

Прилог 2.4

Деловодни број: 01-633

Датум: 30.01.2023.

**ТРОМЕСЕЧНИ ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ГОДИШЊЕГ
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ СТАМБЕНОГ ПРЕДУЗЕЋА „КРАГУЈЕВАЦ“, КРАГУЈЕВАЦ**
за период 1.1.- 31.12.2022.године (четврти квартал)

Назив: Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац
Седиште: Крагујевац
Контакт телефон: 034/617-0-618
Е-mail: info@ispkraqujevac.rs
Оснивач: Град Крагујевац,
Делатност: 6311-обрада података, хостинг и сл.
Матични број: 07165471
ПИБ: 101578327

У Крагујевцу, јануар 2023.године

Образац 12

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац"
Крагујевац

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01.2022. до 31.12.2022.

Крагујевац, 30.01.2023.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" Крагујевац

Седиште: Крагујевац

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

Матични број: 07165471

ПИБ: 101578327

Надлежно министарство: Град Крагујевац, Градска управа за комуналне послове- Секретаријат за праћење пословања јавних предузећа и привредних друштава чији је оснивач Град

Делатности Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац су:

- 6311- обрада података, хостинг и сл. као претежна делатност Предузећа,
- 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

Годишњи програм пословања:

Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2022. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 09.12.2021. године Одлуком број 01-9939. Решењем број 023-307/21-I дана 27.12.2021. године Скупштина града Крагујевца дала сагласност што је објављено и у Службеном гласнику РС.

Програм о изменама годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2022. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 01.04.2022. године Одлуком број 02-1536. Решењем број 023-93/22-I дана 12.05.2022. године Скупштина града Крагујевца дала је сагласност што је и објављено у Службеном гласнику РС.

Другу измену и допуну годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2022. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 24.08.2022. године Одлуком број 01-4591/3. Решењем број 023-247/22-I дана 02.09.2022. године Скупштина града Крагујевца дала је сагласност на измену и допуну годишњег програма пословања што је и објављено у Службеном гласнику РС.

Трећу измену годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2022. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 22.11.2022. године Одлуком број 01-7125. Решењем број 023-321/22-I дана 06.12.2022. године Скупштина града Крагујевца дала је сагласност на измену и допуну годишњег програма пословања што је и објављено у Службеном гласнику РС.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Основна делатност Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац је пружање комуналних услуга кроз Систем обједињене наплате.

Осим ове основне делатности, Предузеће пружа услуге издавања у закуп станова и при том максимално користећи постојеће ресурсе и настојећи да подигне ниво услуге на виши ниво као и услуге платног промета кроз заступништво платне институције.

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

Преузеће је наплатним местима распоређених у највећим деловима града омогућило суграђанима олакшано плаћање рачуна комуналних услуга без провизије, готовински и чековима грађана. Поред тога, омогућено је и плаћање осталих рачуна по најнижој провизији као и куповина и допуна е-КГ картице за градски превоз и допуне истих. Такође, грађанима је омогућено добијање рачуна за обједињену наплату на њихове е-mail адресе и плаћање помоћу QR код-а које је имплементирано по препоруци Народне банке Србије.

Делатност ЈСП "Крагујевац", Крагујевац је таква да за коначан циљ има стварање развијеног и савременог система обједињене наплате стамбених, комуналних и других услуга.

1. БИЛАНС УСПЕХА

У Програму о изменама годишњег програма пословања ЈСП "Крагујевац", Крагујевац за 2022. годину планиран је нето добитак АОП(1055) у износу од 5.175 хиљада динара за период од 01.01.-31.12.2022. године, док је остварен нето добитак за исти период 2022. године у износу од 20.074 хиљада динара. Овако утврђен нето добитак не обухвата тачне вредности трошкова отписа потраживања, трошкова амортизације, резервисања за отпремнине и јубиларне награде који се евидентирају на крају пословне године. Такође, због промене титулара над локалима и становима, а до коначне предаје финансијских извештаја за 2022. годину Биланс успеха може претрпети значајне измене. Исказани нето добитак прати и одговарајућа структура реализованих прихода и расхода.

