

**ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА И ДОПУНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈСП „КРАГУЈЕВАЦ” КРАГУЈЕВАЦ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

Пословно име: Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац

Седиште: Крагујевац

Контакт телефон: 034/617-0-618

E-mail: info@jispkragujevac.rs

Надлежно министарство / надлежни орган јединице локалне самоуправе: Град
Крагујевац, Градска управа за послове органа града

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

Матични број: 07165471

ПИБ: 101578327

Крагујевац, август 2021

С А Д Р Ж А Ј

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	5
4.1. Биланс стања (план 31.12.2021.године).....	5
4.2. Биланс успеха (план 01.01.-31.12.2021.године).....	10
4.5. Динамика прихода из буџета.....	15
4.6. Намена коришћења средстава из буџета јединице локалне самоуправе.....	16
4.7. Трошкови запослених.....	16
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	18
6.2. Квалификациона, старосна и полна структура запослених.....	18
6.3. Динамика запошљавања.....	19
6.5. Накнаде Надзорног одбора.....	22
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....	23
8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова.....	23
8.2. Образложење планиране набавке.....	26

Програмом о изменама и допунама Програма пословања ЈСП "Крагујевац", Крагујевац (у даљем тексту: Предузеће) за 2021. годину, врши се измена и допуна Програма пословања Предузећа за 2021. годину. Програм пословања Предузећа усвојен је од стране Надзорног одбора Предузећа Одлуком број 01-10120 на седници одржаној дана 14.12.2020. године. Скупштина града Крагујевца је усвојила Програм пословања Предузећа на седници одржаној дана 29.12.2020. године – Решење број 023-281/20-I. Измену Програма пословања ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац, Предузеће је базирало на :

- Одлуци о измени Одлуке о буџету града Крагујевца за 2021. годину (Службени лист града Крагујевца" број 16/21) и
- Програм распоређивања средстава из буџета Града-субвенција јавним предузећима и привредним друштвима у 2021. години број 400-1118/21-V од 20.08.2021. године.

У Програму о изменама и допунама Програма пословања врши се измена и допуна на следећи начин:

1) У прилогу бр 4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама - Биланс стања (план 31.12.2021. године кварталне пројекције) мењају се износи следећих позиција:

- увећава се износ планираних средстава за постројења и опрему са 2.834.000,00 динара на 3.834.000 динара, јер приликом израде Програма пословања није се знао тачан износ амортизације основних средстава и урађено је усклађивање са садашњим стањем,
- позиција потраживања из специфичних послова која се односе на потраживања комуналних кућа по основу префактурисаних трошкова предујма са 82.154.000,00 динара на 112.154.000,00 динара,
- позиција губитка ранијих година са 62.918.000,00 динара на 67.918.000 ,00 динара због оствареног губитка претходне и ранијих година, и
- позиција краткорочних финансијских обавеза и обавеза према добављачима које су увећане са остварењем и проценом до краја године.

Такође у складу са процењеним оствареним резултатом текуће године, извршено је и усклађивање осталих ставки активе и пасиве Биланса стања.

2) У делу под редним бројем 4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама - Биланс успеха (план 01.01.-31.12.2021. године кварталне пројекције) мењају се износи следећих прихода:

- Планирани приходи од премија, субвенција дотација и донација су планирани у износу од 106.000.000,00 динара, а кроз измену Програма пословања, а у складу са Програмом распоређивања средстава из буџета Града-субвенција јавним предузећима и привредним друштвима у 2021. години број 400-1118/21-V од 20.08.2021. године тај се износ смањују на 94.000.000,00.

- У складу са чланом 27к Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр.54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 72/19 и 149/20-у даљем тексту Закон), Предузеће има право да у овој години запосли 7 лица. Имајући у виду да Предузеће наплату комуналних и других услуга обавља на 5 наплатних места за двосменски рад је потребно 22 благајника, а број благајника који је ангажован по основу уговора о раду на неодређено време је 10. Предузеће ће извршити пријем 6 благајника и 1 запосленог за послове у ИТ сектору и то 4 на неодређено време и 3 запослена на одређено време. Такође је дошло до отпуштања радника на одређено време и отказа радника на неодређено време. Маса бруто II зарада је смањена са 66.500.000,00 динара на 61.493.845,00 динара. У Трошковима запослених дошло је до усклађивања и осталих позиција у складу са остварењима, тако да је измењена позиција у Билансу успеха Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова и са 88.040.000,00 динара сада кроз измену Програма пословања износи 71.363.000,00 динара.

- Због немогућности тачног утврђивања трошкова извршења по основу тужби и

износа префактурисаних прихода од наплаћеног предујма комуналним кућама у моменту израде Програма пословања, кроз измену Програма се ови приходи увећавају са 29.150.000,00 динара на 40.150.000,00 динара. Ове приходе прате и судски трошкови по основу извршења. Они се такође увећавају са 33.918.000,00 динара, на 53.918.000,00 динара.

- Због повраћаја средстава по основу накнаде штете за матичну евиденцију дошло је до пораста финансијских расхода, тј. расхода по основу камата према трећим лицима и самим тим до усклађивања те позиције у Билансу успеха код измене Програма пословања за 2021. годину тако да се та ставка увећава са 1.100.000,00 динара на 5.000.000,00 динара.

-Остали финансијски приходи се такође увећавају са 110.000,00 динара на 400.000,00 динара због повраћаја трошкова од стране адвоката по основу матичне евиденције.

3) У делу под редним бројем 8. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање и средства за посебне намене врши се измена тако што се увећавају трошкови ФТО са 6.500.000,00 динара , на 7.500.000,00 динара и самим тим се и Трошкови производних услуга у Билансу успеха увећавају у последњем кварталу са 43.275.000,00 динара на 44.275.000,00 динара.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Финансијски извештаји као прилог Програма о изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину урађени су на основу процене резултата до краја 2021. године и смерница за израду годишњег Програма пословања за 2021. годину.

Финансијске пројекције су урађене без прихода који би се остварили укључивањем ЈКП „Водовод и канализација“, Крагујевац и без повећања накнада на име пружања комуналне услуге наплате рачуна за комуналне и друге услуге кроз Систем обједињене наплате.

4.1. Биланс стања (план 31.12.2021.)

Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године динара							у хиљадама
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			Измена плана 31.03.2021.	Измена плана 30.06.2021.	Измена плана 30.09.2021	Измена плана 31.12.2021.	
1	2	3	5	6	7	8	
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (003+011+021+026+035)	002	464.136	464.921	465.017	464.599	
01	И НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008+009-010)	003	7.823	8.612	9.012	10.139	
010	1. Улагања у развој	004					
011 и 012	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	005	7.823	8.612	9.012	10.139	
013	3. Гудвил	006					
014	4. Остала нематеријална имовина	007					
015	5. Нематеријална имовина у припреми	008					
016	6. Аванси за нематеријалну имовину	009					
02	II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (012+013+014+015+016+017+018+019- 020)	010	456.313	456.309	456.005	454.460	
020, 02 1 и део 029	1. Земљиште	011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	60.464	60.390	59.071	56.712	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	1.935	2.005	3.020	3.834	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014	393.914	393.914	393.914	393.914	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016					
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017					
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018					
03	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА (022+023+024+025)	019					
030 и 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
04	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	024					

	(027+028+029+030+031+032+033+034)					
040 и део 049	1. Учешће у капиталу зависних правних лица	025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хов расположиве за продају	027				
Део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним,зависним правним лицима	028				
Део 043, део 044 и део 049	5.Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029				
Део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030				
Део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031				
046 и део 049	8 Хартије од вредности које се држе до доспећа	032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033				
25	V ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (036+037+038+039+040)	034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичних и зависних правних лица	035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних правних лица	036				
052 и део 059	1. Потраживања по основу продаје робе на кредит	037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039				
055 и део 059	4. Спорна и сумњива потраживања	040				
056 и део 059	5. Остала дугорочна потраживања	041				
298	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0444+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	043	270.003	272.126	289.914	306.178
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (044+045+046+047+048+049)	044	/	/	/	/
10	1. Материјал,резервни делови,алат и ситан инвентар	045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046				
	3. Готови производи	047				
13	4. Роба	048	/	/	/	/
14	5. Стална средства намењена продаји	049	/	/	/	/
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	/	/	/	/
Класа 2 (осим 237 и 298)	II.ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (052+053+054+055+056+057+058)	051	119.583	120.358	121.653	122.623
200 и део 209	1. Купци у земњи-матична и зависна правна лица	052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству-матична и зависна правна лица	053				
202 и део 209	3. Купци у земњи- остала повезана правна лица	054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	055				
204 и део 209	6. Купци у земљи	056	119.583	120.358	121.653	122.623
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057				
206 и део 209	7.Остала потраживања по основу продаје	058				
21	III Потраживања из специфичних послова	059	74.261	77.215	99.382	112.154

22	IV Друга потраживања	060	38.508	39.150	40.413	41.476
236	V Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	061				
(23 осим 236)-237	VI Краткорочни финансијски пласмани(063+0064+0065+0066+0067)	062	39	40	46	49
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067	39	40	46	49
24	VII Готовински еквивалент и готовина	068	37.612	35.363	28.420	29.876
27	VIII Порез на додатну вредност	069				
29 осим 290 и 298	IX Активна временска разграничења	070				
	Д. УКУПНА АКТИВА (002+041+042)	071	734.139	737.047	754.931	770.777
	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА ПАСИВА	072	2.821.372	2.892.121	2.902.150	2.979.416
	А. КАПИТАЛ (102+111-112+113+114+115-116+117-120-121) >0= (067-102-124-139-140)>0	0401	278.833	281.117	270.943	265.218
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103+104+105+106+107+108+109+110)	0402	93.741	93.741	93.741	93.741
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	78.872	78.872	78.872	78.872
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	14.869	14.869	14.869	14.869
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
320	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	125	126	128	129
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА (дугова салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	137	139	252	446
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (118+119)	0417	247.211	250.291	242.622	239.712
340	1. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	0418	239.601	239.601	239.601	239.601
341	2. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0419	7.610	10.690	3.021	111
	IX. МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	0420				
35	Б. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	62.107	62.902	65.296	67.918
350	1.Губитак ранијих година	0422	62.107	62.902	65.296	67.918
351	2.Губитак текуће године	0423				
	В. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	7.234	7.234	7.234	7.748

40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	7.234	7.234	7.234	7.748
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природног богатства	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	3.918	3.918	3.918	3.821
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	3.316	3.316	3.316	3.927
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0 439+0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	Г. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49	Д. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0 462)	0442	448.072	448.696	476.754	497.811
42	1. Краткорочне финансијске обавезе	0443	39.233	39.821	48.656	57.396
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	12.881	13.680	11.641	10.340
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	26.352	26.141	37.015	47.056
430	II Примљени аванси, депозити и кауције	0450	1.862	1.892	1.915	1.936
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0 458)	0451	8.197	9.999	13.025	15.416
431	1. Добављачи-матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи-матична и повезана правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи-остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи-остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	8.125	9.915	12.936	15.326
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	72	84	89	90
44,45 и	IV Остале краткорочне обавезе	0459	398.227	396.479	411.194	420.840

46						
47	V Обавезе по основу пореза на додатну вредност	0460	/	/	1.541	1.920
48	VI Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	0461	550	502	420	300
49 осим 498	VII Пасивна временска разграничеља	0462	3	3	3	3
	Д ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (101+124+139+140) > 0	0464	734.139	737.047	754.931	739.777
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	2.821.372	2.892.121	2.902.150	2.979.416

У измени Програма пословања за 2021. годину укупна актива и пасива планиране су у износу од 770.777.000 динара и приказане су по кварталима.

Измењену структуру укупне планиране активе за 2021. годину чини:

Стална имовина АОП(002) која је планирана у износу од 463.599.000,00 динара, а измењена у износу од 464.599.000,00 динара приказану кроз четири квартала и садржи:

- нематеријалну имовину АОП(003) чија је вредност планирана у износу од 10.139.000,00 динара и
- некретнине, постројења и опрему АОП(010) који су планирани у износу од 453.460.000,00 динара, а измењена у износу од 454.460.000,00 динара. Ова позиција ће до краја пословне године претрпети измену због промене титулара над локалима и становима. Поменуте промене могу се кроз Биланс стања приказати тек по добијању решења надлежног органа Оснивача о искњижењу инвестиционих некретнина из Биланса стања Предузећа.

