Програма пословања,

Табела 4: Учешће појединачних расхода у пословним расходима

Назив расхода	Процена 2024.	% учешћа
Трошкови канцеларијског и рачунарског материјала	937.305,16	0,48%
Трошкови електричне енергије	1.398.321,58	0,72%
Трошкови грејања	125.620,18	0,06%
Трошкови горива	140.522,34	0,07%
Трошкови зарада и накнада зарада	71.160.426,81	36,43%
Трошкови услуга на изради учинака	673.044,38	0,34%
Трошкови разношења уплатница	38.740.778,00	19,83%
Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.592.722,60	0,82%
Трошкови услуга одржавања	1.288.580,07	0,66%
Трошкови закупнина	5.195.147,17	2,66%
Трошкови осталих услуга	6.725.793,02	3,44%

Назив расхода	Процена 2024.	% учешћа
Трош. осталих производних услуга	2.687.570,16	1,38%
Трош. штампања уплатница СОН-а	4.609.156,80	2,36%
Трошкови амортизације	2.421.372,00	1,24%
Трошкови резервисања	2.107.000,00	1,08%
Трошкови непроизводних услуга	1.232.160,00	0,63%
Трошкови репрезентације	51.340,00	0,03%
Трошкови осигурања	255.456,00	0,13%
Трошкови платног промета	2.051.515,59	1,05%
Трошкови чланарина-коморе	676.822,26	0,35%
Трошкови пореза	1.748.093,44	0,89%
Судски трошкови по основу извршења	41.739.985,36	21,37%
Остали нематеријални трошкови	7.767.135,54	3,98%
УКУПНО	195.325.868,46	100%

Пословни губитак као разлика између процењених пословних прихода и пословних расхода износи 4.722.000 динара, а планиран пословни губитак износи 9.712.000 динара.

Финансијски приходи планирани су у износу од 10.151.000 динара у 2024. години, а процењено остварење у 2024. години износи 8.642.000 динара. Структуру финансијских прихода чине највећим делом приходи од камата по основу наплаћених рачуна Енергетика доо а у складу са Записником о сравањењу дужничко-поверилачких односа.

Финансијски расходи планирани су у 2024. години у износу од 20.213.000 динара, а процењени у 2024. години у износу од 15.471.000 динара. Структуру финансијских расхода чине највећим делом расходи камата по основу наплаћених, а непренетих пазара Енергетика доо.

Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 4.550.000 динара, а планира се остварење у износу од 2.921.000 динара и обухватају приходе по основу усклађивања вредности потраживања, тј. прихода од наплаћених отписаних потраживања.

Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 800.000 динара а процењује се остварење у овом периоду у износу од 1.342.000 динара.

Остали приходи који обухватају приходе Предузећа који се евидентирају на конту групе 67 планирани су у износу од 13.600.000 динара у 2024. години, а процењено остварење износи у 2024. години 7.741.000 динара кога чине остали неопорезиви приходи и приходи из ранијих година.

Остали расходи који обухватају расходе који се евидентирају на конту групе 57 су планирани у 2024. години у износу од 2.420.000 динара, а процењено остварење

износи 1.087.000 динара и односе се на расходе из ранијих година и остале непоменуте расходе.

Анализом приказаног биланса успеха у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године закључујемо да ће предузеће остварити губитак из редовног пословања пре опорезивања у износу од 8.308.000 динара у односу на планирани добитак од 146.000 динара.

Из угла анализе прихода и расхода Предузећа, може се закључити да је предузеће током 2024. године, своје пословање заснивало на финансирању из сопствених средстава и значајним делом од субвенција које су коришћене за измиривање обавеза према добављачима и исплату зарада и накнада зарада.

Прилог 16

2.2.3.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01. до 31.12.2024. године

У 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	168.613	144.609
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	79.987	49.708
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	9.201	8.642
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	79.425	86.259
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	168.324	144.004
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	64.597	48.980
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	71.314	70.516
4. Плаћене камате у земљи	3010	20.173	15.343
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	968	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	11.272	11.165
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	289	605
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		



ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	168.613	144.609
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	168.324	144.004
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3050	289	605
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	52.639	53.535
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	52.928	54.140

У Годишњем програму пословања за 2024. годину, приливи готовине из пословних активности су планирани у износу од 168.613.000 динара, а процењени у износу од 144.609.000 динара. Ови приливи се састоје из:

- прилива по основу продаје и примљених аванса у земљи који су планирани у износу од 79.987.000 динара, а процењени у износу од 49.708.000 динара и односе се на приливе из редовног пословања,
- примљених камата из пословних активности који су планирани у износу од 9.201.000 динара, а процењени за 2024. годину у износу од 8.642.000 динара
- осталих прилива из редовног пословања који су планирани у износу од 79.425.000 динара, а процењени за 2024. годину у износу од 86.259.000 динара

Одливи готовине из пословних активности планирани су за 2024. годину у износу од 168.324.000 динара, а процењени за 2024. годину у износу од 144.004.000 динара. Структуру процењеног одлива готовине из пословних активности чине:

- исплате добављачима који су планирани у износу од 64.597.000 динара, а процењене у износу од 46.980.000 динара и односе се на исплату обавеза према добављачима, како из сопствених средстава, тако и по основу примљених субвенција,
- зараде, накнаде зарада и остали лични расходи планирани су у износу од 71.314.000 динара, а процењени у износу од 70.516.000 динара. Они подразумевају исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада запосленима, по основу накнада по уговору о делу, накнада по уговору о привременим и повременим пословима, по основу накнада физичким лицима по основу осталих уговора (смладинска задруга и узимање у закуп средстава од стране физичких лица), исплате накнада члановима Надзорног одбора и осталих личних расхода (дневнице, превоз радника и отпремнина). Предузеће редовно измирује обавезе по овим основама,
- плаћене камате су планиране у износу од 20.173.000 динара, а процењене у износу од 15.343.000 динара. Увећање позиције плаћених камата се јавио због књижења камата по основу наплаћених, а непренетих пазара од стране Енергетика доо на основу потписаног Записника о савјешњу дужничко поверилачког односа.
- плаћања по основу пореза на добитак су планирани у износу од 968.000 динара, док



није процењено никакво остварење и

- плаћања по основу осталих јавних прихода који су планирани у износу од 11.272.000 динара, а процењени у износу од 11.165.000 динара и односе се на плаћања по основу пореза на додату вредност и осталих пореза.

Све то је условило и постојање процењеног нето прилива готовине из пословних активности у износу од 605.000 динара у односу на планирани прилив готовине из пословних активности у 2024. години у износу од 289.000 динара.

Већи процењени укупни приливи готовине у односу на процењене укупне одливе готовине условио је **нето прилив готовине** у износу од 605.000 динара у односу на планирани нето прилив готовине у 2024. години у износу од 289.000 динара.

2.3 Анализа остварених индикатора пословања

Током 2024. године, одступања у оствареним индикаторима пословања се јављају, посебно зато што Предузеће није располагало довољним сопственим средствима из којих би се извршио измиривање својих обавеза, тако да се Предузеће користило средствима субвенција из буџета локалне самоуправе.

На тренд одступања у оствареним индикаторима пословања Предузећа утицале су ниске месечне накнаде по основу обављања послова обједињене наплате, као велики број запослених због неадекватног информационог система.

2.4 Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Главни разлог одступања у односу на планиране индикаторе је у чињеници да предузеће се висина месечне накнаде по основу обављања послова обједињене наплате која се утврђује на бази висине стварних месечних трошкова обављања послова обједињене наплате није мењала од 2003. године иако је дошло до значајног пораста цена услуга штампања, дистрибуције рачуна, а висина утврђене накнаде је и привојитно утврђена испод стварне цене коштања која постоји у другим јединцама локалних самоуправа који имају модел система обједињене наплате.