Пословни приходи АОП(1001) планирани су у износу од 180.367 хиљада динара у периоду од 01.01.- 31.12.2022. године, а остварени у износу од 182.872 хиљада динара. Структура планираних и реализованих пословних прихода је следећа:

- Приходи од продаје производа и услуга АОП (1005) планирани су у износу од 45.974 хиљада динара, а остварени у износу од 47.032 хиљада динара. Незнатна одступања се јављају у плану у делу прихода од услуга СОН-а и прихода од инвестиционог фонда који су планирани на основу остварења од претходне године.
- Остали пословни приходи АОП (1011) који обухватају приходе од субвенција из буџета локалне самоуправе, приходе од изнајмљивања пословног простора и остале пословне приходе су планирани у износу од 134.393 хиљада динара, а остварени су у овом периоду од 01.01.-31.12.2022.године у износу од 135.840

хиљада динара. Одступања у односу на план се јављају у делу прихода од наплаћеног предујма који се префактуришу комуналним кућама и то како за тужбу 2022. године тако и за претходне тужбе од 2012-2020.године, а који се нису могли са прецизношћу предвидети у тренутку израде Програма пословања. Ове приходе прате и судски трошкови по основу извршења.

Пословни расходи АОП(1013) планирани су у износу од 181.967 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.12.2022.године, док је остварење у том истом периоду износило 171.362 хиљада динара. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају укалкулисане трошкове зарада и накнада зарада за период од јануара до децембра 2022. године. Одступања постоје у делу расхода од усклађивања вредности имовине који се у моменту израде Програма пословања нису могли са прецизношћу утврдити, а који ће због могућих књижења претрпети значајне измене.

Пословни добитак АОП(1025) за период 01.01.- 31.12.2022. године је остварен у износу од 11.510 хиљаде динара, док је планиран пословни губитак у износу од 1.600 хиљада динара за исти период. Пословни добитак је приказан без тачних трошкова амортизације, трошкова дугорочних резервисања и трошкова отписа потраживања који могу бити познати тек на крају пословне године после завршетка пописа.

Финансијски приходи АОП(1027) су за период 01.01.-31.12.2022. године планирани у износу од 387 хиљаде динара, а остварени у износу од 489 хиљада динара. Одступање у планираном износу се јавља због повраћаја уплаћених средстава од стране ЈП „Пошта Србије“ по основу споразума и тужбе за матичну евиденцију и на основу тадашњег остварења камата по том основу. Ове приходе прате и трошкови по основу извршења по основу матичне евиденције.

Финансијски расходи АОП(1032) планирани су у износу од 1.022 хиљада динара у периоду 01.01.-31.12.2022. године, док су остварени у износу од 730 хиљада динара и односе се првенствено на расходе камата према трећим лицима тј. камату по основу плаћања по пресудама по основу накнаде на име матичне евиденције и расходе камата по основу финансијских кредита у земљи..

Губитак из финансирања АОП (1038) који је планиран у износу од 635 хиљада динара је остварен у износу од 241 хиљада динара за период од 01.01.-31.12.2022. године као разлика горе наведених остварених финансијских прихода и расхода Предузећа.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха АОП(1039) су планирани у периоду од 01.01.-31.12.2022. године у износу од 16.531 хиљада динара, а остварење у овом периоду износи 18.954 хиљада динара, јер се дато усклађивање врши на крају пословне године.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха АОП (1040) су планирани у износу од 9.000 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.12.2022.године, а пројектује се исто остварење у овом периоду, јер се дато усклађивање врши након завршеног редовног годишњег пописа у тој години.

Остали приходи АОП (1041) су остварени у периоду 01.01.-31.12.2022.године у износу од 5.291 хиљада динара, у односу на планираних 3.795 хиљада динара. Одступање се јавља у делу осталих неопорезивих прихода- прихода по основу пословања и посредовања у пословању са платном институцијом као неопорезивих прихода.

Остали расходи АОП (1042) су остварени у износу од 2.897 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.12.2022. године, док је та позиција планирана у износу од 3.003 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

У Програму о изменама годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2022. годину планиране су укупна актива и пасива на дан 31.12.2022. године у износу од 765.137 хиљада динара, а остварене у износу од 819.420 хиљада динара. Одступања остварене од планиране активе се рефлектује као последица одступања у делу потраживања од купаца у земљи од којих се очекивала, а самим тим и планирала већа наплата, осталих потраживања, тј. потраживања из специфичних послова која подразумевају потраживања од комуналних кућа по основу префактурисаних трошкова предујмова и готовина и готовинских еквивалената због прилива средстава на текућим рачунима Предузећа за које се очекује расподела по комуналним кућама по основу наплаћених такси, камата, састава предлога и предујмова.

