

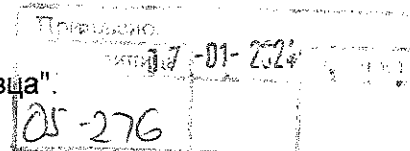
Привремени орган града Крагујевца, на основу члана 86. став 4. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Србије”, број 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др.закон, 47/18 и 111/21- др.закон), члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима (“Службени гласник Републике Србије”, број 15/16 и 88/19), члана 40. став 1. тачка 35. у вези са чланом 49. став 2. Статута града Крагујевца (“Службени лист града Крагујевца”, број 8/19), члана 35. став 1. тачка 1. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац” (“Службени лист града Крагујевца”, број 39/16- пречишћен текст, 4/18, 2/23 и 4/23-испр.) и члана 32. став 1. Пословника Привременог органа града Крагујевца (“Службени лист града Крагујевца”, број 26/23), на седници одржаној 15. јануара 2024. године, доноси

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац”, Крагујевац за 2024. годину

1. Даје се сагласност на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац”, Крагујевац за 2024. годину, коју је Надзорни одбор Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац”, Крагујевац, Одлуком број: 01-5811, донео на седници одржаној 30. новембра 2023. 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 2024. годину (у даљем тексту: Решење), садржан је у члану 86. став 4. 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 7. Закона о јавним предузећима (“Службени гласник Републике Србије”, број 15/16 и 88/19), члану 40. став 1. тачка 35. у вези са чланом 49. став 2. Статута града Крагујевца (“Службени лист града Крагујевца”, број 8/19) и члану 35. став 1. тачка 1. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац” (“Службени лист града Крагујевца”, 39/16- пречишћен текст, 4/18, 2/23 и 4/23-испр.) 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, а да до конституисања скупштине и избора извршних органа јединице локалне самоуправе, текуће и неодложне послове из надлежности Скупштине и извршних органа Града, обавља привремени орган јединице локалне самоуправе, као и члану 32. став 1. Пословника Привременог органа града Крагујевца (“Службени лист града Крагујевца”, број 26/23) којим је прописано да Привремени орган, из надлежности Скупштине Града Крагујевца, градоначелника и Градског већа града Крагујевца доноси: одлуке, решења, закључке, наредбе, упутства, препоруке и друга акта и даје аутентична тумачења аката које доноси.

Надзорни одбор Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац”, Крагујевац на седници одржаној 30. новембра године, Одлуком број: 01-5811 донео је Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац”, Крагујевац за 2024. годину.

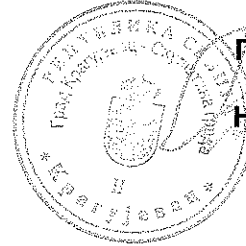
Разлог за доношење Решења је давање сагласности на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа “Крагујевац”, Крагујевац за 2024. годину, који је израђен у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања и Посебног програма коришћења субвенција из буџета града Крагујевца за јавна предузећа, јавна комунална предузећа и привредна друштва за 2024. годину, Градске управе за комуналне послове број: XXVIII-1673/2023 од 30. новембра 2023. године, на које је Привремени орган града Крагујевца дао сагласност Закључком број: 023-262/23-XXXII од 4. децембра 2023. године. Годишњи програм пословања садржи, нарочито: опште податке, анализу пословања у текућој години (2023), циљеве и планиране активности за 2024. 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, као и Упитник корпоративног управљања.

Доношење Решења има за циљ давање сагласности од стране надлежног органа оснивача, на Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2024. годину.

ПРИВРЕМЕНИ ОРГАН ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

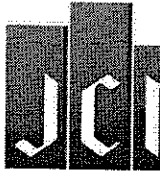
Број: 023-15/24-XXXII

У Крагујевцу, 15. јануара 2024. године



ПРЕДСЕДНИК,

Никола Дашић



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: 01-5811

Датум: 30. новембар 2023. године

Надзорни одбор Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац, на основу члана 59. став 2. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије“, број 15/16 и 88/19), члана 34. став 1. тачка 2. 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.) и члана 21. став 1. тачка 2. Статута Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац,

доноси

ОДЛУКУ

1. Доноси се Годишњи програм пословања Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2024. годину, број 01-5693 од 27. новембра 2023. године који је предложио вршилац дужности директора Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац.

2. Годишњи програм пословања Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2024. годину упућује се Скупштини града Крагујевца ради давања сагласности.

Образложење

Правни основ за доношење ове Одлуке, садржан је у члану 59. став 2. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије“, број 15/16 и 88/19), и члану 34. став 1. тачка 2. Одлуке о оснивању Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 39/16 - пречишћен текст, 4/18, 2/23 и 4/23-испр.) и члана 21. став 1. тачка 2. Статута Јавно 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.