2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања

Предузеће је у 2024. години у складу са делатношћу која је сврстала у групу комуналних делатности спровело или отпочело:

- приступи детаљном и прецизном опису пословних процеса обједињене наплате, на основу чега ће се дефинисати пројектни задатак и израдити Пројекат развоја и имплементације софтверског решења обједињене наплате, као основ набавке услуге израде новог информационог система (ИС) обједињене наплате коришћењем савремених ИТ решења у складу са важећим техничким стандардима и позитивним законским и другим прописима или закуп већ израђеног софтверског решења обједињене наплате који постижи на тржишту
- истраживање и анализу за проширење послова укључивањем других комуналних кућа и услуга комуналних кућа, услуге установа и јавних служби са територије града Крагујевца (нпр. наплата трошкова боравка деце у предшколским установама) у Систем обједињене наплате
- промовисање издавање Електронског Рачуна за извршену услугу у складу са

Законом о електронском фактурисању на мејл корисника чиме би се у значајној мери смањили трошкови пословања

- обавештавање суграђана за добровољно измирење дуга пре покретања извршног поступка
- одржавало интензивне састанке на размени података из пословних евиденција у сврху утврђивања међусобних обавеза и потраживања ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац и корисника Система обједињене наплате, а што је резултирало сравњивањем обавеза и потраживања кад вишегодишњег проблема
- донело велики број нормативних аката у циљу бољег, ефикаснијег и законитог пословања предузећа
- интензивно се радило на сређивању пословних књига предузећа у циљу сачињавања истинитог и објективног финансијског извештаја у складу са међународним стандардима финансијског извештавања и законом којим је уређено рачуноводство и отклањање материјално значајних погрешки, нарочито у сређивању дужно поверљивих односа са јавном извршитељима
- иницирало измену, односно доношење нове Одлуке о обједињеној наплати комуналних и других услуга и Споразумом о међусобним правима и обавезама у организовању и вршењу послова обједињене наплате комуналних и других услуга на територији града Крагујевца којим би се уредили рокови, начин и поступак за достављање документације, на основу које би било омогућено евидентирање пословних промена задужења грађана за топлотну енергију и изношење смећа и обавеза према пружаоцима тих услуга, у оквиру ванбилансне евиденције Предузећа и у пословним књигама учесника обједињене наплате, на основу веродостојне рачуноводствене исправе и у прописаним роковима у смислу члана 9 Закона о рачуноводству
- Наплаћена средства од стране корисника комуналних услуга по издатим рачунима, Предузеће од 1. септембра 2023. преноси корисницима обједињене наплате наредног дана за претходни дан, што је у складу са чланом 7 став 1 тачка 3 Споразума и чланом 17 став 2 Одлуке о обједињеној наплати комуналних и других услуга.
- права, обавезе и одговорности из радног односа уредило Правилником о раду што је у складу са чланом 1 и 3 Закона о раду и утврдило елементе за обрачун и исплату основне зараде (вредност радног часа и коефицијенте посла), што је у складу са чланом 107 став 3 Закона о раду.
- уредило вођење помоћне књиге за ванбилансне позиције потраживања од грађана за услуге које води у своје име, али за туђ рачун на начин да омогући увид у промет и стања помоћне књиге, као и увид у хронологију уноса пословних промена у складу са чланом 13 став 3 Закона о рачуноводству
- извршило имплементацију софтверског решења обједињене наплате и дефинисало процедуре рада унутар предузећа који треба да створи услове за адекватан почетак и рад свих послова који се односе на обједињену наплату.
- започело активности на успостављању адекватног система финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору



- потписало Уговор о процени вредности некретнина, постројења, опреме и капитала на дан 31.12.2024. године са „Дил инжењеринг консалтинг“ доо Београд којим ће се извршити усклађивање вредности капитала у пословним књигама, Оснивачком акту и регистру који води Агенција за привредне регистре и преглед кретања оснивачког неновчаног капитала кроз године по билансу стања, закључном листу и проценама вредности од 1994. године са напоменама које доказују неуређено стање. Предузеће је у току године спровело набавку услуге процене вредности капитала.

2.6 Спроведене активности у области корпоративног управљања

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

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

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

Поред наведених активности Предузеће је започело активности на успостављању адекватног система финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

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



2.7 Остварење циљева који су планирани Годишњим програмом пословања за 2024. годину

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац је кроз Годишњи програма пословања дефинисао следеће циљева:

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2023. година	2024. година	2025. година		
Израда пројектног задатка Развоја и имплементације софтверског решења обједињене наплате	Израђен пројектни задатак Развоја и имплементације софтверског решења обједињене наплате	2022	1	Израђен пројектни задатак Развоја и имплементације софтверског решења обједињене наплате			Расписан а Јавна наваза за услугу	Израда кроз заједничку активност запослених
Развој и имплементација софтверског решења обједињене наплате		2022	-	-			Развијено софтверско решење обједињене наплате	Спроведен поступак јавне набавке
Измена висине месечних накнада које припадају ЈСП за обављање послова обједињене наплате	Постојеће цене месечних накнада	2022	Енергетика-1,98 ЈКП-Шумадија-3,92	Енергетика-3,70 ЈКП-Шумадија-6			Одлука Скупштине града	Измена Споразума о обједињеној наплати

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора			Извор провере	Активност за достижање циља
			Базна година	2023. година	2024. година		
проширење услуга других комуналних кућа и броја комуналних кућа, услуге установа и јавних служба са територије града Крагујевац у СОН	Број постојећих услуга	2022	6	8		Одлука Скупштинe града	Измена Споразума о обједињењу наплати
Промоција Електронских Рачуна	Број издатих Електронских Рачуна	2022	2158	2500		Податак СОНа	Промоција код корисника

Током 2024. године унапред дефинисани циљеви нису реализовани, тј. није дошло до укључивања других комуналних предузећа у Систем обједињене наплате као ни до повећања постојећих цена месечних накнада.





3 ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

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

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

Предузеће планира да, у складу са делатношћу која је сврстала у групу комуналних делатности у 2025. години:

- Усавађавање новог софтверског решења обједињене наплате, као и даље унапређење и модернизацију ИТ инфраструктуре у циљу стабилизације пословања
- аутоматизација процеса обављања послова у свим деловима предузећа у максимално могућем обиму. Увођење електронских докумената и аутоматизацијом процеса у делу који се односи на системско формирање и достављање поднесака јавним извршитељима. Аутоматизацијом наведеног процеса остварују се значајне уштеде мерено у времену потребном за формирање и достављање предметних докумената јавном извршитељима, као и уштеде везане за потребан број извршилаца који раде на овим пословима. Аутоматизација процеса сачињавања и потписивања дигиталним сертификатом свих месечних извештаја, чиме ће се смањити својеручно потписивање. Овим ће се значајно скратити време потребно за пописивање предметних извештаја, али и других докумената. Аутоматизација евидентирања уплата суграђана за комуналне и друге услуге које се наплаћују у оквиру система обједињене наплате.
- Унапређење размене података са даваоцима услуга кроз континуирани процес евидентирања фајлова који се размењују, дефинисање начина размене –канала комуникације и контролу примене интерних процедура предузећа и Протокола. У зависности од уахтева корисника, али и техничке опремљености, размена података се обавља на следеће начине:
 - путем мејла
 - путем ФТП сервера
 - путем SQL сервера за размену

План је да се у наредном периоду размена података са учесницима СОН врши преваходно путем SQL сервера за размену и ФТП сервера, као и да се размена података путем мејла сведе на минимум.

- примени детаљан и прецизан опис пословних процеса обједињене наплате,
- отпочне припрему за проширење послова укључивањем других комуналних предузећа и услуга комуналних предузећа, услуга установа и јавних служби са територије града Крагујевца (нпр. наплата трошкова боравка деце у предшколским установама) у Систем обједињене наплате
- редовно врши контролу у примени успостављеног адекватног система финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и

извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору

- истражи тржиште у делу увођења послова одржавања стамбених зграда, а услуге би се наплаћивале преко уплатница Предузећа, послова одржавања стамбених зграда подразумевали би радове на хитним интервенцијама, свакодневно, 24 часа, без одлагања, ради заштите живота и здравља људи, њихове сигурности, заштите имовине од оштећења и довођења зграде, њених делова, уређаја, инсталација и опреме у стање исправности, употребљивости и сигурности. Ове послове је Предузеће извршавало и оставривало приход за обављање делатности.
- иницира ради несметаног рада и функционисања заснованог на принципима функционалности и економичности измену висине месечних накнада које припадају ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за обављање послова обједињене наплате комуналних и других услуга, као и континуитет у преносу обрачунате надокнаде од стране корисника. На овај начин умањили би или потпуно укинули коришћење субвенција од стране оснивача, а Предузеће би постало економски одрживо
- промовише издавање електронског рачуна за извршену услугу у складу са Законом о електронском фактурисању на мејл корисника чиме би се у значајној мери смањили трошкови пословања
- најмање једном годишње ако дужник није добровољно измирио дуг или извршио неку другу обавезу према Предузећу, дужнику се доставља писана опомена пре подношења предлога за принудно остварење потраживања извршног повериоца и покретање извршног поступка
- развијање новим сервиса за суграђане у складу са дигитализацијом у Републици Србији
- унапреди ради писарнице начин канцеларијског и архивског пословања у складу са законом и то: пријем, преглед, евидентирање и распоређивање поште и предмета, односно аката; административно – техничко обрађивање аката;отпремање поште;развођење предмета и аката;класификацију и архивирање аката и предмета;смештај, чување и одржавање архивске грађе;евидентирање у Архивску књигу;одабирање архивске грађе и излучивање безвредног документарног материјала;припрему за предају и предају архивске грађе архиву и друго.