Обртна имовина АОП(043) је планирана у износу од 276.178.000,00 динара, а измењена у износу од 306.178.000,00 динара и исказана кроз четири квартала и њу чине:

- потраживања по основу продаје АОП(051) чија је вредност планирана у износу од 276.178.000,00 динара, а измењена у износу од 306.178.000,00 динара и чине их купци у земљи АОП(056) у износу од 122.623.000,00 динара, потраживања из специфичних послова АОП(059) у износу од 112.154.000,00 динара, друга потраживања АОП(060) у износу од 41.476.000,00 динара, краткорочни финансијски пласмани АОП(062) у износу од 49.000,00 динара и готовински еквиваленти и готовина АОП(068) у износу од 29.876.000,00 динара.

Ванбилансна актива АОП(072) планирана је у 2021.години у износу од 2.979.416.000 динара и исказана је кроз четири квартала, а односи се на задужења грађана према комуналним кућама учесницима СОН-а, исказана јемства и менице и није се мењала кроз Програм о изменама Програма пословања.

Измењену структуру укупне планиране пасиве за 2021. годину чини:

Капитал АОП(0401) који је планиран у износу од 271.002.000,00 динара, а кроз измену је процењен у износу од 265.218.000,00 динара. Структуру капитала чине:

- основни капитал АОП(0402) чија је вредност планирана у износу од 93.741.000,00 динара,
- ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнине, постројења и опреме АОП(0414) чија је вредност планирана у износу од 129.000,00 динара,
- нереализовани губици по основу ХОВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) АОП(0416) чија је вредност планирана у износу од 146.000,00 динара, увећана је на износ од 446.000,00 динара ради усклађивања са оствареним стањем на крају претходне године,
- нераспоређени добитак АОП(0417) у износу од 240.196.000,00 динара је кроз измену приказан у износу од 239.712.000,00 динара кога чине нераспоређени добитак ранијих година АОП(0418) у износу од 239.601.000,00 динара и нераспоређени добитак текуће године АОП(0419) у износу од 111.000,00 динара.

- губитак АОП(0421) у износу од 62.918.000,00 динара је увећан на 67.918.000,00 динара и односи се на губитак претходне године и губитак из ранијих година.

Дугорочна резервисања и обавезе АОП(0424) су за 2021.годину планиране у износу од 7.748.000,00 динара и приказане су кроз четири квартала. Њих чине резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених АОП(0429) планиране у износу од 3.821.000 динара и резервисања за трошкове судских спорова АОП(0430) планиране у износу од 3.927.000 динара и такође исказане кроз четири квартала.

Краткорочне обавезе АОП(0442) су планиране у износу од 461.027.000,00 динара, а кроз измену Програма пословања приказане су у износу од 497.811.000,00 динара и чине их:

- краткорочне финансијске обавезе АОП(0443) у износу од 37.396.000 динара, а кроз измену су приказане у износу од 57.396.000,00 динара, у складу са досадашњим остварењем,
- примљени аванси, депозити и кауције АОП(0450) у износу од 1.936.000,00 динара,
- добављачи у земљи АОП(0456) у износу од 11.326.000 динара, а кроз измену су приказане у износу од 15.326.000,00 динара у складу са досадашњим начином и могућностима измиривања обавеза,
- остале обавезе из пословања АОП(0458) у износу од 90.000 динара,
- остале краткорочне обавезе АОП(0459) које обухватају обавеза из специфичних послова, обавезе по основу зарада и накнада зарада и друге обавезе и планиране су у износу од 408.056.000 динара, а кроз измену тај износ је 420.840.000,00 динара,
- обавезе по основу пореза на додатну вредност АОП(0460) у износу од 1.920.000,00 динара,
- обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине АОП(0461) у износу од 300.000 динара и који се односи на задужење за порез на имовину и обавезе за годишњу накнаду за заштиту и унапређење животне средине и
- пасивна временска разграничења АОП(0462) у износу од 3.000 динара.

Ванбилансна пасива АОП(156) планирана је у 2021.години у износу од 2.979.416.000 динара и исказана је кроз четири квартала, а односе се на обавезе грађана према комуналним кућама учесницима СОН-а, исказана јемства и менице и кроз измену Програма пословања се није мењала.

4.2. Биланс успеха (план 01.01.2021.-31.12.2021.)

Прилог 3а

Биланс успеха						
у периоду од 01.01.2021.до 31.12.2021.године						
у хиљадама динара						
Група рачуна начина	Позиција	АОП	Износ			
			Измена плана 01.01.- 31.03.2021.	Измена плана 01.01.- 30.06.2021.	Измена плана 01.01.- 30.09.2021.	Измена плана 01.01.- 31.12.2021.
1	2	3	5	6	7	8
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009+ 1016 + 1017)> 0	1001	54.229	90.544	141.381	181.058
60	II. ПРИХОД О ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002				
600	1.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3.Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
603	4.Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5.Приходи од продаје робе на домаћем	1007				

	тржишту					
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011+ 1012+ 1013+ 1014+1015)	1009	11.527	23.054	34.581	46.108
610	1. Приход од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				
611	2. Приход од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приход од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приход од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5. Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	11.527	23.054	34.581	46.108
615	6. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
	7. Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	1016	35.414	52.914	71.936	94.000
65	8. Други пословни приходи	1017	7.288	14.576	34.864	40.950
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 +1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029)>0	1018	45.132	79.679	137.396	180.506
50	1. Набавна вредност продате робе	1019				
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	1020				
630	3. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1021				
631	4. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1022				
51 осим 513	5. Трошкови материјала	1023	225	450	675	900
513	6. Трошкови горива и енергије	1024	1.263	2.525	3.788	5.050
52	7. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова	1025	17.603	34.963	50.048	71.363
	8. Трошкови производних услуга	1026	10.819	18.660	31.382	44.275
540	9. Трошкови амортизације	1027	725	1.450	1.970	2.900
541 до 549	10. Трошкови дугорочних резервисања	1028	3.500	4.000	5.500	6.000
55	11. Нематеријални трошкови	1029	10.997	17.631	44.033	50.018
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) > 0	1030	9.097	10.865	3.985	552
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) > 0	1031				
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	153	305	459	900
66, осим 662, 663 и 664	1 Финансијски приходи од повезаних лица и остали финансијски приходи (1034+1035+1036+1037)	1033	28	55	84	400
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				