Циљ доношења Годишњег програма пословања Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2024. годину је утврђивање планова, циљева и средстава Јавног стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2024. годину којим би се омогућило несметано функционисање предузећа које обавља делатност од општег интереса.

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 Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“, број 39/16 - пречишћен текст, 4/18, 2/23 и 4/23-испр.) да сагласност на Годишњи програм пословања Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2024. годину.

ПРЕДСЕДНИК,
Ненад Симић

ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНО СТАМБЕНОГ ПРЕДУЗЕЋА „КРАГУЈЕВАЦ“ КРАГУЈЕВАЦ
ЗА 2024. ГОДИНУ



ЈАВНО СТАМБЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„КРАГУЈЕВАЦ“



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

Крагујевац
Новембар 2023. 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 2023. години	9
2.2	Процена финансијских показатеља за 2023. годину	11
2.2.1	Биланс стања на дан 31.12.2023. године	11
	Структуру укупне пасиве за 2023. годину чини:	19
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 2023. годину	32
3	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ	33
3.1	Циљеви индикатори и кључне активности предузећа за период за који се доноси Програм пословања	33
3.2	Анализа тржишта	37
3.3	Ризици у пословању кроз план управљања ризицима	37
3.4	Планирани индикатори пословања Предузећа за 2024. годину	38
3.5	Прилог 4. Активности унапређење корпоративног управљања	41
4	ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	41
4.1	Планирани финансијски показатељи за 2024. годину	41
4.1.1	Биланс стања на дан 31.12.2024. године	41
4.1.2	Биланс успеха за период од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године	50
4.1.3	Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године	55
4.2	Структура планираних прихода и расхода	57
4.3	Цене	59
4.4	Важећи ценовник	60
4.5	Динамика прихода из буџета јединице локалне самоуправе	60
4.6	Намена коришћења средстава из буџета јединице локалне самоуправе	61
4.7	Трошкови запослених	62
5	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	66
5.1	Расподела процењене добити за 2023. годину	66
5.2	Приказ утрошене добити	66
6	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	67
6.1	Структура запослених по секторима	67
6.2	Квалификациона, старосна и полна структура запослених, структура запослених према времену проведеном у радном односу и квалификациона и полна структура председника и чланова Надзорног одбора	67
6.3	Динамика запошљавања	70
6.5	Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора	75
7.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	76
7.1.	Кредитна задуженост-преглед садашњих кредитних обавеза	76
8.	ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	79
8.1.	Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2024. годину	79
8.2.	Образложење планиране набавке добара, радова и услуга за 2024. годину	81



Добра, радови и услуге за које се набавка врши путем централизоване јавне набавке.....	85
8.3. Набавка службених возила	85
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	85
9.1. План и динамика инвестиционих улагања у 2024. години.....	85
9.2. Инвестиције из претходног периода	85
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	86
10.1. Средства за посебне намене.....	86
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 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, Предузеће је планирало показатеље пословања за 2024. годину.

Основ за израду Програма пословања за 2024. годину су следећи прописи:

- Смернице за израду годишњег Програма пословања за 2024.годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2024-2026. 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“ број129/2007, 83/2014, (др.закон), 101/2016 (др.закон), 47/2018 и 111/2021.- др.закон),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник Републике Србије“ број 93/2012),
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Службени гласник Републике Србије“, број 159/2020).

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



ОПШТИМ АКТИМА:

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

- имплементацију софтверског решења обједињене наплате, као и даље унапређење и модернизацију ИТ инфраструктуре у циљу стабилизације пословања.
- аутоматизацију процеса обављање послова у свим деловима предузећа у максимално могућем обиму. Увођење електроских 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 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, услуге 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

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац је усвојило:

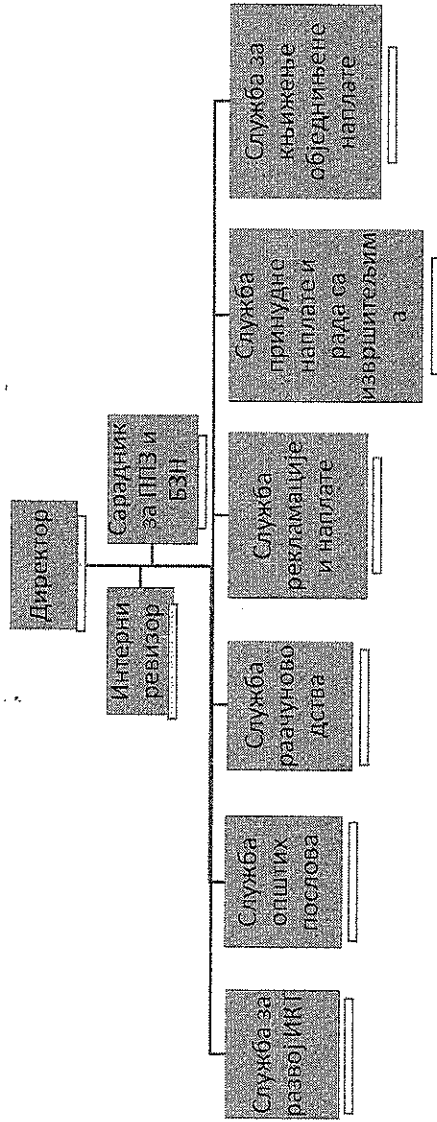
- Средњорочни плана пословне стратегије и развоја Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“ Крагујевац за период 2022-2026. године, деловодни број 01-7669 од 15. децембра 2022. године, и
- Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за период од 2017. до 2026. године

који представљају доминантне правце развоја делатности у наведеном периоду.



Програм пословања 2024

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:

- Ненад Симић, дипломирани машински инжењер из Крагујевца, именован за председника Надзорног одбора,
- Невена Пешић, дипломирани економиста у области менаџмента из Крагујевца, дипломирани економиста из Крагујевца, именована за члана Надзорног одбора и
- Билјана Поповић, дипломирани економиста 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, Никола Рибарић, дипломирани правник, који је именован за вршиоца дужности директора на седници Скупштине града Крагујевца, дана 29. 09. 2023. године Решењем, број 112-2551/23-I од 29.09.2023. 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 2023.години

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

Програм пословања Јавно стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2023. 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 Generali осигурање



а.д. Београд.

У 2023.години реализована је наплата фактурисаних комуналних и других услуга у следећем обиму:

Табела 1:

Комунално предузеће	Број корисника	Износ фактура до 31.10.2023.	Износ уплата до 31.10.2023.	Реализација до 31.10.2023.	Процена реализације до 31.12.2023.
"Енергетика" доо Крагујевац	21.225	929.289.472,00	777.937.606,64	83,71%	86,45%
ЈКП "Шумадија" Крагујевац	62.554	388.628.956,00	305.084.762,56	78,50%	80,92%
Стамбено КГ сервис доо Крагујевац	4.896	20.064.389,00	15.998.575,00	79,74%	84,92%
Дунав осигурање а.д. Београд	1.678	2.109.097,00	1.761.568,50	83,52%	85,25%
Униџа осигурање а.д. Београд	539	2.213.793,00	1.900.762,50	85,86%	87,32%
Generali осигурање а.д. Београд	852	1.928.974,00	1.623.219,00	84,15%	87,19%

Током 2023.године Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је вршило услуге издавања у закуп станова и оних локала за које није потписан анекс уговора са Градском управом за имовинске послове, урбанизам, изградњу и озакоњење-Секретаријат за имовинске послове и то у следећем обиму:

Табела 2:

Услуге издавања у закуп	Број	Површина	Број издатих станова и локала до 31.10.2023.	Број неиздатих станова и локала до 31.10.2023.	Процена издатих станова и локала до 31.12.2023.	Процена неиздатих станова и локала до 31.12.2023.
Станови	59	2.978 м ²	53	6	55	4

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 2023.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)

2.2.1 Биланс стања на дан 31.12.2023.године

Прилог 1

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА			
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	461.308	444.454
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА			
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	7.752	253
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	7.752	253
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	453.556	444.201



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	53.220	49.149
023	2. Постројења и опрема	0011	6.422	1.138
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	393.914	393.914
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. 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 (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	294.486	302.567
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		133
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		133
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	94.271	87.512
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	94.271	87.512
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	151.308	162.251
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	151.308	162.251
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и	0047		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	доприноса			
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	32	32
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	32	32
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	48.875	52.639
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	755.794	747.021
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.999.575	3.127.521
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ			
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	265.934	229.619
30, 306 осим	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	93.741	93.741
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
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	492	527
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	240.757	218.688
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	240.175	218.688
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	582	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	68.072	82.283
350	1. Губитак ранијих година	0413	68.072	70.805
351	2. Губитак текуће године	0414		11.478
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	8.047	5.352
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	8.047	5.352
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	5.152	3.402
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.895	1.950
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	481.813	512.050
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	59.308	54.326
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	59.308	54.326
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		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	1.398	1.395
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	5.672	8.531
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	5.672	8.531
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	415.432	447.795
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	414.569	446.471
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	763	1.190
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	100	134
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 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	755.794	747.021
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.999.575	3.127.521



У Годишњем програму пословања за 2023. годину укупна актива и пасива на дан 31.12.2023.године планиране су у износу од 755.794.000 динара, а процењене у износу од 747.021.000 динара што чини 98,84 % процењеног остварења.