Степен усклађености планиране и остварене активе можемо приказати кроз билансне позиције активе на дан 31.12.2022. године.

Стална имовина АОП (0002) је планирана на дан 31.12.2022. године у износу од 462.326 хиљада динара, а остварена у износу од 459.760 хиљаде динара. Структуру сталне имовине чине:

- Нематеријална имовина АОП(0003) која је планирана на дан 31.12.2022. године у износу од 7.591 хиљада динара, а остварена у износу од 6.039 хиљада динара,
- Некретнине, постројења и опрема АОП(0009) су на дан 31.12.2022. године планиране у износу од 454.735 хиљаде динара, а остварене у износу од 453.721. хиљада динара. Структуру нематеријалне имовине чине грађевински објекти, постројења и опрема и инвестиционе некретнине. Ова позиција може да претрпи измену због промене титулара над локалима и становима. Поменуте промене могу се кроз Биланс стања приказати тек по добијању решења надлежног органа Оснивача о искњижењу инвестиционих некретнина из Биланса стања Предузећа

Обртна имовина АОП (0030) је на дан 31.12.2022. године планирана у износу од 302.811 хиљада динара, а остварена у износу од 359.660 хиљада динара. Одступања се јављају на позицији потраживања од купаца у земљи, осталих краткорочних потраживања, тј. потраживања по основу специфичних послова и готовине и готовинских еквивалената. Потраживања по основу специфичних послова подразумевају потраживања од стране комуналних кућа по основу префактурисаних трошкова предујма који у моменту израде Програма пословања нису били познати. Структура обртне имовине приказана је кроз следеће позиције:

- Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи АОП (0035) нису планирани на дан 31.12.2022. године, а остварени у износу од 19 хиљада динара.
- Потраживања по основу продаје АОП (0038) планирани су у износу од 92.172 хиљада динара на дан 31.12.2022. године, а остварена у износу од 106.819 хиљада динара. Одступања постоје из разлога што је планирана већа наплата од купаца по основу продаје.

- Остала краткорочна потраживања АОП (0044) су планирана у износу од 163.422 хиљада динара, а остварена у износу од 184.808 хиљада динара и односе се на потраживања од комуналних кућа по основу плаћеног предујма за тужбу из 2022. године и претходне тужбе на дан 31.12.2022. године.
- Краткорочни финансијски пласмани АОП (0048) су планирани у износу од 32 хиљада динара, а остварени у износу од 32 хиљада динара и односе се на камату по основу позајмице другим правним лицима датим у претходном периоду,

Готовински еквиваленти и готовина АОП(0057) су планирани на нивоу од 47.185 хиљада динара на дан 31.12.2022. године, док су остварени у износу од 67.982 хиљада динара. Одступања постоје у односу на план због немогућности прецизног планирања стања готовине на текућим рачунима. У овом периоду, на текућим рачунима Предузећа су се налазила средства по основу наплаћених такси, камата, састава предлога и предујмова за које се очекује расподела по комуналним кућама накн чега ће доћи и до одлива тих средстава са текућих рачуна Предузећа.

Ванбилансна актива АОП(0060) је у периоду од 01.01.-31.12.2022.године планирана у износу од 3.998.126 хиљада динара, а остварена у истом периоду у износу од 2.028.907 хиљада динара.

Степен усклађености планиране и остварене пасиве можемо приказати кроз билансне позиције пасиве на дан 31.12.2022. године.

Капитал АОП (0401) је планиран на дан 31.12.2022. године у износу од 269.369 хиљада динара, а остварен у износу од 284.268 хиљада динара.

Основни капитал АОП (0402) је на дан 31.12.2022. године и планиран и остварен у износу од 93.741 хиљада динара.

Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата АОП (0407) су планирани на дан 31.12.2022.године у износу од 415 хиљада динара, а пројектовано је остварење у овом периоду у истом износу од 415 хиљада динара због актуарских губитака који буду познати тек на крају године приликом израде резервисања за отпремнине и јубиларне награде.

Нераспоређени добитак АОП (0408) је планиран на дан 31.12.2022.године у износу од 244.115 хиљаде динара, а остварен у истом износу 259.014 хиљада динара и односи се на нераспоређени добитак ранијих и текуће године.