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

Предности Система обједињене наплате:

- Све комуналне и друге услуге на једном рачуну
- Плаћање на једном наплатном месту/једна уплатница уколико је е фактура
- Мањи трошкови уручења рачуна крајњим корисницима
- Мањи трошкови платног промета
- Већа наплата уз мање оптерећење градског буџета



- Могућност наплате накнада чија би појединачна наплата била неекономична, јер би трошкови превазили износ услуге
- Заједничко плаћање предујма при утужењу
- Уштеде у рачунарској и другој опреми
- Мањи број кадрова и специјализација послова за исти обим посла
- Уштеде у потрошном материјалу
- Достављање разних обавештења на кућну адресу од стране оснивача
- Електронско плаћање рачуна

Остале предности Система обједињене наплате:

- База обједињене наплате као зачетак јединствене базе локалне самоуправе
- Централизован прилив и одлив средстава
- Финансијски и други извештаји са једног места
- Транспарентност финансијских токова у градским комуналним предузећима и другом корисницима Система обједињене наплате

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

- постојећи кадровски, као и технички капацитети су недовољни, али и велики број запослених у односу на стандарде и процесе рада предузћа које се баве истом или сличном делатношћу
- нередован пренос дефинисане висине месечних накнада које припадају ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за обављање послова обједињене наплате комуналних и других услуга
- недовољна сарадња од стране комуналних предузећа које су укључене у Систем обједињене наплате на ажурирању матичних података о корисницима услуга што доводи до ризика смањења наплате
- искњижавање непокретне имовине ЈСП „Крагујевац“ из пословних евиденција по захтеву оснивача, а у складу са Законом о јавној својини чиме би укупан губитак био изнад висине капитала из разлога што је непокретна имовина уписана у пословним књигама
- неадекватни ИТ инфраструктура и програми које у раду користе запослени

ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац може постати пример добро организованог Предузећа које своје обавезе испуњава на квалитетан и одговоран начин уз пуно поштовање законске регулативе и све са циљем обављања комуналне услуге обједињене наплате уколико дође до значајних промена пре свега у области регулативе на локалном нивоу, укључења наплате свих комуналних услуга у граду кроз Систем обједињене наплате и реалног сагледавања трошкова предузећа. Све ово подразумева и далеко квалитетније ангажовање запослених унутар ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац у извршавању својих радних задатака ниједног тренутка не заборављајући да комунална предузећа постоје због добробити грађана.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			2024. година	2025. година	2026. година	2027. година		
Континуирано унапређење Система обједињене наплате	број постојећих услуга и корисника	2024	8 главних услуга	9 услуга			извештај ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	измена Споразума о обједињеној наплати
Развој и промоција електронског рачуна	број корисника електронског рачуна	2024	сс 4.000 корисника	сс 6.000 корисника			извештај ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	усмеравање корисника и стално обавештење о могућности примана е-рачуна
Унапређење квалитета услуга ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	процент задовољних корисника и број усвојених рекламација	2024	85 заведених рекламација, 924-рекламације примљене mailом и телефоном	65 заведених рекламација, 700 рекламација mailом			извештај о мерењу задовољства корисника услугама ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	повећање квалитета обављања услуга
Финансијска стабилност пословања ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	процент повећања пословних прихода и удео субвенција	2024	185.614.000- пословни приходи и 75.000.000 субвенција	215.000.000 пословни приходи, 70.000.000 субвенција			финансијски извештај ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	увођење нових услуга изменом споразума о обједињеној наплати
Повећање ефикасности наплате потраживања ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	процент наплате потраживања	2024	56,64%	57,00%			финансијски извештај ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	утврђивање дужничко поверљивост односа са комуналним предузећима, учесницима СОН-а
Модернизација опреме и/или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	процент улагања у модернизацију опреме	2024	0%	1%			финансијски извештај ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	обезбеђење средстава за набавку и модернизацију нове опреме

Унапређење квалитета људских ресурса у ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	проценат запослених са факултетом, као и проценат запослених са додатним образовањем	2024	30,81%	31,00%		извештај ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	обезбеђење средстава за додатну едукацију запослених кроз семинаре и стручно усавршавање
Унапређење транспарентности ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	број прегледа сајта и посећеност сајту	2024	37.456 прегледа и 6.681 посетилаца	42.000 прегледа и 8.000 посетилаца		извештај ЈСП "Крагујевац", Крагујевац	константно ажурирање сајта

3.2 Анализа тржишта

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

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

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

3.3 Ризици у пословању кроз план управљања ризицима

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

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

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

Стратегија управљања ризиком представља основ за идентификовање ризика, њихову процену и контролу. Стратегија представља свеобухватни оквир за подршку особама одговорним за спровођење стратешких планова. Управљање ризицима постаје нужност и потреба у процесу планирања и доношења одлука, али и алат за

побољшање ефективности пословања на свим нивоима. Стратегија управљања ризицима подразумева свеобухватну анализу следећих елемената:

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

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

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

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

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

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

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
непостојање сагласности на измене висине месечних накнада које припадају ЈСП-у за обављање послова обједињене наплате	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	48.000.000	други начин обезбеђења недостајућих средстава

немогућност да се прошире услуге других комуналних кућа и броја комуналних кућа, услуге установа и јавних служби на територији града Крагујевца у СОН	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	8.000.000	други начин обезбеђења недостајућих средстава
---	---	--------------------	---	--------------	---	----------------	-----------	---

3.4 Планирани индикатори пословања Предузећа за 2025. годину

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	269.369	265.934	229.575	174.074
	Реализација	269.650	229.619	176.474	-
	% одступања реализације од плана	+0%	-14%	-23%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-15%	-23%	
Укупна имовина	План	765.137	755.794	732.167	599.998
	Реализација	757.909	747.021	605.377	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-1%	-17%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-1%	-19%	
Пословни приходи	План	180.367	190.981	196.328	192.817
	Реализација	179.644	172.850	185.614	-
	% одступања реализације од плана	-0%	-9%	-5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-4%	+7%	
Пословни расходи	План	181.967	201.452	201.050	211.060
	Реализација	180.885	169.195	195.326	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-16%	-3%	-

% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	-6%	+15%
Пословни резултат	План	-1.600	-10.471	-4.722	-18.243
	Реализација	-1.241	3.655	-9.712	-
	% одступања реализације од плана	-22%	-135%	+106%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-395%	-366%	
Нето резултат	План	5.175	582	124	423
	Реализација	5.443	-11.478	-8.308	-
	% одступања реализације од плана	+5%	-2072%	-6800%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-311%	-28%	
Број запослених на дан 31.12.	План	55	51	52	48
	Реализација	51	52	49	-
	% одступања реализације од плана	-7%	+2%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+2%	-6%	
Просечна нето зарада	План	65	67	69	100
	Реализација	65	67	73	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	+6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+3%	+9%	
Инвестиције	План				
	Реализација				-
	% одступања реализације од плана	0%	0%		-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
EBITDA	0,19	1,47	1,28	0,47
ROA	0,16	0,01	0,01	0,07
ROE	0,56	0,05	0,05	0,24
Оперативни новчани ток	35.556	-15.343	605	-5.992
Дуг / капитал	240,43	225,33	243,04	244,68
Ликвидност	142,48	59,09	143,28	143,34
% зараде у пословним приходима	36,71	36,99	31,65	41,22

у 000
динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000
динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	80.000	73.500	75.000	70.000
	Пренето	80.000	73.500	75.000	-
	Реализовано	80.000	73.500	75.000	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	80.000	73.500	75.000	70.000
	Пренето	80.000	73.500	75.000	-
	Реализовано	80.000	73.500	75.000	-

3.5 Активности унапређење корпоративног управљања

Поред наведених активности започетих у текућој години, у 2025. години Надзорни одбор Предузећа ће настојати да увећа своје активности у контроли рада директора, подизања угледа у пословном свету предузећа и промовише активности и сервисе за суграђане.

4 ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1 Планирани финансијски показатељи за 2025. годину

Планиране изворе прихода и позиције расходама по наменама, Предузеће даје кроз прилоге финансијских извештаја урађене на основу процене резултата до краја 2024. године и смерница за израду годишњег Програма пословања за 2025. годину.

4.1.1 Биланс стања на дан 31.12.2025. године

Прилог 5
у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.