Структуру укупне активе за 2023. годину чини:

Стална имовина која је планирана у износу од 461.308.000 динара, а процењена у износу од 444.454.000 динара и садржи:

- нематеријалну имовину коју чине концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и осталу нематеријалну имовину и која је планирана у износу од 7.752.000 динара, а процењена у износу од 253.000 динара
- некретнине, постројења и опрему су планиране износу од 453.556.000 динара, а процењена у износу од 444.201.000 динара и чију структуру чине:
 - земљиште и грађевински објекти планирани у износу од 53.220.000 динара, а процењени у износу од 49.149.000 динара,
 - постројења и опрема планиране у износу од 6.422.000 динара, а процењене у износу од 1.138.000 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 добијању решења надлежног органа Оснивача о искњижењу инвестиционих некретнина из Биланса стања Предузећа и процени вредности капитала.

Обртна имовина је планирана у износу од 294.486.000 динара, а процењена у износу од 302.567.000 динара и садржи:

- залихе, које нису планиране у 2023. години, а процењене су у износу од 133.000 динара,
- потраживања по основу продаје који су планирана у износу од 94.271.000 динара, а процењена у износу од 87.512.000 динара. Структуру потраживања чине потраживања од купаца у земљи
- остала краткорочна потраживања су планирана у износу од 151.308.000 динара, а процењена у износу од 162.251.000 динара и односе се на фактурисане услуге комуналним кућама по основу трошкова извршног поступка, а велики износ ових потраживања је последица изостанка њихове наплате. У циљу превазилажења тог проблема у току је поступак утврђивања дужничко поверилачких односа између ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац и ЈКП „Шумадија“ Крагујевац као учесника СОН-а, док је поступак савјерења завршен са Енергетика доо
- 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 48.875.000 динара, а процењени на 52.639.000 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 3.999.575 динара и процењује се остварење у износу од 3.127.521 динара и односи се на задужење грађана по основу



комуналних услуга, и правних лица по основу услуга, јемства и менице.

Структуру укупне пасиве за 2023. годину чини:

Капитал који је планиран у износу од 265.934.000 динара, а процењен на 229.619.000 динара на дан 31.12.2023.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 492.000 динара, а процењује се остварење у износу од 527.000 динара,
- нераспоређени добитак који је планиран у износу од 240.757.000 динара, а процењен на 218.688.000 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 сравњењу са комуналним предузећима и
 - нераспоређени добитак текуће године који је планиран у износу од 582.000 динара, док се не планира његово остварење.

Губитак који је планиран у износу од 68.072.000 динара и кога чини губитак из ранијих година, а процењен је у износу од 82.283.000 динара кога чине губитак из ранијих година у износу од 70.805.000 динара и губитак текуће године у износу од 11.478.000 динара. У току контроле Државне ревизорске институције и по њиховом налогу књижене су корекције, као и вршена су књижења по основу Записника о сравњењу са Енергетика доо и ЈКП „Шумадија“ доо где су усклађивања вршене преко овог conta.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе су планирана у износу од 8.047.000 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 5.352.000 динара.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су планиране у износу од 481.813.000 динара, а процењене у износу од 512.050.000 динара. Краткорочне обавезе имају следећу структуру:

- краткорочне финансијске обавезе које су планиране у износу од 59.308.000 динара, а процењене у износу од 54.326.000 динара и чине их највећим делом обавезе по основу станарине за друштвене станове,
- примљени аванси, депозити и кауције који су планирани у износу од 1.398.000 динара, а процењени у износу од 1.395.000 динара. Примљени аванси се односе на примљене депозите по основу закупа станова.

Обавезе из пословања су планиране у износу од 5.672.000 динара, а процењено остварење у износу од 8.531.000 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,

Остале краткорочне обавезе су планиране у износу од 415.432.000 динара, а



процењене у износу од 447.795.000 динара и садрже:

- остале краткорочне обавезе тј. обавезе из специфичних послова (обавезе из пословања Система обједињене наплате) које су претрпеле значајне измене као последице савјештања 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 414.569.000 динара, а процењује се остварење у износу од 446.471.000 динара,
- обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода који су планирани у износу од 763.000,00 динара, а процењени износ остварења је 1.190.000,00 динара.

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

Ванбилансна пасива је планирана у износу од 3.999.575 динара и процењује се остварење од 3.127.521 динара и односи се на обавезе грађана по основу комуналних услуга, јемства и меница.