Губитак АОП (0412) је планиран на дан 31.12.2022. године на нивоу од 68,072 хиљаде динара, а остварен у овом периоду у истом износу од 68.072 хиљада динара и односи се на губитак ранијих година.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе АОП (0415) се односе на резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених и резервисања за трошкове судских спорова. Ова дугорочна резервисања и обавезе су планиране на дан 31.12.2022. године у износу од 4.990 хиљаде динара, а пројектовано остварење износи 7.051 хиљада динара и односи се на резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда запослених из претходног периода и остала дугорочна резервисања.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе АОП (0431) су планиране на дан 31.12.2022. године у износу од 490.778 хиљада динара, а остварене у износу од 528.101 хиљада динара. Структуру краткорочних обавеза чине:

- краткорочне финансијске обавезе АОП (0433) које су планиране у износу од 37.759 хиљада динара, а остварене у износу од 62.424 хиљада динара и које се односе

углавном на обавезе по основу наплаћене станарине за друштвене станове. Део осталих краткорочних обавеза чине и средства по основу наплаћених услуга инвестиционих фондова и накнада председника као и средства по основу наплаћене камате доцње и састава предлога који нису планирани приликом израде Програма пословања.

- плаћени аванси, депозити и кауције АОП (0441) су планирани у износу од 1.362 хиљада динара а остварени у износу од 1.387 хиљада динара,
- обавеза из пословања АОП (0442) које су планиране на нивоу од 8.136 хиљада динара а остварене у износу од 17.907 хиљада динара односе се углавном на обавезе према добављачима у земљи, који се делом плаћају из средстава субвенција, а делом из сопствених средстава. Како је Предузеће у овом периоду, обавезе према извршитељима по основу тужбе измиривало из сопствених средстава, јавило се и одступање по основу планираног измирења обавеза према добављачима.
- остале краткорочне обавезе АОП (0449) које обухватају обавезе из специфичних послова, обавезе за зараде и остале обавезе по основу пореза на додату вредности и обавезе за остале порезе су планиране на дан 31.12.2022. године у износу од 443.518 хиљада динара, а реализоване у износу од 446.150 хиљада динара и односе се највећим делом на обавезе по основу послова обједињене наплате и других обавеза.
- пасивна временска разграничења АОП (0454) су планирана на дан 31.12.2022. године у износу од 3 хиљада динара, а остварена у износу од 3 хиљаде динара и односе се на примљена и исплаћена средства за извођење радова на реконструкцији објекта крагујевачког дечијег одмаралишта на Копанику из претходног периода.

Ванбилансна пасива АОП(0456) је у периоду од 01.01.-31.12.2022.године планирана у износу од 3.998.126 хиљада динара, а остварена у износу од 2.028.907 хиљада динара у овом периоду.

Ради бољег разумевања финансијске позиције и самог потенцијала предузећа користе се рацио анализа и рацио показатељи који имају за циљ оцену стања и пословања предузећа. Рацио показатељи имају вишеструку намену у финансијској анализи пословања предузећа и то омогућавају:

- анализу прошлости и садашњости функционисања предузећа, тј. боље разумевање деловања преузећа и схватање трендова и стратегије развоја,
- пројекцију тј.будућа очекивања развоја предузећа, тј.да се што боље оцени ефекат планираних активности предузећа и креирали параметри који служе за процену развоја предузећа,
- праћење и надзор развоја предузећа, да би се упоредио стварни развој предузећа са очекиваним и да би се утврдили разлози одступања.

Рацио показатељи:

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

Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,01 динар туђих /

позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 1% укупних извора финансирања. То такође значи да на расположиву имовину предузећа повериоци полажу право у висини степена задужености.

2. **Рацио новчане ликвидности** показују колико предузеће може лако доћи до готовине и израчунава се на следећи начин: $(\text{готовина} + \text{ликвидне ХоВ}) / \text{текуће обавезе} = \text{АОП (0057)} / \text{АОП (0433)} = 1,09$

Исказана вредност наведеног рација показује да је сваки динар краткорочних обавеза покривен је са 1,09 динара новчаних средстава и овај индикатор ликвидности треба бити један или већи од један. Овде треба истаћи да предузеће значајан део краткорочних обавеза измирује из средстава субвенција из буџета локалне самоуправе

3. **Коефицијент обрта имовине** показује колико предузеће продуктивно користи своју имовину и израчунава се на следећи начин: $\text{приходи од продаје} / \text{просечна укупна имовина} = \text{АОП (1005)} / \text{просечни АОП (059)} = 0,06$

Вредност коефицијента обрта имовине од 0,06 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,06 динара нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине веома ниска.