661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037	28	55	84	400
662	II Приходи од камата (од трећих лица)	1038	125	250	375	500
663 и 664	III Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1039				
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	375	750	1.125	4.400
56, осим 562,5 63 и 564	I Финансијски расходи из односа са повезаним правним лицима и остали финансијски расходи (1042+1043+1044+1045)	1041	100	200	300	400
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
56	3. Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	100	200	300	400
562	II Расходи камата (према трећим лицима)	1046	275	550	825	4.000
563 и 564	III Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1047				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	222	445	666	3.500
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	150	300	450	600
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	1.000	2.000	3.000	3.500
67 и 68 оси 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	2.178	6.357	6.535	9.979
57 и 58 ОСИ М 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.250	2.500	3.750	4.000
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	8.953	12.577	3.554	131
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055				
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59 -	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ	1057				

69	ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА					
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	8.953	12.577	3.554	131
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. Порески расход периода	1060	1.343	1.887	533	20
Део 722	II Одложени порески расходи периода	1061				
Део 722	III Одложени порески расходи периода	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064	7.610	10.690	3.021	111
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1062+1061-1062+1063)	1065				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1071				

Измена плана прихода и расхода за 2021. годину је састављена на основу података о плану остварења прихода и расхода у 2021. години и процене остварења прихода и расхода до краја 2021. године. Измена плана је исказана по кварталима.

Структуру измене биланса успеха за 2021. годину чине:

Пословни приходи АОП(1001) планирани су у 2021. години у износу од 181.258.000 динара, а кроз измену 181.058.000 динара и исказани су кроз четири квартала. Структуру планираних пословних прихода у 2021. години чине:

- приходи од продаје производа и услуга АОП(1009) који износе 46.108.000 динара, колико су приказани и кроз измену Програма пословања. Дати приходи су планирани без увођења нових услуга у Систем обједињене наплате и нацрта новог Споразума о оснивању СОН-а као и без нових процената вршења услуга према комуналним кућама, учесницима СОН-а,
 - приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. АОП(1016) су кроз Програм пословања планиране у износу од 106.000.000 динара за повраћај средстава по основу матичне евиденције, измирење обавеза према добављачима и обавеза по основу зарада и накнада зарада. Програмом распоређивања средстава из буџета Града-субвенција јавним предузећима и привредним друштвима у 2021. години број 400-1118/21-V од 20.08.2021. године износ средстава субвенција је смањен на 94.000.000,00 динара.
 - други пословни приходи АОП(1017) исказани у износу од 29.150.000 динара кроз Програм пословања, а кроз измену су увећани на 40.950.000,00 динара због немогућности тачног планирања прихода од наплаћеног предујма у моменту израде Програма пословања. Дате приходе прате и судски трошкови по основу извршења.
- Предузеће је у овој пословној години остало и без прихода по основу издавања станова и локала у закуп, а који су на годишњем нивоу износили око 13.000.000,00 динара. Изостанак овог прихода

директно ће утицати на смањење ликвидности Предузећа што може изазвати проблеме у сервисирању обавеза према пословној банци. Повраћај кредита (одобрени кредити 24.000.000,00 динара) иако се не користе у пуном износу већ у износу од око 12.000.000,00 динара се изостанком прихода доводи у питање, тако да је извесно да ће се Предузеће обратити Оснивачу са захтевом за новим додатним средствима.

Анализу планираних пословних прихода за 2021. годину дајемо кроз табелу учешћа појединачних прихода у укупним пословним приходима.

Табела 5: Учешће појединачних прихода у пословним приходима

Назив	План 2021.-измена	% учешћа
Приходи од производа и услуга	10.700.000	5,91%
Приходи од услуга СОН-а	32.300.000	17,84%
Приходи од инвестиционог фонда	3.000.000	1,66%
Приходи од инвестиционог одржавања	108.000	0,06%
Приходи од субвенција	94.000.000	51,92%
Приходи од изнајмљивања пословног простора	7.500.000	4,14%
Остали пословни приходи	33.450.000	18,47%
УКУПНО	181.058.000	100%

Пословни расходи АОП(1018) планирани су у 2021. години у износу од 180.083.000 динара, а кроз измену Програма пословања приказани су у износу од 180.506.000,00 динара. Структуру измењених планираних пословних расхода у 2021. години чине:

- трошкови материјала АОП(1023) који износе 900.000 динара,
- трошкови горива и енергије АОП(1024) који износе 5.050.000 динара,
- трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова АОП(1025) су представљени у износу од 71.363.000,00 динара, који садрже трошкове зараде са припадајућим порезима и доприносима и трошкове осталих личних расхода и накнада,
- трошкови производних услуга АОП(1026) у износу од 44.275.000 динара, чији највећи део представљају трошкови по основу штампања и разношења уплатница СОН-а,
- трошкови амортизације АОП(1027) у износу од 2.900.000 динара,
- трошкови дугорочних резервисања АОП (1028) у износу од 6.000.000 динара који се односе на резервисања за отпремнине и јубиларне награде, као и за резервисања по основу судских спорова и
- нематеријални трошкови АОП(1029) су кроз измену планирани у износу од 50.018.000 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 2021.-измена	% учешћа
Трошкови канцеларијског и рачунарског материјала	900.000	0,50%
Трошкови електричне енергије	1.000.000	0,55%
Трошкови грејања	3.800.000	2,11%
Трошкови горива	250.000	0,14%
Трошкови зарада и накнада зарада	71.363.000	39,53%
Трошкови услуга на изради учинака	1.360.000	0,75%
Трошкови разношења уплатница	2.600.000	1,44%

Трошкови ПТТ услуга у земљи	20.000.000	11,08%
Трошкови услуга одржавања	3.365.000	1,86%
Трошкови закупнина	2.470.000	1,37%
Трошкови рекламе и пропаганде	200.000	0,11%
Трошкови осталих услуга	9.735.000	5,39%
Трош. штампања уплатница СОН-а	2.500.000	1,38%
Трошкови амортизације	2.900.000	1,61%
Трошкови дугорочних резервисања	6.000.000	3,32%
Трошкови осталих производ. услуга	2.045.000	1,13%
Трошкови непроизводних услуга	9.640.000	5,34%
Трошкови репрезентације	300.000	0,17%
Трошкови осигурања	390.000	0,22%
Трошкови платног промета	4.700.000	2,60%
Трошкови пореза	1.825.000	1,01%
Остали нематеријални трошкови	33.163.000	18,39%
УКУПНО	180.506.000	100%

Анализом измењених планираних пословних прихода и расхода можемо закључити да би Предузећа остварењем датих пословних прихода и расхода до краја 2021. године остварило пословни добитак у износу од 552.000 динара АОП(1030).