Прилог 1а

2.2.2 Биланс успеха за период од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	190.981	172.850
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	49.992	54.190
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	49.992	54.190
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	140.989	118.660
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		



Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	201.452	169.195
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6.522	2.386
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	67.719	63.934
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	53.176	51.866
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8.588	7.857
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.955	4.211
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.100	2.800
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	375	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	58.390	58.893
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.500	800
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	63.846	40.382
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		3.355
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	10.471	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ			
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	500	9.003
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	250	8.306
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	250	697
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ			
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1.100	30.630
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	900	30.597
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	200	33



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	600	21.627
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	15.756	3.300
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.000	5.800
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.000	11.354
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.000	2.360
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	211.237	196.507
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	210.552	207.985
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	685	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		11.478
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	685	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		11.478
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	103	
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		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК			
	$(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$	1055	582	
	У. НЕТО ГУБИТАК			
	$(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056		11.478
	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 2023. годину планиран је добитак пре опорезивања у износу од 582.000 динара, а процењен губитак у износу од 11.478.000 динара.

Пословни приходи планирани су у 2023. години у износу од 190.981.000 динара, а процењени за 2023. годину у износу од 172.850.000 динара. Степен реализације пословних прихода у односу на планиране је 90,51%.

Структуру пословних прихода чине:

- приходи од продаје производа и услуга у 2023. години планирани су у износу од 49.992.000 динара, а процењено остварење у 2023. години износи 54.190.000 динара. остали пословни приходи су планирани у износу од 140.989.000 динара, а процењени у износу од 118.660.000 динара. Од планираног износа, Решењем о давању сагласности на Програм о изменама и допуни Годишњег програма пословања Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2023. годину број 023-211/23-I од 29.09.2023. године опредељена средства субвенција износе 73.500.000,00 динара за које се у истом износу планира остварење, а 45.160.000 динара планираних других пословних прихода који се односе на приходе од изнајмљивања станова и прихода од наплаћеног предујма.

Табела 3: Учешће појединачних прихода у пословним приходима:

Назив прихода	Процена 2023.	% учешћа
Приходи од производа и услуга	7.512.491	4,35%
Приходи од услуга СОН-а	43.533.343	25,19%



Приходи од инвестиционог фонда	3.143.884	1,82%
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	73.500.000	42,52%
Приходи од изнајмљивања пословног простора	7.144.087	4,13%
Остали пословни приходи	38.015.765	21,99%
УКУПНО	172.849.570	100%

Пословни расходи планирани су у 2023. години у износу од 201.452.000 динара, а процењени за 2023. годину у износу од 169.195.000 динара. Степен реализације пословних расхода у односу на планиране 83,99%. Структуру пословних расхода чини:

- трошкови материјала, горива и енергије планирани су у износу од 6.522.000 динара а процењени за 2023. годину у износу од 2.386.000 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 67.719.000 динара, а процењени за 2023. годину у износу од 63.934.000 динара, што представља најзначајније учешће у укупним расходима,
- трошкови амортизације су планирани у износу од 3.100.000 динара, а процењује се остварење у износу од 2.800.000 динара,
- расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) су планирани у износу од 375.000 динара, а не процењује се њихово остварење,
- трошкови производних услуга планирани су у износу од 58.390.000 динара, а процењени у вредности од 58.893.000 динара и највеће учешће у овим трошковима заузимају трошкови разношења уплатница СОН-а у износу од 32.251.408 динара,
- трошкови резервисања су планирани у износу од 800.000 динара, а процењује се остварење у истом износу и обухватају трошкове резервисања по основу отпремнина и по основу јубиларних награда запослених, као и резервисања по основу судских спорова,
- нематеријални трошкови планирани су у износу од 63.846.000 динара, а процењени у износу од 40.382.000 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 2023.	% учешћа
Трошкови канцеларијског и рачунарског материјала	699.223	0,41%
Трошкови електричне енергије	1.255.375	0,74%
Трошкови грејања	249.397	0,15%
Трошкови горива	182.181	0,11%
Трошкови зарада и накнада зарада	63.933.700	37,79%
Трошкови услуга на изради учинака	634.424	0,37%
Трошкови разношења уплатница	32.251.408	19,06%

Назив расхода	Процена 2023.	% учешћа
Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.467.938	0,87%
Трошкови услуга одржавања	1.464.701	0,87%
Трошкови закупнина	7.479.225	4,42%
Трошкови осталих услуга	8.323.599	4,92%
Трош. штампања уплатница СОН-а	5.303.695	3,13%
Трошкови амортизације	2.800.000	1,65%
Трошкови резервисања	800.000	0,47%
Трошкови непроизводних услуга	462.943	0,27%
Трошкови осталих непроизводних услуга	1.967.530	1,16%
Трошкови репрезентације	25.000	0,01%
Трошкови осигурања	284.233	0,17%
Трошкови платног промета	1.967.760	1,16%
Трошкови пореза	2.512.169	1,48%
Судски трошкови по основу извршења	29.844.488	17,64%
Остали нематеријални трошкови	5.285.559	3,15%
УКУПНО	169.194.548	100%

Пословни добитак као разлика између процењених пословних прихода и пословних расхода износи 3.355.000 динара, а планиран пословни губитак износи 10.471.000 динара.