4. **Рацио профитабилности**, односно профитна маржа користи се за мерење приноса на улагања и израчунавамо је као : $\text{нето добит} / \text{приходи од продаје} = \text{АОП (1055)} / \text{АОП (1005)} = 0,43$

Исказана вредност рација профитабилности показује да је предузеће на један динар оствареног прихода од продаје остварило 0,43 динара нето добити.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У Програму о измени годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа за 2022. годину планиран је нето прилив готовине АОП (3050) у износу 14.759 хиљада динара за период од 01.01.-31.12.2022. године, док је остварен такође нето прилив готовине у износу од 35.556 хиљада динара, што је последица разлике готовине на почетку и на крају обрачунског периода.

Остварен нето прилив готовине прати и одговарајућа структура прилива и одлива готовине.

Прилив готовине из пословних активности АОП (3001) је планиран у износу од 150.267 хиљада динара за период од 01.01.-31.12.2022. године, док је остварен прилив у износу од 163.164 хиљада динара и односи се на приливе по основу продаје и примљених аванса у земљи, примљених камата из пословних активности и осталих прилива из редовног пословања од којих се значајан део односи на субвенције.

Одлив готовине из пословних активности АОП (3006) је планиран у износу од 135.508 хиљада динара у периоду од 01.01.-31.12.2022. године, а остварен у износу од 127.608 хиљада динара и односе се на одливе готовине по основу исплате добављачима и датих аванса у земљи, одлива готовине по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, плаћене камате у земљи, пореза на добитак и одлива по основу осталих јавних прихода.

То је условило и **нето прилив готовине из пословних активности** АОП (3015) у износу од 35.556 хиљада динара у односу на планирани нето прилив готовине АОП(3015) у износу од 14.759 хиљада динара за период од 01.01.-31.12.2022. године.

Прилив готовине из активности финансирања АОП (3029) је планиран у периоду од 01.01.-31.12.2022. године у износу од 18.000 хиљада динара, а реализован у овом периоду у истом износу од 18.000 хиљада динара, што подразумева да је дошло до повлачења средстава по основу револвинг кредита.

Одлив готовине из активности финансирања АОП (3037) је планиран у периоду од 01.01.-31.12.2022. године у износу од 18.000 хиљада динара, а остварен у износу од 18.000 хиљада динара јер је дошло до повраћаја револвинг кредита у овом периоду, а самим тим ни до одлива готовине из активности финансирања.

Поређењем укупног оствареног прилива АОП (3048) у износу од 181.164 хиљада динара и укупног оствареног одлива готовине АОП (3049) у износу од 145.608 хиљада динара може се уочити **нето прилив готовине** Предузећа АОП (3050) у износу од 35.556 хиљада динара за период од 01.01.-31.12.2022. године у односу на планирани нето прилив готовине у износу од 14.759 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У Програму о изменама годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" за 2022. годину планирана је **маса нето зарада** (зарада по одбитку припадајућих пореза, доприноса на терет запосленог) у износу од 39.980.216 динара за период од 01.01.-31.12.2022. године, а реализација износи 35.799.972 динара. У овом периоду су исплаћене зараде за дванаести месец претходне године као и за период од првог до једанаестог месеца текуће године.

Маса бруто 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог) је планирана у износу од 51.689.565 динара за период од 01.01.-31.12.2022. године, а остварење износи 49.458.839 динара и односи се на укалкулисане зараде за период од првог до дванаестог месеца текуће године.

Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) је планирана у износу од 59.964.807 динара у периоду од 01.01.-31.12.2022. године, а остварење износи 57.405.419 динара и такође се односи на укалкулисану зараду за период од првог до дванаестог месеца текуће године.