1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА					
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	445.439	445.719	445.919	443.271
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА					
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	200	480	680	880
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	200	480	680	880
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА					
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	445.239	445.239	445.239	442.391
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	49.998	49.998	49.998	47.325
023	2. Постројења и опрема	0011	1.327	1.327	1.327	1.152
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	393.914	393.914	393.914	393.914
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				

03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 +	0030	162.649	159.291	156.868	156.727

	0044 + 0048 + 0057+ 0058)					
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.368	5.121	4.958	5.472
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5.368	5.121	4.958	5.472
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	47.981	47.822	46.395	46.918
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	47.981	47.822	46.395	46.918
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	57.121	56.189	56.325	56.157
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	57.121	56.189	56.325	56.157
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				

23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	32	32	32	32
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	32	32	32	32
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	52.147	50.127	49.158	48.148
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	608.088	605.010	602.787	599.998
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.329.714	3.352.125	3.482.111	3.325.874
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	176.474	176.474	176.474	174.074
30, осим 308	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	93.741	93.741	93.741	93.741
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	936	936	936	987
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	172.501	172.501	172.501	170.152
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	171.988	171.330	170.462	169.729
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	513	1.171	2.039	423
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	88.832	88.832	88.832	88.832
350	1. Губитак ранијих година	0413	80.832	88.832	88.832	88.832
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	6.403	6.403	6.403	7.332
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	6.403	6.403	6.403	7.332
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.232	4.232	4.232	4.968
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.171	2.171	2.171	2.374
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 +	0420	0	0	0	0

	0424 + 0425 + 0426 + 0427)					
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	425.211	422.133	419.910	418.592
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.192	5.223	5.315	5.125
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним	0434				

	лица у земљи					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицама у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	5.192	5.223	5.315	5.125
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банана	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартјама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	1.457	1.682	1.711	1.796
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	20.154	20.315	19.122	18.249
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	20.154	20.315	19.122	18.249
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	398.405	394.910	393.759	393.419



44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	397.290	393.789	392.709	392.276
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.115	1.121	1.050	1.143
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3	3	3	3
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	608.088	605.010	602.787	599.998
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.329.714	3.352.125	3.482.111	3.325.874

У Годишњем програму пословања за 2025. годину укупна актива и пасива планиране су у износу од 599.998.000 динара и приказане су по кварталима.

Структуру укупне планиране активе за 2025. годину чини:

Стална имовина је планирана у износу од 443.271.000 динара приказану кроз четири квартала и садржи:

- нематеријалну имовину чија је вредност планирана у износу од 880.000 динара и
- некретнине, постројења и опрему који су планирани у 2025. години у износу од 442.391.000 динара. Ова позиција може да претрпи измену због промене титулара над локалима и становима. Поменуте промене могу се кроз Биланс стања приказати тек по добијању решења надлежног органа Оснивача о искључењу инвестиционих некретнина из Биланса стања Предузећа

Обртна имовина је планирана у износу од 156.727.000 динара и исказана кроз четири квартала и њу чине:

- залихе које су планиране у износу од 5.472.000 динара које се односе на плаћене авансе за услуге јавних извршитеља,
- потраживања по основу продаје чија је вредност планирана у износу од



46.918.000 динара и чине их потраживања од купаца у земљи у истом износу,

- остала краткорочна потраживања у износу од 56.157.000 динара обухватају највећим делом потраживања из специфичних послова и друга потраживања,
- краткорочни финансијски пласмани у износу од 32.000 динара и
- готовина и готовински еквиваленти у износу од 48.148.000 динара.

Ванбилансна актива планирана је у 2025.години у износу од 3.325.874.000 динара и исказана је кроз четири квартала, а односи се на задужења грађана према комуналним кућама учесницима СОН-а, исказана јемства и менице.

Структуру укупне планиране пасиве за 2025. годину чини:

Капитал који је кроз четири квартала планиран у износу од 174.074.000 динара. Структуру капитала чине:

- основни капитал чија је вредност планирана у износу од 93.741.000 динара,
- нерезализовани губици по основу финансијски средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата чија је вредност планирана у износу од 987.000 динара,
- нераспоређени добитак у износу од 170.152.000 динара кога чине нераспоређени добитак ранијих година у износу од 169.729.000 динара и нераспоређени добитак текуће године у износу од 423.000 динара.
- губитак у износу од 88.832.000 динара се односи на губитак из ранијих година.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе су за 2025.годину планиране у износу од 7.332.000 динара и приказане су кроз четири квартала. Њих чине резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених планиране у износу од 4.958.000 динара и остала дугорочна резервисања планиране у износу од 2.374.000 динара и такође исказане кроз четири квартала.

Краткорочне резервисања и краткорочне обавезе су планиране у износу од 418.592.000 динара, и чине их:

- краткорочне финансијске обавезе у износу од 5.125.000 динара,
- примљени аванси, депозити и кауције у износу од 1.796.000 динара,
- обавезе из пословања у износу од 18.249.000 динара,
- остале краткорочне обавезе које обухватају остале краткорочне обавезе (обавезе из специфичних послова-послова система обједињене наплате, обавезе по основу зарада и накнада зарада и друге обавезе-пазари ЈКП "Водовод и канализација", Крагујевац), као и обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и планиране су у укупном износу од 393.419.000 динара,
- краткорочна пасивна временска разграничења у износу од 3.000 динара.

Ванбилансна пасива планирана је у 2025.години у износу од 3.325.874.000 динара и исказана је кроз четири квартала, а односе се на обавезе грађана према комуналним кућама учесницима СОН-а, исказана јемства и менице.



4.1.2 Биланс успеха за период од 01.01.2025. године до 31.12.2025.године

Прилог 5а

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	49.205	96.410	144.615	192.817
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	18.078	36.156	54.234	72.311
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	18.078	36.156	54.234	72.311
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	30.127	60.254	90.381	120.506
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	52.288	104.404	156.274	211.060

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	698	1.395	2.093	2.790
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	20.140	40.109	59.831	79.472
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	16.027	32.054	48.299	64.326
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2.484	4.968	7.496	9.971
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.629	3.087	4.046	5.175
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020				1.500
58, осим 583, 585 и 588	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	18.455	36.910	55.365	73.818
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				1.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12.995	25.990	38.985	51.980
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	4.083	7.994	11.659	18.243
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2.778	5.556	8.334	11.110
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.153	2.306	3.459	4.610
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	1.625	3.250	4.875	6.500
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	180	360	540	720



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)					
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	178	356	534	712
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	2	4	6	8
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	2.598	5.196	7.794	10.390
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	625	1.250	1.875	2.500
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	500	1.000	1.500	2.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.188	4.376	6.564	8.752
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	225	450	675	901
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	53.796	107.592	161.388	215.179
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	53.193	106.214	158.989	214.681
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	603	1.378	2.399	498

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	603	1.378	2.399	498
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	90	207	360	75
722 ауг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	513	1.171	2.039	423
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Предузеће ће у пословању у 2025. години користити следеће изворе прихода:

- сопствена средства и
- средства субвенција.

План прихода и расхода за 2025. годину је састављен на основу података о плану остварења прихода и расхода до краја 2024. године и процене остварења прихода и расхода у 2024. години. План је исказан по кварталима.

4.1.3 Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2025.године

Прилог 56

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	61.241	82.577	107.799	128.013
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	37.759	51.125	67.449	81.652
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2.058	3.141	4.254	6.288
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	21.424	28.311	36.096	40.073
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	63.234	86.590	112.781	134.005

1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	40.587	42.719	47.258	49.328
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	18.152	37.304	56.456	73.608
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.653	1.822	2.814	3.914
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.842	4.745	6.255	7.157
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015				
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (III - I)	3016	1.993	4.013	4.982	5.992
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023				
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				



2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћена дивиденда	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	61.241	82.577	107.799	128.013
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	63.234	86.590	112.781	134.005
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1.993	4.013	4.982	5.992
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	54.140	54.140	54.140	54.140
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 - 3053 - 3054)	3055	52.147	50.127	49.158	48.148

Планирани токови готовине за 2025. годину урађени су по периодима и збирно, са задатим планским параметрима.

Приливи готовине из пословних активности за 2025. годину планирани су у износу од 128.013.000 динара. Износ планираних средстава је одређен на основу досадашње наплате потраживања. Предузеће планира да дати прилив побољша повећањем наплате потраживања посебно од стране комуналних кућа учесница СОН-а по основу наплате потраживања за услуге обављања послова обједињене наплате и осталих прилива из редовног пословања.

Одлив готовине из пословних активности за 2025. годину планирани су у износу од 134.005.000 динара и односи се на исплату добављачима, исплату зараде и накнаде зараде и осталих личних расхода, затим плаћене камате у земљи, исплате пореза на добитак и плаћања по основу осталих јавних прихода.