Финансијски приходи АОП(1032) су изменом Програма пословања планирани у 2021. години у износу од 900.000,00 динара. Њихову структуру чине остали финансијски приходи АОП(1037) у износу од 400.000,00 динара и приходи од камата АОП(1038) у износу од 500.000 динара.

Финансијски расходи АОП(1038) су изменом Програма пословања планирани у 2021. години у износу од 4.400.000,00 динара, а њихову структуру чине остали финансијски расходи АОП(1045) у износу од 400.000,00 динара и расходи камата према трећим лицима АОП(1046) у износу од 4.000.000,00 динара.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха АОП (1050) планирани су изменом Програма пословања у износу од 600.000 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 АОП (1051) планирани су изменом Програма пословања у износу од 3.500.000 динара, који се односе на расходе по основу процењивања вредности некретнина, постројења и опреме по фер вредности, а све у складу са одељком 17 МСФИ за МСП.

Остали приходи АОП(1052) су планирани кроз измену Програма пословања у 2021. години у износу од 9.979.000 динара, а чине их камате које припадају Предузећу до краја године као и приходи по основу укидања обавезе плаћања због застарелости.

Остали расходи АОП(1053) су у 2021. години планирани кроз измену Програма пословања у износу од 4.000.000 динара и представљају расходе по основу отписа из ранијих година.

У измени Програма пословања за 2021. годину планиран је **добитак из редовног пословања пре опорезивања АОП(1054)** у износу 131.000 динара, што значи да предузеће планира да повраћајем средстава по основу матичне евиденције и увођењем нових услуга у Систем обједињене наплате, почне да послује као профитабилно Предузеће које ће оправдати захтеве Оснивача и корисника наших услуга.

4.5. Динамика прихода из буџета

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је за 2021. годину планирало буџетску помоћ-субвенцију од оснивача града Крагујевца у износу од 106.000.000,00 динара. Средства су одобрена на основу Одлуке о буџету града Крагујевца за 2021. годину („Службени лист града Крагујевца" број 38/20 и 16/21) и Поглавља III Програма распоређивања средстава из буџета Града- субвенција

јавним предузећима и привредним друштвима у 2021. години („Службени лист града Крагујевца“ број 39/20 и 15/21).

Обзиром да Предузеће није у првом кварталу ове године искористило износ од 12.000.000,00 динара на име исплате накнаде штете по основу матичне евиденције, Програмом распоређивања средстава из буџета Града-субвенција јавним предузећима и привредним друштвима у 2021. години број 400-118/21-V од 20.08.2021. године, средства субвенција која су одобрена за ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац су смањена на 94.000.000,00 динара. Средства субвенција у том износу ће се искористити у складу са подацима који су исказани у Табели коришћења средстава субвенција.

4.6. Намена коришћења средстава из буџета јединице локалне самоуправе

Табела 8: Табела коришћења средстава субвенција за 2021.годину

НАМЕНА СРЕДСТАВА	ИЗНОС СРЕДСТАВА У РСД
СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ЗА ИСПЛАТУ ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	28.447.599,74
СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ЗА ИСПЛАТУ ОБАВЕЗА ПО ОСНОВУ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА	37.552.400,26
СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ЗА ИСПЛАТУ НАКНАДЕ ШТЕТЕ ПО ОСНОВУ МАТИЧНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ	28.000.000,00
УКУПНО	94.000.000,00

Иако је дошло до значајног смањења броја склопљених Споразума о накнади штете по основу матичне евиденције у последња 3 месеца не треба занемарити да ће предузеће у овој и у наредним годинама имати расходе по овом основу. И по овом основу Предузеће може доћи у ситуацију да затражи додатну финансијску помоћ од стране Оснивача.

Табела 9: Субвенције и остали приходи из буџета за 2021.годину у динарима

План за период 01.01.-31.12.2021.године				
	01.01.до 31.03.	01.01.до 30.06.	01.01.до 30.09.	01.01.до 31.12.
Субвенције	35.414.266,15	52.914.265,15	71.935.698,15	94.000.000
Остали приходи из буџета				
УКУПНО	35.414.266,15	52.914.265,15	71.935.698,15	94.000.000

4.7. Трошкови запослених

Прилог 5 : Трошкови запослених

бр.	Трошкови запослених (у динарима)	План 2020. године	Реализација 2020. године	Измена плана 01.01-31.12.2021	Измена плана 01.01-31.03.2021	Измена плана 01.01-30.06.2021	Измена плана 01.01-30.09.2021	Измена плана 01.01-31.12.2021
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	62.386.304	39.724.237	41.676.564	8.675.214	17.338.282	26.007.423	41.676.564
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	73.603.475	54.877.722	52.156.781	12.356.922	24.321.662	37.857.987	52.156.781

3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	86.642.073	64.070.287	61.493.845	14.414.350	28.371.210	44.305.135	61.493.845
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	58	52	54	52	49	55	54
1.1	- на неодређено време	52	46	52	46	45	49	49
1.2	- на одређено време	6	6	2	6	4	6	5
5.	Разлика накнаде трошкова запослених за топли оброк и регрес							
6.	Накнаде по уговору о делу	500.000	94.733	363.626	/	47.170	126.284	363.626
7.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	1	1	/	1	1	1
8.	Накнаде по ауторским уговорима							
9.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима							
10.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	6.000.000	5.168.041	3.059.782	1.349.516	2.526.259	2.914.276	3.059.782
11.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	11	10	1	9	5	1	1
12.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора-агенцијско запошљавање	1.500.000	891.434	1.073.506	268.376	536.753	805.129	1.073.506
13.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	3	3	3	3	3	3	3
14.	Накнаде члановима скупштине							
15.	Број чланова скупштине							
16.	Накнаде члановима управног одбора							
17.	Број чланова управног одбора							
18.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.500.000	1.464.825	1.141.921	285.495	570.930	856.426	1.141.921
19.	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3	3
20.	Превоз запослених на посао и са посла	2.200.000	1.437.107	1.500.000	350.913	654.109	1.100.000	1.500.000
20a.	Превоз запослених на привременим и повременим пословима	/	/					
21.	Дневнице на службеном путу	100.000	2.800	40.000	/	7.275	25.000	40.000
22.	Накнаде трошкова на службеном путу	20.000	25.671	50.000	670	/	25.000	50.000
23.	Отпремнина за одлазак у пензију	1.500.000	/	1.000.000	/	/	/	1.000.000
23a.	Отпремнина запосл. по основу технол. вишка	/	3.474.300	1.000.000	46.365	/	/	1.000.000
23b.	Број прималаца		6	4	1	/	/	4
24.	Јубиларне награде	700.000	460.812	40.396	/	40.396	40.396	40.396
25.	Број прималаца	22	22	2		2	2	2
26.	Смештај и исхрана на терену							