Финансијски приходи планирани су у износу од 500.000 динара у 2023. години, а процењено остварење у 2023. години износи 9.003.000 динара. Структуру финансијских прихода чине највећим делом приходи од камата по основу неплаћених рачуна Енергетика доо а у складу са Записником о савјештању дужничко-поверилачких односа.

Финансијски расходи планирани су у 2023. години у износу од 1.100.000 динара, а процењени у 2023. години у износу од 30.630.000 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 15.756.000 динара, а планира се остварење у износу од 3.300.000 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 5.000.000 динара а процењује се остварење у овом периоду у износу од 5.800.000 и дато усклађивање, тј отпис потраживања се врши након завршеног редовног годишњег пописа у пословној години



Остали приходи који обухватају приходе Предузећа који се евидентирају на конту групе 67 планирани су у износу од 4.000 динара у 2023. години, а процењено остварење износи у 2023. години 11.354.000 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 2023. години у износу од 3.000.000 динара, а процењено остварење износи 2.360.000 динара и односе се на расходе из ранијих година и остале непоменуте расходе.

Анализом приказаног биланса успеха у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године закључујемо да ће предузеће остварити губитак из редовног пословања пре опорезивања у износу од 11.478.000 динара у односу на планирани добитак од 685.000 динара.

Из угла анализе прихода и расхода Предузећа, може се закључити да је предузеће током 2023. 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 31.12.2023.године

У 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	139.731	132.953
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	79.154	89.135
3. Примљене камате из пословних активности	3003	1.136	8.306
4. Остали приливи из редовног пословања	3004	59.441	35.512
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)			
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3005	137.956	148.296
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3006	61.759	50.306
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	62.453	56.928
4. Плаћене камате у земљи	3008	1.736	30.597
5. Плаћене камате у иностранству	3009	568	
6. Порез на добитак	3010	11.440	10.465
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3011		
	3012		
	3013		



ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.775	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		15.343
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		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	139.731	132.953
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	137.956	148.296
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.775	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		15.343
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	47.100	67.982
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055		52.639
(3050 + 3051 + 3052 + 3053 - 3054)		48.875	

У Годишњем програму пословања за 2023. годину, **приливи готовине из пословних активности** су планирани у износу од 139.731.000 динара, а процењени у износу од 132.953.000 динара. Ови приливи се састоје из:

- прилива по основу продаје и примљених аванса у земљи који су планирани у износу од 79.154.000 динара, а процењени у износу од 89.135.000 динара и односе се на приливе из редовног пословања,
- примљених камата из пословних активности који су планирани у износу од 1.136.000 динара, а процењени за 2023. годину у износу од 8.306.000 динара
- осталих прилива из редовног пословања који су планирани у износу од 59.441.000 динара, а процењени за 2023. годину у износу од 35.512.000 динара

Одливи готовине из пословних активности планирани су за 2023. годину у износу од 137.956.000 динара, а процењени за 2023. годину у износу од 148.296.000 динара. Структуру процењеног одлива готовине из пословних активности чине:

- исплате добављачима који су планирани у износу од 61.759.000 динара, а процењене у износу од 50.306.000 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 62.453.000 динара, а процењени у износу од 56.928.000 динара. Они подразумевају исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада запосленима, по основу накнада по уговору о делу, накнада по уговору о привременим и повременим пословима, по основу накнада физичким лицима по основу осталих уговора (омладинска задруга и узимање у закуп средстава од стране физичких лица), исплате накнада члановима Надзорног одбора и осталих личних расхода (дневнице, превоз радника и



отпремнина). Предузеће редовно измирује обавезе по овим основама.

- плаћене камате су планиране у износу од 1.736.000 динара, а процењене у износу од 30.597.000 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 сравању дужничко поверилачког односа.
- плаћања по основу пореза на добитак су планирани у износу од 568.000 динара, док није процењено никакво остварење и
- плаћања по основу осталих јавних прихода који су планирани у износу од 11.440.000 динара, а процењени у износу од 10.465.000 динара и односе се на плаћања по основу пореза на додату вредност и осталих пореза.