На основу планираних прилива и одлива готовине из пословних активности, Предузеће планира и остварење **нето одлива готовине из пословних активности** у износу од 5.992.000 динара.

Са овако постављеним планским параметрима у делу прилива и одлива, Предузеће ће остварити **нето одлив готовине** у износу од 5.992.000 динара.

4.2 Структура планираних прихода и расхода

Структуру планираних прихода и расхода за 2025. годину чине:

Пословни приходи планирани су у 2025. години у износу од 192.817.000 динара и исказани су кроз четири квартала. Структуру планираних пословних прихода у 2025. години чине:

- приходи од продаје производа и услуга који износе 72.311.000 динара. Дати приходи су планирани без увођења нових услуга у Систем обједињене наплате и на основу постојећег Споразума о оснивању СОН-а и процената вршења услуга према комуналним кућама, учесницима СОН-а. Повећање износа ових прихода у односу на остварење у претходној години је резултат повећања цена услуга корисника Система обједињене наплате.
- остали пословни приходи исказани у износу од 120.506.000 динара такође представљени кроз четири квартала, а односе се на приходе по основу примљених субвенција и прихода од наплаћеног предујма које прате судски трошкови по основу извршења.

Анализу планираних пословних прихода за 2025. годину дајемо кроз табелу учешћа појединачних прихода у укупним пословним приходима.

Табела 5: Учешће појединачних прихода у пословним приходима

Назив	План 2025.	% учешћа
Приходи од производа и услуга	12.652.000	6,56%
Приходи од услуга СОН-а	53.923.000	27,97%
Приходи од инвестиционог фонда	5.736.000	2,97%
Приходи од субвенција	70.000.000	36,30%
Остали пословни приходи	50.506.000	26,20%
УКУПНО	192.817.000	100%

Пословни расходи планирани су у 2025. години у износу од 211.060.000 динара



исказаних по кварталима. Структуру планираних пословних расхода у 2025. години чине:

- трошкови материјала, горива и енергије који износе 2.790.000 динара,
- трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода су представљени у износу од 79.472.000 динара, који садрже трошкове зарада и накнада зарада, трошкове пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада, као и остале личне расходе и накнаде
- трошкови амортизације у износу од 1.500.000 динара,
- трошкови производних услуга у износу од 73.818.000 динара, чији највећи део представљају трошкови по основу штампања и разношења уплатница СОН-а,
- трошкови резервисања у износу од 1.500.000 динара који се односе на резервисања за отпремнине и јубиларне награде, као и за резервисања по основу судских спорова и
- нематеријални трошкови који су планирани у износу од 51.980.000 динара и који највећим делом представљају судске трошкове по основу извршења како за услуге обједињене наплате, тако и по основу извршења за незакониту наплату матичне евиденције, судских трошкова по основу радних спорова, адвокатски и други нематеријални трошкови.

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

Назив расхода	План 2025.	% учешћа
Трошкови канцеларијског и рачунарског материјала	900.000	0,43%
Трошкови електричне енергије	1.400.000	0,66%
Трошкови грејања	130.000	0,06%
Трошкови горива	360.000	0,17%
Трошкови зарада и накнада зарада	79.472.000	37,65%
Трошкови услуга на изради учинака	1.000.000	0,47%
Трошкови ПТТ услуга-трошкови разношења уплатница	45.600.000	21,61%
Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.850.000	0,88%
Трошкови услуга одржавања	2.034.000	0,96%
Трошкови закупнина	5.580.000	2,64%
Трошкови осталих услуга	2.153.000	1,02%
Трошкови услуга обезбеђења	6.800.000	3,22%
Трош. штампања уплатница СОН-а	6.240.000	2,96%
Трошкови амортизације	1.500.000	0,71%
Трошкови дугорочних резервисања	1.500.000	0,71%
Трошкови осталих производ. услуга	2.561.000	1,21%
Трошкови непроизводних услуга	1.420.000	0,67%
Трошкови репрезентације	100.000	0,05%
Трошкови осигурања	360.000	0,17%
Трошкови платног промета	1.900.000	0,90%
Трошкови пореза	800.000	0,38%
Трошкови чланарина-комора	680.000	0,32%
Остали нематеријални трошкови	46.720.000	22,15%
УКУПНО	211.060.000	100%

Анализом планираних пословних прихода и расхода можемо закључити да би Предузећа остварењем датих пословних прихода и расхода до краја 2025 године

остварило пословни губитак у износу од 18.243.000 динара

Финансијски приходи планирани су у 2025. години у износу од 11.110.000 динара исказаних по кварталима. Њихову структуру чине и приходи од камата у износу од 4.610.000 динара и остали финансијски приходи у износу од 6.500.000 динара.

Финансијски расходи планирани су у 2025. години у износу од 720.000 динара, а њихову структуру чине расходи камата у износу од 712.000 динара и остали финансијски расходи у износу од 8.000 динара.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха планирани су у износу од 2.500.000 динара и односе се на приходе од наплаћених, а претходно отписаних потраживања,

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха планирани су у износу од 2.000.000 динара, који се односе на расходе по основу отписа и обезвређења потраживања,

Остали приходи су планирани у 2025. години у износу од 8.752.000 динара, а чине их камате које припадају Предузећу до краја године као и приходи СОН-а, као остали неопорезиви приходи.

Остали расходи су у 2025. години планирани су у износу од 901.000 динара и представљају расходе из ранијих година.

У Програму пословања за 2025. годину планиран је **добитак из редовног пословања пре опорезивања** у износу 498.000 динара, што значи да предузеће планира да послује као профитабилно Предузеће које ће оправдати захтеве Оснивача и корисника наших услуга.

4.3 Цене

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

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

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

4.4 Важећи ценовник

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

Табела 7: Важећи ценовник ЈСП "Крагујевац", Крагујевац



ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	ВАЖЕЋИ ЦЕНОВНИК
Закуп станова	289

4.5 Динамика прихода из буџета јединице локалне самоуправе

У складу са Одлуком о привременом финансирању буџета града Крагујевца за 2024. годину („Службени лист града Крагујевца“ број 39/23 за период јануар-март 2024. године), и Годишњим програмом пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2024. годину, планиране су субвенције које су за 2024. годину број 01-5693 од 27.11.2023. године који је одобрен Решењем Привременог Органа Града Крагујевца бр.023-15/24-XXXII од 15.01.2024. године, опредељене су субвенције у износу од 15.000.000,00 динара.

Предузеће је израдило Посебан програм коришћења субвенција из буџета града Крагујевца за 2024. годину за период од 01.01-31.03.2024. године одговорно и рационално, анализирајући сва своја реална остварења прилива и одлива готовине, као и у складу са својим потребама и реалним могућностима.

У складу са Одлуком о буџету града Крагујевца за 2024. годину („Службени лист града Крагујевца“ број 13/24) и Програмом распоређивања субвенција из буџета града јавним предузећима и привредним друштвима за 2024. годину, број 400-548/24-V од дана 23.03.2024. године и Годишњим програмом пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац број 01-1210 године опредељен је износ од 75.000.000,00 динара. Средства се захтевају из разлога што се Предузеће налази у тешком финансијском положају.

Предузеће у 2024. години планирана средства користи за измирење обавеза по основу зарада и накнада зарада, за исплату обавеза према добављачима- ЈП Пошта Србије.

Програмом о измени посебног програма коришћења средстава из буџета града Крагујевца за Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац за 2024. годину број 01-2848 од 07.08.2024. године предузеће је извршило реалокацију средстава у оквиру трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, како би неискоришћена средства искористило до краја године.

Реализација средстава приказана је у следећој табели.

Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 6

у динарима

01.01 - 31.12.2024. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	из	Реализовано (процена)	Неутрошено
					Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)

	1	2	3	4 (2+3)	5
Субвенције	75.000.000,00	75.000.000,00	75.000.000,00		0,00
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	75.000.000,00	75.000.000,00	75.000.000,00		0,00

У складу са Нацртом Одлуке о буџету града Крагујевца за 2025. годину за Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац су опредељена средства у износу од 70.000.000,00 динара намењена за исплату зарада запосленима.

План коришћења субвенција за период од 01.01.-31.12.2025. године по кварталима, приказан је у следећој табели:

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	17.400.000	34.800.000	52.600.000	70.000.000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	17.400.000	34.800.000	52.600.000	70.000.000

4.6 Намена коришћења средстава из буџета јединице локалне самоуправе

Планирана средства субвенција за 2025. годину, Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац ће искористити за исплату обавеза по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода.