27.	Помоћ радницима и породици радника	150.000		100.000	/	/	50.000	100.000
28.	Стипендије							
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима-неискоришћени годишњи одмор и слободни дани	500.000	368.087	500.000	/	/	/	500.000
30	Остали лични расходи и накнаде-солидарна помоћ	3.000.000		2.208.443	886.855	2.208.443	/	/

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Политике зарада и запошљавања Предузећа је урађена у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр.54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 72/19 и 149/20-у даљњем тексту Закон), Предузеће има право да у овој години запосли 7 лица, 4 на неодређено и 3 на одређено време. Имајући у виду да Предузеће наплату комуналних и других услуга обавља на 5 наплатних места за двосменски рад је потребно 22 благајника, а број благајника који је ангажован по основу уговора о раду на неодређено време је 10. Хронични недостатак запослених на овим позицијама, довео је до тога да је Предузеће било приморано да почевши од јула месеца, наплату рачуна организује кроз једносменски рад. Овакав начин организовања рада наишао је на озбиљно незадовољство код грађана Крагујевца. Управо, имајући у виду да је Предузеће комунално предузеће, те да пружа комуналну услугу чије обављање не може за превасходни циљ имати остваривање добити, Предузеће ће извршити пријем 6 благајника и 1 запосленог за послове у ИТ сектору на неодређено време.

Такође, пројекција зарада је урађена и у складу са Одлуком о висини цене рада за период јануар-децембар 2021. године, висини новог неопорезивог дела зараде и новим начином обрачуна минулог рада као и осталом законском регулативом Предузећа.

На бази Закључка Градског већа града Крагујевца ангажовано је једно лице за рад преко омладинске задруге. Прихватањем измене Програма пословања то лице би се ангажовало као лице ангажовано по основу Уговора о раду на неодређено време на пословима благајника.

Динамика запошљавања, запосленост по месецима за 2021.годину, табела запослености предузећа, трошкови запослених, маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021.годину приказана је кроз следећу табелу.

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

Табела запослености Предузећа

Квалификациона структура (прилог 7)

Ред број	Опис	ЗАПОСЛЕНИ		Надзорни одбор	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	ВСС	17	18	3	3

2	BC	6	6		
3	BKB				
4	CCC	28	29		
5	KB	1	1		
6	PK				
7	HK				
8	УКУПНО				
	BCC	52	54	3	3

Старосна структура

Ред број	Опис	ЗАПОСЛЕНИ	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	До 30 година	1	10
2	30 до 40 година	10	10
3	40 до 50	24	17
4	50 до 60	13	13
5	Преко 60	4	4
6	УКУПНО	52	54
7	Просечна старост		

Структура по времену у радном односу

Ред број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 5 година	3	11
2	5 до 10	7	8
3	10 до 15	18	11
4	15 до 20	8	8
5	20 до 25	6	6
6	25 до 30	1	1
7	30 до 35	6	6
8	Преко 35	3	3
	УКУПНО	52	54
	Просечна старост		

Структура по полу:

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/ Скупштина	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1.	Мушки	9	10	1	1
2.	Женски	43	44	2	2
Укупно		52	54	3	3

6.3. Динамика запошљавања (прилог 8)

Прилог 8: Динамика запошљавања

Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
-------	------------------------------	-----------------	-------	------------------------------	-----------------

	Стање на дан 31.12.2020.године	52		Стање на дан 30.06.2021.године	49	
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.			1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	1
2.	Пензија			2.	Пензија	
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.			3.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	7
4.	попуна одлива-потреба			4.	попуна одлива-потреба	
	Стање на дан 31.03.2021.године	52		Стање на дан 30.09.2021.године	55	
Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2021.године	52			Стање на дан 30.09.2021.године	55
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.	3		1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	1
2.	Пензија			2.	Пензија	
3.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.			3.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	
4.	попуна одлива-потреба			4.	попуна одлива-потреба	
	Стање на дан 30.06.2020.године	49			Стање на дан 31.12.2020.године	54

Запосленост по месецима за 2021.годину

2021	Бр. Систематизованих радних места	Планирани бр. запослених по кадровској евиденцији	Планирани бр. запослених на неодређено време	Планирани бр. запослених на одређено време
I	45	52	46	6
II	45	52	46	6
III	45	52	46	6
IV	45	52	46	6
V	45	52	46	6
VI	45	49	45	4
VII	45	48	45	3
VIII	45	49	46	3
IX	45	55	49	6
X	45	54	49	5
XI	45	54	49	5
XII	45	54	49	5
Укупно				

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021.годину (у динарима)- Бруто I (прилог 9)

АН 21	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	бр. запослених	Планирана маса бруто I зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Обрачуната маса бруто I зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Обрачуната маса бруто I зарада	Просечна зарада	бр. запослених	Обрачуната маса бруто I зарада	Просечна зарада
I	52	4.337.622	83.416	51	4.168.217	81.730				1	169.405	169.405
I	52	4.087.220	78.600	51	3.922.738	76.916				1	164.482	164.482
II	52	3.932.080	75.617	51	3.764.027	73.804				1	168.053	168.053