Накнаде по уговору о делу су планиране у периоду од 01.01.- 31.12.2022. године у износу од 400.000 динара а остварене су у овом периоду у износу од 327.269 динара.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора су у периоду од 01.01.-31.12.2022. године планиране су у износу од 1.433.718 динара, а остварене у износу од 1.067.196 динара и односе се на накнаде по основу закупа локала за наша наплатна места узета од стране физичких лица за период од првог до дванаестог месеца текуће године и накнаде по основу допунског рада једног лица у мају месецу текуће године.

Накнаде члановима надзорног одбора су у периоду од 01.01.- 31.12.2022. године планиране у износу од 1.141.861 динара, а остварене у износу од 1.134.844 динара и односе се на укалкулисане накнаде за период од првог до дванаестог месеца текуће године.

Превоз запослених на посао и са посла је планиран у периоду од 01.01.-31.12.2022. године у износу од 1.500.000 динара, а остварен је у износу од 1.475.479 динара и

односи се на укалкулисану накнаду за период од првог до дванаестог месеца текуће године.

Дневнице на службеном путу су планиране у износу од 40.000 динара за период од 01.01.-31.12.2022. године, а остварене у овом периоду у износу од 48.415 динара.

Накнаде трошкова на службеном путу су планиране у износу од 60.000 динара у периоду од 01.01.-31.12.2022. године, а реализоване у овом периоду у износу од 60.399 динара.

Отпремнине за одлазак у пензију су планиране у износу од 1.000.000 динара у периоду од 01.01.-31.12.2022. године, а реализоване у овом периоду у износу од 696.882 динара.

Јубиларне награде су у периоду од 01.01.-31.12.2022. године планиране у износу од 77.490 динара, а остварене у овом периоду у износу од 77.489 динара.

Помоћ радницима и породици је у периоду од 01.01.-31.12.2022. године планиран у износу од 70.000 динара, а које нису реализоване у овом периоду.

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима су планиране у износу од 289.000 динара, а које су остварене у периоду од 01.01.-31.12.2022.године у износу од 196.000 динара.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је на дан 31.12.2022. године имало 51 радника и то 44 на неодређено, 7 на одређено време.

У односу на период од 01.01.-31.12.2021. године, у овом периоду дошло је до запошљавања једног радника на неодређено време и четири радника на одређено време. Истовремено су два радника на неодређено време стекла услов за одлазак у пензију, два запослена на одређено време променила основ ангажовања - замена , једном запосленим на одређено време по основу истека периода ангажовања прекинуто ангажовање, као и два радника који су добили отказ уговора о раду тако да је на дан 31.12.2022.године била следећа структура:

- 44 радника на неодређено време,
- 7 радника на одређено време и
- није било радника ангажованих по основу осталих уговора ван радног односа на дан 31.12.2022, јер је у овом периоду дошло до ангажовања два радника и до њиховог престанка ангажовања.

6. ЗАПОСЛЕНИ

У периоду од 01.01.-31.12.2022. године зараде запослених су се кретале у распону од 60.808 динара бруто I, тј. 44.556 динара нето као најниже појединачне зараде запослених без пословодства, односно 129.610 бруто I, тј. 92.787 динара нето као највише појединачне зараде запослених без пословодства.

Најнижа појединачна зарада пословодства у периоду од 01.01.-31.12.2022. године је износила 149.791 динара бруто I, тј. 106.934 динара нето, а највиша појединачна зарада пословодства у истом периоду је износила 304.014 динара бруто I, односно 215.044 динара нето.

Одступања која постоје у односу на план зарада пословодства су настале као последица исплате неискоришћеног годишњег одмора и прековременог рада.

7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У складу са Одлуком о буџету града Крагујевца за 2022. годину ("Службени лист града Крагујевца" број 39/21) и Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2022. годину, број 01-9940 од 09.12.2021. године који је одобрен Решењем Скупштине Града Крагујевца бр.023-307/21-I од 27.12.2021. године, Предузећу је одобрена буџетска помоћ - субвенције од оснивача Града Крагујевца у износу од 72.000.000 динара. Након измене одлуке о буџету града одобрена средства за Предузеће су се увећала на 80.000.000,00 динара.