Табела 8: Табела намене коришћења средстава субвенција за 2025.годину

НАМЕНА СРЕДСТАВА
-средства намењена за исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада

4.7 Трошкови запослених

Предузеће је за 2024. годину планирао укупно 49 радника и то:

- 45 на неодређено време,
- 3 на одређено време и
- 1 именовано лице-директор Предузећа

У складу са Законом о буџетском систему („Службени гласник Републике Србије“, број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019 и 149/2020), а на основу члана 27к став 5 Предузеће је током 2024. године радно ангажовало два лица на одређено време ради замене одсутних запослених до њиховог повратка.

Укупан број запослених планира који се планира за пословну 2025. годину је 48. Од почетка пословне 2025. године планира се пријем два запослена на неодређено време. У новембру месецу се такође планира продужетак уговора запосленом коме



тада истиче уговор. Такође се планира и одлазак једног запосленог у пензију.

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

1. основице за обрачун зарада у износу од 14.867 динара који је утврђен од стране Послодавца;
2. коефицијента који се множи основицом;
3. додатка на зараду;

У Предузећу 32 запослена прима на основу постојећег начина обрачуна зараду која је испод минималне зараде. Право на минималну зараду је Међународна организација рада регулисала Конвенцијом број 131 о утврђивању минималних надница чији је наша земља потписник (Закон о ратификацији конвенције међународне организације рада број 131 о утврђивању минималних плата, с посебним освртом на земље у развоју ("Службени лист СФРЈ – Међународни уговори", број 14/82)

Укупна корекција зараде запослених који остварују нижу зараду од утврђене минималне зараде у 2024. години у укупном износу износи 1.727.266,60 динара. Укупна корекција зараде запослених који остварују нижу зараду од утврђене минималне зараде у 2025. години у укупном износу износиће 4.958.235,52 динара, под условом да сви параметри за обрачун и исплату зарада остану на нивоу претходне године (осим цене рада по сату за запослене који примају минималну зараду).



Прилог 7

Р.Број	Трошкови запослених	План 01.01. 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01. 31.12.2024.	План 01.01. 31.03.2025.	План 01.01. 30.06.2025.	План 01.01. 30.09.2025.	План 01.01. 31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	45.946.734	43.133.410	14.445.411	28.890.822	43.436.233	57.781.644
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	61.456.033	58.753.663	16.026.917	32.053.834	48.288.933	64.325.850
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	71.312.932	67.654.843	18.511.089	37.022.176	55.785.257	74.296.357
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	52	49	49	48	48	48
4.1.	- на неодређено време	48	45	48	47	47	47
4.2.	- на одређено време	4	4	1	1	1	1
5.	Накнаде по уговору о делу						
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.134.840	1.120.832	283.710	567.420	851.130	1.134.840
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3

Р.број	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.	План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
17	Накнаде члановима Комисије за реализацију						
18	Број чланова Комисије за реализацију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.800.000	1.414.870	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000
20	Дневнице на службеном путу	200.000	17.241	12.500	25.000	37.500	50.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	70.000		12.500	25.000	37.500	50.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	800.000		500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
23	Број прималаца отпремнине	2		1	2	2	2
24	Јубиларне награде	260.000	258.149	170.000	170.000	170.000	340.000
25	Број прималаца јубиларних награда	2	2	1	1	1	2
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	500.000	112.799	125.000	250.000	375.000	500.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	150.000	581.592	125.000	250.000	375.000	500.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						

5 ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

5.1 Расподела процењене добити за 2024. годину

Предузеће је проценило да ће 2024. годину завршити са губитком у износу од 8.308.000 динара. Исказани губитак ће бити покривен у наредној или наредним годинама када се стекну законске могућности, односно када се оствари добит. За напред наведено неопходно је извршити измене висине накнада које се наплаћују за пружање комуналне услуге од стране предузећа – наплате истих путем Система обједињене наплате и укључања нових корисника у наплату кроз већ успостављени систем наплате.

5.2 Приказ утрошене добити

У табели је приказана Расподела нето добитка АОП (1055) у периоду од 2020. до 2023. године. Због чињенице да Предузеће послује на граници рентабилности и у овим годинама је исказиван губитак тако да није било уплата у буџет.

Табела 9: Расподела нето добитка за 2022, 2022 и 2023. годину

Пословна година	Укупна остваре на нето добит	Година уплате у буџет	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходне године	Правни основ (број одлуке Владе)	Датум уплате	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходних година	Правни основ уплате из претходних година ¹	Укупно уплаћено у буџет
1	2	3	4	5	6	7	8	9=4+7
2023.		2024						
2022.		2023						
2021		2022						

6 ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Политике зарада и запошљавања Предузећа је урађена у складу са Одлуком о висини цене рада за период јануар-децембар 2025. године, као и осталом законском регулативом Предузећа.

Динамика запошљавања, запосленост по месецима за 2025.годину, табела запослености предузећа, трошкови запослених, маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025.годину приказана је кроз следећу табелу.



6.1 Структура запослених по секторима

Прилог 8

Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2024. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	В. д. директора	1	1	1	0	1
2	Интерни ревизор	1	0	0	0	0
3	Сарадник за ППЗ и БЗНР	1	1	1	1	0
4	Служба општих послова	7	10	10	9	1
5	Служба рачуноводства	7	8	8	8	0
6	Служба принудне наплате	3	5	5	5	0
7	Служба књижења СОН	4	5	5	5	0
8	Служба рекламација	7	17	17	15	2
9	Служба ИКТ-а	3	2	2	2	0
УКУПНО:		34	49	49	45	4

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

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

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

Прилог 9

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор / Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	15	14	3	3
2	ВС	3	3		
3	ВКВ	0			
4	ССС	30	31		
5	КВ	1			
6	ПК				
7	НК				
УКУПНО		49	48	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	3	5
2	30 до 40	6	5
3	40 до 50	20	20
4	50 до 60	16	16
5	Преко 60	4	2
УКУПНО		49	48



Просечна старост	
------------------	--

Структура по полу

Редни број	Опис	Зaposлени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	7	6	1	1
2	Женски	42	42	2	2
	УКУПНО	49	48	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	4	6
2	5 до 10	3	3
3	10 до 15	7	7
4	15 до 20	16	16
5	20 до 25	10	9
6	25 до 30	5	5
7	30 до 35	1	1
8	Преко 35	3	1
	УКУПНО	49	48

6.3 Динамика запошљавања

Прилог 10

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	49		Стање на дан 30.06.2025. године	48
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	2		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	престанак по основу одређеног времена	2	1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.	2		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	пријем по сагласности Комисије		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	49		Стање на дан 30.09.2025. године	48
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	49		Стање на дан 30.09.2025. године	48
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	пензија	1	1	престанак по основу одређеног времена	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	1
1	навести основ		1	пријем по сагласности Комисије	1



2		2		
Стање на дан 30.06.2025. године		48	Стање на дан 31.12.2025. године	48



6.4. Планирана маса за зараде запослених

Прилог 11

Исплаћена маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину-Бруто I

у динарима

Исплат за по- месеци ма 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запосл ених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	50	4.585.016,87	99.700	48	4.697.283	97.860	1	74.581,01	74.581	1	213.153,19	213.153,19
II	50	4.713.986,26	94.280	48	4.427.288	92.235	1	78.289,49	78.289	1	208.419,09	208.419,09
III	50	4.683.387,26	93.668	48	4.391.976	91.500	1	78.029,52	78.030	1	213.391,27	213.391,27
IV	50	4.775.403,04	95.508	48	4.480.376	93.341	1	81.365,50	81.366	1	213.641,23	213.641,23
V	50	5.078.829,46	101.577	48	4.777.523	99.532	1	95.663,25	95.663	1	215.643,22	215.643,22
VI	51	4.767.782,85	93.486	48	4.429.371	92.279	2	131.390,98	65.695	1	207.020,55	207.020,55
VII	52	4.945.512,27	95.106	47	4.494.693	95.632	3	232.856,08	77.619	2	217.963,54	108.981,27
VIII	49	4.922.112,64	100.451	45	4.437.535	98.612	3	265.306,50	88.436	1	219.271,42	219.271,42
IX	49	4.817.582,86	98.318	45	4.357.392	96.831	3	241.766,76	80.586	1	218.444,55	218.444,55
X	49	5.021.339,83	102.476	45	4.542.133	100.936	3	280.112,15	86.704	1	219.094,72	219.094,72
XI	49	5.021.339,83	102.476	45	4.542.133	100.936	3	280.112,15	86.704	1	219.094,72	219.094,72
XII	49	5.021.339,83	102.476	45	4.542.133	100.936	3	280.112,15	86.704	1	219.094,72	219.094,72
УКУПНО	598	58.753.663,00	1.179.523	560	54.119.835	1.160.630	25	2.049.595,54	970.396	13	2.584.232,22	2.475.250,22
ПОСЕК	50	4.896.138,58	98.294	47	4.509.986	96.719	2	170.799,63	80.866	1	215.352,69	206.270,58