V	52	3.970.618	76.358	51	3.807.600	74.659				1	163.018	163.018
/	52	4.075.159	78.368	51	3.917.435	76.812				1	157.724	157.724
/I	49	3.918.963	79.979	48	3.754.491	78.219				1	164.472	164.472
II	48	4.284.283	89.256	47	4.123.367	87.731				1	160.916	160.916
III	49	4.400.208	89.800	48	4.228.264	88.089				1	171.944	171.944
X	55	4.851.834	88.215	54	4.679.890	86.665				1	171.944	171.944
K	54	4.851.834	89.849	53	4.679.890	88.300				1	171.944	171.944
CI	54	4.723.480	87.472	53	4.551.536	85.878				1	171.944	171.944
II	54	4.723.480	87.472	53	4.551.536	85.878				1	171.944	171.944
KY T O	623	52.156.781	1.004.402	611	50.148.991	984.681				12	2.007.790	2.007.790
PO S K	52	4.346.398	83.700	51	4.179.083	82.057				1	167.919	167.919

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021.годину (у динарима)- Бруто II (прилог 9)

АН 21	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО		
	бр.з апо сл ен их	Планирана маса бруто II зарада	Просечна зарада	бр.запо слених	Обрачунат а маса бруто II зарада	Просечна зарада	бр.запо слених	Обрачунат а маса бруто II зарада	Исплаћен а маса бруто II зарада	Просе чна зарада	бр.запо слених	Обрачуната маса бруто II зарада	Просечна зарада
I	52	5.059.836	97.305	51	4.862.225	95.338					1	197.611	197.611
I	52	4.767.742	91.687	51	4.575.873	89.723					1	191.869	191.869
II	52	4.586.772	88.207	51	4.390.738	86.093					1	196.034	196.034
V	52	4.631.726	89.072	51	4.441.564	87.089					1	190.162	190.162
/	52	4.753.663	91.417	51	4.569.678	89.602					1	183.985	183.985
/I	49	4.571.471	93.295	48	4.379.614	91.242					1	191.857	191.857
II	48	4.997.994	104.125	47	4.810.285	102.346					1	187.709	187.709
III	49	5.187.845	105.874	48	4.987.272	103.902					1	200.573	200.573
X	55	5.748.086	104.511	54	5.547.513	102.732					1	200.573	200.573
K	54	5.748.086	106.446	53	5.547.513	104.670					1	200.573	200.573
CI	54	5.720.312	105.932	53	5.519.739	104.146					1	200.573	200.573
II	54	5.720.312	105.932	53	5.519.739	104.146					1	200.573	200.573
KY T O	623	61.493.845	1.183.803	611	59.151.753	1.161.029					12	2.342.092	2.342.092

50	52	5.124.487	98.650	51	5.341.094	96.752				1	195.174	195.174
К												

Предузеће је у периоду од фебруара до јуна 2021. године на основу Одлуке Послодавца, а у складу са одредбама члана 67. Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“, бр.27 од 18. марта 2015, 36 од 13. априла 2017-Анекс I, 5 од 19. јануара 2018.- Анекс II, 94 од 27. децембра 2019-Анекс III) вршило исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених у измосу од 41.800,00 динара на годишњем нивоу. Како је ставка Остали лични расходи и накнаде- солидарна помоћ планирана као посебна ставка у Трошковима запослених, тако прегледи Планиране масе за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021.годину, бруто I и бруто II не садрже исплаћене износе по основу солидарне помоћи. Они су приказани у табели испод:

месец	Број запослених	Бруто I	Бруто I / број запослених	Бруто II	Бруто II / број запослених
Фебруар - 2021	51	380.135,10	7.453,63	443.427,59	8.694,66
Март - 2021	51	380.135,13	7.453,63	443.427,63	8.694,66
Април -2021	51	380.135,13	7.453,63	443.427,63	8.694,66
Мај -2021	51	380.135,13	7.453,63	443.427,63	8.694,66
Јун - 2021	50	372.691,50	7.453,63	434.732,97	8.694,66

Дана 26.07.2021. године, Одлуком Послодавца о стављању ван снаге Одлуке о исплати солидарне помоћи запосленима у ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац бр.01-1872 од 18.02.2021, са јулском зарадом, престала је да се исплаћује солидарна помоћ запосленима.

Прилог 9а: Распон исплаћених и планираних зарада (прилог 9а)

		у динарима			
		Исплаћена у 2020.години		Планирана у 2021.години	
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	68.514	49.658	68.981	49.985
	Највиша зарада	126.496	90.304	127.352	90.904
Пословодство	Најнижа зарада	150.755	107.309	157.724	112.620
	Највиша зарада	188.329	133.649	171.944	122.163

6.5. Накнаде Надзорног одбора

Прилог 10: Накнаде Надзорног одбора у нето износу (прилог 10)

		у динарима						
Месец	Надзорни одбор/ реализација 2020.година				Надзорни одбор/ план 2021.година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада чланова	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада чланова	Број чланова
I	60.525	23.279	37.246	2	61.130	23.512	37.618	2

II	60.525	23.279	37.246	2	61.130	23.512	37.618	2
III	60.525	23.279	37.246	2	61.130	23.512	37.618	2
IV	60.525	23.279	37.246	2	61.130	23.512	37.618	2
V	60.525	23.279	37.246	2	61.130	23.512	37.618	2
VI	60.525	23.279	37.246	2	61.130	23.512	37.618	2
VII	60.525	23.279	37.246	2	61.130	23.512	37.618	2
VIII	60.525	23.279	37.246	2	61.130	23.512	37.618	2
IX	60.525	23.279	37.246	2	61.130	23.512	37.618	2
X	265.853,52	88.617,84	177.235,68	2	61.130	23.512	37.618	2
XI	60.525	23.279	37.246	2	61.130	23.512	37.618	2
XII	60.525	23.279	37.246	2	61.130	23.512	37.618	2
УКУПНО	931.628,52	344.686,84	586.941,68	2	733.560	282.144	451.416	2
ПРОСЕК	77.635,71	28.723,90	48.911,81	2	61.130	23.512	37.618	2

Накнаде Надзорног одбора у бруто износу у динарима (прилог 10)

Месец	Надзорни одбор/ реализација 2020.година				Надзорни одбор/ план 2021.година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада чланова	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада чланова	Број чланова
I	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2
II	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2
III	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2
IV	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2	95.135,10	36.602,20	58.532,90	2
V	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2	95.135,10	36.602,20	58.532,90	2
VI	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2
VII	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2
VIII	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2
IX	418.008,69	139.336,23	278.672,46	2	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2
X	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2
XI	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2
XII	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2	95.165,10	36.602,20	58.562,90	2
УКУПНО	1.464.824,79	541.960,43	922.864,36	24	1.141.921	439.226	702.695	24
ПРОСЕК	122.068,73	45.163,37	76.905,36	2	95.160,08	36.602	58.558	2

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова (прилог 13)

ЈСП „Крагујевац“ Крагујевац је извршило планирање потребних средстава за добра, услуге и радове за 2021. годину на основу реализације из 2020. године, на основу развојних циљева предузећа, исказаних потреба сектора и на основу усаглашавања са финансијским планом за 2021. годину. Сви наведени износи су без ПДВ-а.