У складу са Програмом о изменама и допуни посебног програма коришћења субвенција из буџета града Крагујевца у 2022. години Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац је за 2022. годину за период од 01.01.-31.12.2022. године планирало средства у износу од 80.000.000,00 динара, која су пренета из буџета у износу од 79.895.688,00 и која су и реализована и искоришћена за:

- исплату обавеза по основу трошкова материјала и енергије у износу од 1.836.979 динара,
- исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада у износу од 41.799.729 динара,
- исплату обавеза по основу трошкова производних услуга у износу од 34.257.980 динара,
- исплату обавеза по основу нематеријалних трошкова у износу од 3.000 динара и
- повраћај средстава по основу накнаде за вођење матичне евиденције у износу од 1.998.000 динара од чега је реализовано 1.833.232 динара, а која се исплаћују у складу са склопљеним Споразумима и пристиглим тужбама.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" је у Годишњем програму пословања за 2022. годину планирало средства за посебне намене и то средства за репрезентацију и за рекламу и пропаганду.

Репрезентација је планирана у периоду од 01.01.-31.12.2022. године у износу од 300.000 динара, а остварена у износу од 40.716 динара.

Реклама и пропаганда су планиране у периоду од 01.01.-31.12.2022. године у износу од 100.000 динара, а која су остварена у овом кварталу у износу од 6.300 динара.

9. ДОБИТ

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

Напред поменута одлука Надзорног одбора о покрићу губитка исказаном у финансијским извештајима са стањем на дан 31.12.2020. године бр.01-6252/2 је

усвојена од стране Скупштине града Крагујевца дана 05.11.2021. године Одлуком број 023-221/21-I.

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

Поред тога, у истом прилогу нема приказаних уплате у буџет јер по основу одлука о расподели добити за период од 2018. године до 2022. године, Предузеће је та средства користило за покриће добити из претходног периода.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће је планирало да током 2022.године користи кредите банке како би на време и адекватно могло да обавља редовне пословне активности и исплаћује зараде. Задуженост је краткорочна, а кредит се користи за одржавање ликвидности.

Што се тиче банака чије је кредитне услуге Предузеће користи у 2022.години, у њих се убраја Unicredit банка са којом је предузеће склопило Уговор о револвинг кредиту бр 01-9264 од 10.11.2021. године.

У табеларном приказу из прилога бр.8 дато је стање кредитне задужења по свом основу на дан 31.12.2022. године у износу од 0,00 динара као и износ плаћене камате за први квартал у износу од 29.614 динара, за други квартал у износу од 74.244 динара, за трећи квартал у износу од 127.293 динара и за последњи квартал у износу од 155.264 динара.

У периоду од 01.01.-31.12.2022. године је било повлачења кредита у износу од 18.000.000,00 динара али и до повраћаја у истом износу..

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац у Годишњем програму пословања за 2022. годину није планирало никаква инвестициона улагања.

12. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Кроз образац 11. приказана су потраживања и обавезе предузећа на дан 31.12.2022. године у укупном износу, али и по рочности.

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац на дан 31.12.2022. године има потраживања у износу од 291.621.000 динара, а која се односе на потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања. Највећи део потраживања се односе на потраживања из специфичних послова, чак 149.872.280 динара тј. на потраживања од стране комуналних кућа по основу префактурисаних трошкова предујма.

На дан 31.12.2022. године обавезе Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац су износиле 528.101.000 динара. Укупне обавезе обухватају краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања, обавезе из специфичних послова, обавезе по основу зарада и накнада зарада, друге обавезе, обавезе за порез на додату вредност и остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине. Највећи део тих обавеза представљају обавезе из специфичних послова- послова СОН-а које се односе на обавезе по основу наплаћених а непренетих пазара и то у износу од 416.055.513 динара.

У истом обрасцу приказани су и најзначајнији судски спорови који се воде код адвокатске канцеларије GBD Law Београд и адвокатске канцеларије ТМВГ из Крагујевца са описом предмета, статусом спора и утицајем на пословање а који су предати Правобранилаштву града који заступа Предузеће.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Посматрајући планиране и реализоване активности пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац можемо закључити да ће Предузеће да би достигао планирани ниво пословања морати да, редукује фиксне трошкове, а новом реорганизацијом послова омогућити повећање прихода од основне врсте делатности кроз увођење нових корисника у Систем обједињене наплате. Такође је неопходно изменити месечне накнаде које припадају ЈСП "Крагујевац", Крагујевац за обављање послова обједињене наплате комуналних и других услуга које нису кориговане од момента оснивања Система обједињене наплате 2003. године.

ЈСП "Крагујевац", Крагујевац
в.д. директора

Никола Рибарић