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто I

По- ред- ба	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запосл- ених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл- ених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл- ених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл- ених	Маса зарада	Просечна зарада
I	49	5.342.305,69	109.027	46	4.932.448	107.227	2	189.845,46	94.923	1	220.012,00	220.012,00
II	49	5.342.305,69	109.027	46	4.932.448	107.227	2	189.845,46	94.923	1	220.012,00	220.012,00
III	49	5.342.305,69	109.027	46	4.932.448	107.227	2	189.845,46	94.923	1	220.012,00	220.012,00
IV	49	5.342.305,69	109.027	46	4.932.448	107.227	2	189.845,46	94.923	1	220.012,00	220.012,00
V	48	5.342.305,69	111.298	45	4.932.448	109.610	2	189.845,46	94.923	1	220.012,00	220.012,00
VI	48	5.342.305,69	111.298	45	4.932.448	109.610	2	189.845,46	94.923	1	220.012,00	220.012,00
VII	48	5.569.487,50	115.843	45	5.150.630	114.456	2	189.845,46	94.923	1	220.012,00	220.012,00
VIII	48	5.342.305,69	111.298	45	4.932.448	109.610	2	189.845,46	94.923	1	220.012,00	220.012,00
IX	48	5.342.305,69	111.298	45	4.932.448	109.610	2	189.845,46	94.923	1	220.012,00	220.012,00
X	48	5.342.305,69	111.298	45	4.932.448	109.610	2	189.845,46	94.923	1	220.012,00	220.012,00
XI	48	5.342.305,69	111.298	44	4.837.526	109.944	3	284.788,19	94.923	1	220.012,00	220.012,00
XII	48	5.342.305,69	111.298	44	4.837.526	109.944	3	284.788,19	94.923	1	220.012,00	220.012,00
УКУПНО	580	64.325.850,09	1.331.036	542	58.217.715	1.311.304	26	2.467.990,98	1.139.073	12	2.640.144,00	220.012,00
КСЕХ	48	5.350.487,51	110.920	45	4.934.810	109.275	2	205.095,92	94.923	1	220.012,00	220.012,00



Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025 годину-Бруто II

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	49	6.170.363,07	125.926	46	5.697.642	123.862	2	218.607,04	109.304	1	254.113,86	254.113,
II	49	6.170.363,07	125.926	46	5.697.642	123.862	2	218.607,04	109.304	1	254.113,86	254.113,
III	49	6.170.363,07	125.926	46	5.697.642	123.862	2	218.607,04	109.304	1	254.113,86	254.113,
IV	49	6.170.363,07	125.926	46	5.697.642	123.862	2	218.607,04	109.304	1	254.113,86	254.113,
V	48	6.170.363,07	128.549	45	5.697.642	126.614	2	218.607,04	109.304	1	254.113,86	254.113,
VI	48	6.170.363,07	128.549	45	5.697.642	126.614	2	218.607,04	109.304	1	254.113,86	254.113,
VII	48	6.422.363,06	133.799	45	5.949.642	132.214	2	218.607,04	109.304	1	254.113,86	254.113,
VIII	48	6.170.363,07	128.549	45	5.697.642	126.614	2	218.607,04	109.304	1	254.113,86	254.113,
IX	48	6.170.363,07	128.549	45	5.697.642	126.614	2	218.607,04	109.304	1	254.113,86	254.113,
X	48	6.170.363,07	128.549	45	5.697.642	126.614	2	218.607,04	109.304	1	254.113,86	254.113,
XI	48	6.170.363,07	128.549	44	5.588.339	127.008	3	327.910,56	109.304	1	254.113,86	254.113,
XII	48	6.170.363,07	128.549	44	5.588.339	127.008	3	327.910,56	109.304	1	254.113,86	254.113,
УКУПНО	580	74.266.366,83	1.537.347	542	68.405.069	1.514.748	26	2.841.891,52	1.311.642	12	3.049.366,32	3.049.366,32
ПРОСЕК	48	6.191.363,07	128.112	45	5.700.426	126.229	2	236.824,29	109.304	1	254.113,86	254.113,



Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	74.581	54.455	94.923	69.041
	Највиша зарада	143.991	103.438	140.341	100.879
Пословодство	Најнижа зарада	207.020	147.621	220.012	156.728
	Највиша зарада	219.271	156.209	220.012	156.728

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

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

6.5. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора

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

Обзиром да јавним предузећима која су корисници субвенција, а посебно оним којима приходи од субвенције чине више од 30% пословних прихода, нису дозвољени било какви облици награђивања како запослених, тако и органа управљања, Предузеће није планирало у 2025. години исплату варијабилног дела председнику и члановима Надзорног одбора.

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. Година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
II	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
III	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
IV	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. Година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
V	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
VI	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
VII	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
VIII	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
IX	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
X	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
XI	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
XII	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2
УКУПНО	726.300	279.348	223.476	24	726.300	279.348	223.476	24
ПРОСЕК	60.525	23.279	18.623	2	60.525	23.279	18.623	2

Накнаде Надзорног одбора у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. Година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	93.402	35.924	28.739	2	94.570	36.374	29.098	2
II	93.402	35.924	28.739	2	94.570	36.374	29.098	2
III	93.402	35.924	28.739	2	94.570	36.374	29.098	2
IV	93.402	35.924	28.739	2	94.570	36.374	29.098	2
V	93.402	35.924	28.739	2	94.570	36.374	29.098	2
VI	93.402	35.924	28.739	2	94.570	36.374	29.098	2
VII	93.402	35.924	28.739	2	94.570	36.374	29.098	2
VIII	93.402	35.924	28.739	2	94.570	36.374	29.098	2
IX	93.402	35.924	28.739	2	94.570	36.374	29.098	2
X	93.402	35.924	28.739	2	94.570	36.374	29.098	2
XI	93.402	35.924	28.739	2	94.570	36.374	29.098	2
XII	93.410	35.928	28.741	2	94.570	36.374	29.098	2
УКУПНО	1.120.832	431.092	344.870	24	1.134.840	436.488	349.176	24
ПРОСЕК	93.403	35.924	28.739	2	94.570	36.374	29.098	2

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

7.1. Кредитна задуженост-преглед садашњих кредитних обавеза

Предузеће је током 2024. године било неликвидно, али и поред тога није узимало кредите од банака како би на време и адекватно могло да обавља редовне послове и



исплаћује зараде.

У 2025. години Предузеће не планира задужење по основу коришћења краткорочног револвинг кредита за одржавање ликвидности.

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

Кредитна задуженост:

[illegible]



	услуге и опрема					
21	Обавезни здравствени прегледи запослених	11.000	25.000	50.000	75.000	100.000
22	Услуга провере микроклиме и осветљености	0	25.000	50.000	75.000	100.000
23	Периодични преглед електроинсталација и громобрана	0	13.000	26.000	39.000	52.000
	УКУПНО УСЛУГЕ	57.854.240	16.566.000	33.110.000	49.672.000	66.216.000
	РАДОВИ					
1	Радови на текућем и инвестиционом одржавању ЈСП-а	100.000	100.000	200.000	300.000	400.000
	УКУПНО РАДОВИ		100.000	200.000	300.000	400.000
	УКУПНО ДОБАРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		18.717.500	37.533.000	66.246.500	74.942.000

8.2. Образложење планиране набавке добара, радова и услуга за 2025. годину

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга у Табели број 15. изражена су у динарима без ПДВ-а.

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

Набавка гума за путничка возила планирана је на основу броја возила која се користе и на основу постојећих цена, прилагођених очекиваном расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа, на период 12 месеци.

Набавка канцеларијског материјала планирана је на основу досадашње потрошње и на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа, на период 12 месеци.

Набавка горива планирана је на основу досадашње потрошње и на основу цена БМБ95 и ЕУРОДИЗЕЛ у периоду планирања, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа, на период 12 месеци.

Набавка рачунарске и сродне опреме планирана је у циљу обнављања постојеће рачунарске опреме и на основу цена у периоду планирања, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа и обављања основне делатности, на период 12 месеци.

Набавка средстава за хигијену планирана је на основу тржишних цена артикала које троше запослени у предузећу, за период 12 месеци.



Набавка канцеларијског намештаја планирана је у циљу обнављања дотрајалог канцеларијског намештаја, за период 12 месеци.