Прилог 13: Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова

у дин.без ПДВ-а

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2020. години	План за 01.01.-31.03.2021.	План за 01.01.-30.06.2021.	План за 01.01.-30.09.2021.	План за 01.01.-31.12.2021.	План за 2022.
	Добра						

1.	Лиценце за софтвер (Microsoft)	0	250.000	500.000	750.000	1.000.000	
2.	Лиценце за софтвер ORACLE	0			1.000.000	1.666.667	
3.	Антивирус лиценце	404.142	0	0	0	100.000	
4.	Рачунарска и сродна опрема	0	210.000	420.000	630.000	840.000	
5.	Гуме за путничка возила и вулканизерске услуге	0	15.000	30.000	45.000	60.000	
6.	Клима уређаји	108.000	25.000	50.000	75.000	100.000	
7.	Канцеларијски намештај	259.429	50.000	100.000	150.000	200.000	
8.	Пултни сефови	0	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000	
9.	Закуп штампача са пратећом опремом (Outsourcing usluge štampanja)	598.884	200.000	400.000	600.000	800.000	
10.	Средства за хигијену	43.635	286.000	572.000	858.000	1.144.000	
11.	Канцеларијски материјал	874.916	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000	
12.	Гориво (моторни бензин, дизел гориво и ТНГ)	191.386	75.000	150.000	225.000	300.000	
13.	Закуп пословног простора	329.767	25.000	50.000	75.000	100.000	
14.	Изнајмљивање софтвера за СОН	1.437.600	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000	
15.	Куповина софтвера за ФУК (Израда SW по наруџби корисника)	0	137.500	275.000	412.500	550.000	
16.	Репрезентација	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000	
17.	Стручна литература, новине и часописи	144.400	50.000	100.000	150.000	200.000	
	Укупно добра:	5.675.332	2.548.500	5.097.000	8.645.500	11.960.667	
	Услуге						
1.	Услуге оглашавања и маркетинга	164.344	50.000	100.000	150.000	200.000	
2.	Услуга одржавања хигијене	409.780	162.500	325.000	487.500	650.000	
3.	Услуга физичко-техничког обезбеђења	3.598.511	1.625.000	3.250.000	4.875.000	7.500.000	
4.	Специфичне комуникационе услуге: Услуга преноса података L3VPN	314.386	125.000	250.000	375.000	500.000	1.000.000
5.	Услуга миграције података	0	125.000	250.000	375.000	500.000	
6.	Одржавање информационог система	240.000	75.000	150.000	225.000	300.000	
7.	Услуга транспорта новца до банке блиндираним возилом	1.360.996	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	
8.	Услуга текућег одржавања ЈСП-а	1.371.521	90.000	180.000	270.000	360.000	
9.	Услуга интернета	186.564	250.000	500.000	750.000	1.000.000	

2.000.000

							2.000.000
10.	Услуга доставе рачуна СОН-а	18.813.437	5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000	
11.	Услуга штампања и паковања рачуна СОН-а	2.147.085	625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000	
12.	Услуга сервисирања рачунара	631.614	162.500	325.000	487.500	650.000	
13.	Услуга техничког прегледа возила	25.206	3.750	7.500	11.250	15.000	
14.	Услуга одржав.возила са заменом рез.делова	81.437	50.000	100.000	150.000	200.000	
15.	Услуга осигурања возила	3.150	10.000	20.000	30.000	40.000	
16.	Услуга осигурања имовине	0	62.500	125.000	187.500	250.000	
17.	Услуга омладинских задруга	0	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000	
18.	Услуга осигурања запослених	58.987	25.000	50.000	75.000	100.000	
19.	Уговори о делу	94.733	62.500	125.000	187.500	250.000	
20.	Уговори о ПП пословима	5.212.669	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	
21.	Консултантске услуге	623.000	200.000	400.000	600.000	800.000	
22.	Адвокатске услуге	2.453.730	875.000	1.750.000	2.625.000	3.500.000	
23.	Рачуноводствене услуге, обрачун плате	999.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	
24.	Саветовања и семинари	47.318	62.500	125.000	187.500	250.000	
25.	Стручно образовање и усавршавање	0	22.500	45.000	67.500	90.000	
26.	Услуге обавезне финансијске ревизије	145.000	50.000	100.000	150.000	200.000	
27.	Камате на кредите и трошкови обраде кредита	242.263	125.000	250.000	375.000	500.000	
28.	Услуге из области безбедн.и здравља на раду	0	50.000	100.000	150.000	200.000	
29.	Здравствени прегледи запослених	22.750	12.500	25.000	37.500	50.000	
30.	Услуге из области заштите од пожара	0	125.000	250.000	375.000	500.000	
	Укупно услуге:	39.585.611	13.276.250	26.552.500	39.828.750	54.105.000	
	Радови						
1.	Радови на инвестиционом одржавању ЈСП-а	0	120.000	240.000	360.000	600.000	
	Укупно радови:		120.000	240.000	360.000	600.000	
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	45.260.943	15.944.750	31.889.500	48.834.250	66.665.667	

Образложење планиране набавке

Јавна управа за јавне набавке као Тело за централизоване јавне набавке је истраживањем тржишта дола до предвиђене цене услуге за физичко-техничко обезбеђење која износи 30% више него у прошлој години. ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац је приликом израде Плана јавних набавки за 2021. годину увидело повећање цене од 15%, тако да се ставка у Планираним финансијским средствима за набавку добара, услуга и радова повећала и сада износи 7.500.000,00 динара без ПДВ-а, уместо досадашњих 6.500.000,00 динара.

Директор
ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац



Снежана Ћирковић