Набавка **Мицрософт лиценци** планирана је у циљу испуњавања законске обавезе коришћења легалног софтвера, за период 12 месеци.

Набавка **антивирус лиценци** планирана је на основу цена из претходног периода, прилагођених расту цена, а у циљу заштите информационог система предузећа, за период 12 месеци.

Набавка **закупа, одржавања и развоја софтвера за ИСОН (Информациони Систем Обједињене Наплате)** планирана је на основу тржишних цена, а у циљу обављања основне делатности предузећа, за период 12 месеци.

Набавка **освежавајућих пића** обухвата новчана средства потребна за куповину сокова, кафе, чајева, obroka у ресторанима, роковника и слично, за период 12 месеци, а која се рачуноводствено воде као репрезентација.

Набавка **стручне литературе** планирана је на основу цена из претходног периода, прилагођених расту цена, а у циљу ажурног информисања руководства и запослених о законским и другим новинама у пословању, у периоду 12 месеци.

Набавка **закупа штампача са пратећом опремом и сервисирањем** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа. Ова набавка обједињује закуп штампача и њихово сервисирање, као и набавку тонера и њихову репарацију. Спроводи се за период 12 месеци.

Набавка **готових програма за електронско пословање** планирана је на основу истраживања тржишта а у циљу осавременавања пословних процеса у предузећу и обухвата набавку електронског деловодника, за период 12 месеци.

Набавка **добара за допуну ормарића за прву помоћ** планирана је за 12 месеци.

Набавка **за вршење вулканизерских услуга** планирана је на основу броја возила која се користе и на основу постојећих цена, прилагођених очекиваном расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа, на период 12 месеци.

Набавка **услуге интернета** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа. Набавка се спроводи за период 12 месеци.

Набавка **услуге сервисирања рачунара** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена. Будући да се количина ове услуге ни на који начин не може тачно предвидети, и обзиром да постоје знатне осцилације у реализацији ове услуге из године у годину, приликом одређивања процењене вредности набавке узета је у обзир реализација не само из 2024, већ и из претходних година. Набавка се спроводи за период 12 месеци.

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



период 12 месеци.

Набавка услуге одржавања хигијене планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених променама у смислу повећања цене услуге по радном сату због повећања минималне цене рада, а у циљу нормалног функционисања предузећа и хуманих услова за запослене, на период 12 месеци.

Набавка услуге ФТО физичко-техничког обезбеђења планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених повећању услед повећања минималне цене рада, а у циљу обезбеђења превасходно наплатних места предузећа на којима се ради са већим количинама готовинског новца, за период 12 месеци.

Набавка услуге транспорта новца до банке блиндираним возилом планирана је на основу цена из претходног уговора, прилагођених повећању услед повећања минималне цене рада. Ова набавка обухвата и набавку сигурносних кеса за транспорт новца, као и осигурање новца у транспорту које пада на терет извршиоца посла. Циљ је да се обезбеди безбедан транспорт новца са наплатних места предузећа до банке, уз минималан ризик за запослене и новац. Набавка је планирана за период 12 месеци.

Набавка услуге штампања и паковања рачуна СОН планирана је на основу тржишних цена и са планираним повећањем количина услед повећања броја корисника СОН, а у циљу редовне испоруке рачуна, опомена и тужби грађанима за услуге система обједињене наплате. Набавка је планирана за период 12 месеци.

Набавка услуге оглашавања и маркетинга планирана је у циљу транспарентности пословања и давања сервисних информација грађанима. Тачне количине ових услуга немогуће је прецизно предвидети унапред, а током година долази до осцилација, па је приликом одређивања процењене вредности набавке узета у обзир и реализација из периода који су претходили 2024. години. Набавка је планирана за период 12 месеци.

Набавка услуге одржавања рачуноводственог информационог система планирана је на основу цена из претходног периода. Циљ набавке је редовно ажурирање и отклањање сметњи у раду програма који користи служба рачуноводства предузећа, у периоду 12 месеци.

Набавка услуге саветовања и стручног усавршавања планирана је на основу реализације из претходног периода, прилагођене променама, а у циљу континуиране едукације запослених у области пословања, за период 12 месеци.

Набавка консултантских услуга планирана је за период 12 месеци и односи се првенствено на процену резервисања, израду акта о процени ризика и сл.

Набавка услуге обавезне ревизије финансијских извештаја планирана је на основу цена из претходног уговора, прилагођених расту цена, а у циљу испуњења законске обавезе годишње независне ревизије финансијских извештаја предузећа за 2025. годину.

Набавка услуге поштанске доставе писама и рачуна СОН-а планирана је у циљу испуњавања обавезе доставе рачуна обједињене наплате грађанима, као и писмених предузећа. У питању је набавка од наручиоца који је носилац искључивог права, на основу кога једини може да обавља ову делатност. Вредност је процењена на основу



досадашњих цена и количина са урачунатим повећањем услед повећања броја корисника услуга СОН-а, за период 12 месеци.

Набавка услуге одржавања возила са заменом резервних делова планирана је у циљу одржавања исправности возила, која су све више дотрајала, на основу реализација из претходног периода, за период 12 месеци.

Набавка услуге осигурања запослених планирана је на основу планираног боја запослених, цена из претходног уговора, прилагођених расту цена, а у циљу испуњавања законске обавезе осигурања запослених, на период 12 месеци.

Набавка услуге осигурања имовине планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена, а у циљу избегавања непотребног финансијског ризика услед неочекиваних штетних догађаја, за период од 12 месеци.

Набавка услуге осигурања возила предвиђена је за два возила за период од 12 месеци.

Набавка услуге техничког прегледа возила предвиђена је за два возила за период од 12 месеци.

Набавка услуге из области ППЗ (против-пожарне заштите) планирана је на основу цена из претходног периода, прилагођених променама, а у циљу одржавања и замене противпожарних аларата и инсталација у периоду 12 месеци.

Набавка услуге обавезних здравствених прегледа запослених односи се на обавезне прегледе запослених који раде за рачунарима и запослених који управљају службеним возилима. Цена је формирана на основу истраживања тржишта, за период 12 месеци.

Набавка услуге провере микроклиме и осветљености планирана је на основу Закона о БЗНР и цена из претходног периода, прилагођених променама, за период од 12 месеци.

Набавка услуге периодичног прегледа електроинсталација и громобрана планирана је на основу Закона о БЗНР и цена из претходног периода, прилагођених променама, за период од 12 месеци.

Набавка радова на текућем и инвестиционом одржавању ЈСП-а планирана је из разлога дотрајалости инсталација и самих објеката који су дати на коришћење предузећу, за период од 12 месеци.

Набавке електричне енергије, фиксне и мобилне телефоније се не налазе у плану набавки за 2025. годину из разлога што је предузеће за ова добра и услуге закључило уговоре који трају до половине 2026. године, али су средства за плаћање по овим уговорима уврштена у финансијски план предузећа.

Добра, радови и услуге за које се набавка врши путем централизоване јавне набавке



У време сачињавања овог Програма пословања, није постојала Одлука Градског већа о набавкама које ће спроводити Тело за централизоване јавне набавке града Крагујевца.

Када предметна одлука буде донета, ЈСП "Крагујевац" Крагујевац ће ускладити свој План набавки тако да поједине потребне јавне набавке спроводи путем Тела за централизоване јавне набавке.

По усвајању Програма пословања Јавног стамбеног предузећа ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за 2025. годину, Предузеће ће извршити разврставање планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга у детаљан План набавки за 2025. годину, који обухвата План јавних набавки и План набавки на које се Закон не примењује. Овакав План набавки усваја Надзорни одбор предузећа, а потом се План јавних набавки објављује на Порталу јавних набавки.

8.3. Набавка службених возила

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац не планира набавку службених возила у 2025. години.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

9.1. План и динамика инвестиционих улагања у 2025. години

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

9.2. Инвестиције из претходног периода

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

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

10.1. Средства за посебне намене

Прилог 17

Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Спонзорство						
2.	Донције						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	100.000	51.340	25.000	50.000	75.000	100.000



Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
6.	Реклама и пропаганда						
7.	Остало						

10.2. Образложење планираних средстава за посебне намене

Предузеће у 2025. години, у складу са Смерницама за израду Програма пословања и критеријумима за коришћење средстава за посебне намене није планирало средства за спонзорства и донације.

Средства за репрезентацију су планирана у складу са пројекцијом остварења за претходну 2024. годину. Коришћење средстава за репрезентацију планираних у износу од 100.000 динара вршиће се у складу са Правилником о репрезентацији Предузећа.

Средства за рекламу и пропаганду нису планирана у Годишњем програму пословања за 2025. годину.

Председник Надзорног одбора



Милина Јанић