Све то је условило и постојање процењеног **нето одлива готовине из пословних активности** у износу од 15.343.000 динара у односу на планирани прилив готовине из пословних активности у 2023. години у износу од 1.775.000 динара.

Већи процењени укупни одливи готовине у односу на процењене укупне приливе готовине условио је **нето одлив готовине** у износу од 15.343.000 динара у односу на планирани нето прилив готовине у 2023. години у износу од 1.775.000 динара.

2.3 Анализа остварених индикатора пословања

Током 2023. 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 привобитно утврђена испод стварне цене коштања која постоји у другим јединцама локалних самоуправа који имају модел система обједињене наплате. Такође, ангажовање великог број запослених због неадекватног информационог система обједињене наплате и других програма који условљавају већи број запослених од стандарда који захтевају послови исте или сличне делатности.

2.5 Спроведене активности за унапређење процеса пословања

Предузеће је у 2023. 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 значајнок мери смањили трошкови пословања
- обавештавање суграђана за добровољно измирење дуга пре покретања извршног поступка
- одржавало интезивне састанке на размени података из пословних евиденција у сврха утврђивања међусобних обавеза и потраживања ЈСП „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 поверилачких 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
- радило на припреми за имплементацију софтверског решења обједињене



наплате и дефинисању процедура 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
- упутило Писану информацију, деловодни број 01-597 од 27. јанура 2023. године којом је обавестило Град Крагујевац – Градску управу за комуналне послове о неслагању 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

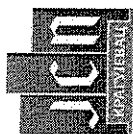
Корпоративно управљање подразумева управљање Предузећем применом разних процеса и активности од стране органа управљања и руковођења који ће довести до остварења планираних циљева. То подразумева информисање, усмеравање, руковођење и праћење планираних активности уз обезбеђење адекватне поделе овлашћења 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- Реформа локалних финансија који има за циљ да пружи подршку локалним самоуправама у примени принципа доброг управљања ризицима кроз унутрашњу контролу и адекватним управљањем јавним финансијама.



Програм пословања 2024

2.7 Остварење циљева који су планирани Годишњим програмом пословања за 2023. годину

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

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора			Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2022. година	2023. година		
Укључивање других комуналних предузећа у СОН	Број постојећих услуга	2021	6 главних услуга	7	8	0	Измена Споразума о обједињеној наплати
Измена месечних накнада за обављање послова СОН-а	Постојеће цене месечних накнада	2021	Енергетика-1,98 ЈКП"Шумадија"-3,92	Енергетика-3,70 ЈКП"Шумадија"-5,60	Енергетика-3,70 ЈКП"Шумадија"-5,60	Енергетика-3,70 ЈКП"Шумадија"-5,60	Измена Споразума о обједињеној наплати

Током 2023. 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 2024. 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 2024. години:

- имплементацију софтверског решења обједињене наплате, као и даље унапређење и модернизацију ИТ инфраструктуре у циљу стабилизације пословања
- аутоматизација процеса обављање 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 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, услуге 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.



Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за остварење циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
имплементације софтверског решења обједињене наплате	имплементирано софтверско решење обједињене наплате	2023	1	имплементирано софтверско решење обједињене наплате			имплементирано софтверско решење обједињене наплате	заједничку активност запослених
Измена висине месечних накнада које припадају ЈСП за обављање послова обједињене наплате	Постојеће цене месечних накнада	2023	Енергетика-1,98 ЈКП"Шумадија-3,92	Енергетика-1,98 ЈКП"Шумадија-6	Енергетика-1,98 ЈКП"Шумадија-6	Енергетика-1,98 ЈКП"Шумадија-6	Одлука Скупштине града	Измена Споразума о обједињеној наплати
проширење услуга других комуналних кућа и броја комуналних кућа, услуге установа и јавних служби са територије града Крагујевца у СОН	Број постојећих услуга	2023	6	7	7	7	Одлука Скупштине града	Измена Споразума о обједињеној наплати
Промоција Електронског Рачуна	Број издатих Електронских Рачуна	2023	2158	2800	2900	4000	Податак СОНа	Промоција код корисника



3.2 Анализа тржишта

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

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

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

3.3 Ризици у пословању кроз план управљања ризицима

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

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

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

Стратегија управљања ризиком представља основ за идентификовање ризика, њихову процену и контролу. Стратегија представља свеобухватни оквир за подршку особама одговорним за спровођење стратешких планова. Управљање ризицима постаје нужност и потреба у процесу планирања и доношења одлука, али и алат за побољшање ефективности пословања на свим нивоима. Стратегија управљања ризицима подразумева свеобухватну анализу следећих елемената:

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

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

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

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

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

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

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Недовољна мотивисаност за имплементацију софтверског решења обједињене наплате	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	Непроцењива због функционисања СОН	Ангажовање запослених са потребним знањем
Непостојање сагласности на измена висине месечних накнада које припадају ЈСП за обављање послова обједињене наплате	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	32.000.000	Добијање субвенција оснивача
Немогућност да се прошире услуге других комуналних кућа и броја комуналних кућа, услуге установа и јавних служби са територије града Крагујевца у СОН	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	8.000.0000	Добијање субвенција оснивача

3.4 Планирани индикатори пословања Предузећа за 2024. годину

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања



у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	265.218	269.369	265.934	229.575
	Реализација	264.246	269.650	229.619	-
	% одступања реализације од плана	-0%	+0%	-14%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-	+2%	-15%
Укупна имовина	План	770.777	765.137	755.794	732.157
	Реализација	695.599	757.909	747.021	-
	% одступања реализације од плана	-10%	-1%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-	+9%	-1%
Пословни приходи	План	182.058	180.367	190.981	192.950
	Реализација	172.711	179.644	172.850	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-0%	-9%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-	+4%	-4%
Пословни расходи	План	178.026	181.967	201.452	197.672
	Реализација	160.605	180.885	169.195	-
	% одступања реализације од плана	-10%	-1%	-16%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-	+13%	-6%
Пословни резултат	План	4.032	-1.600	-10.471	-4.722
	Реализација	12.106	-1.241	3.655	-
	% одступања реализације од плана	+200%	-22%	-135%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-	-110%	-395%
Нето резултат	План	111	5.175	582	124
	Реализација	-2.776	5.443	-11.478	-
	% одступања реализације од плана	-2601%	+5%	-2072%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-	-296%	-311%
Број запослених на дан 31.12.	План	54	55	51	52
	Реализација	54	51	52	-
	% одступања реализације од плана	0%	-7%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-	-6%	+2%



реализацију претходне године					
Просечна нето зарада	План	58	65	67	69
	Реализација	55	65	67	-
	% одступања реализације од плана	-5%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-	+18%	+3%
Инвестиције	План				
	Реализација				-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-	0%	0%

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	0,02	0,19	1,47	1,14
ROA	0,61	0,16	0,01	0,02
ROE	1,05	0,56	0,05	0,06
Оперативни новчани ток	-14.430	35.556	-15.343	289
Дуг / капитал	163,24	240,43	225,33	218,92
Ликвидност	107,04	142,48	59,09	57,88
% зарада у пословним приходима	38,07%	36,71	36,99	39

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	5.688	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	5.688	0	0	0

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	94.000	80.000	73.500	75.000
	Пренето	94.000	80.000	73.500	-
	Реализовано	94.000	80.000	73.500	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-



	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	94.000	80.000	73.500	75.000
	Пренето	94.000	80.000	73.500	-
	Реализовано	94.000	80.000	73.500	-

3.5 Активности унапређење корпоративног управљања

Поред наведених активности започетих у текућој години, у 2024. 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 2024. годину

Планиране изворе прихода и позиције расходама по наменама, Предузеће даје кроз прилоге финансијских извештаја урађене на основу процене резултата до краја 2023. године и смерница за израду годишњег Програма пословања за 2024. годину.

4.1.1 Биланс стања на дан 31.12.2024. године

Прилог 5
у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА					
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	445.047	445.639	446.232	445.044
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА					
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	496	738	981	1.223
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	496	738	981	1.223
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг	0007				



	и нематеријална имовина у припреми					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	444.551	444.901	445.251	443.821
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	49.149	49.149	49.149	47.369
023	2. Постројења и опрема	0011	1.488	1.838	2.188	2.538
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				
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 (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА					
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	305.186	299.568	293.317	287.113
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	150	148	153	161
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	150	148	153	161
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	89.316	87.947	86.122	85.368
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	89.316	87.947	86.122	85.368
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	159.712	157.319	153.614	148.624
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	159.712	157.319	153.614	148.624
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	0054				



	вредности кроз Биланс успеха					
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	55.976	54.122	53.396	52.928
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	750.233	745.207	739.549	732.157
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.228.536	3.239.421	3.238.122	3.230.577
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ					
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	230.169	231.051	231.721	229.575
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	93.741	93.741	93.741	93.741
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	527	527	527	695
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	219.238	220.120	220.790	218.812
340	1. Нераспоређени	0409	218.688	218.688	218.688	218.688

	добитак ранијих година					
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	550	1.432	2.102	124
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	82.283	82.283	82.283	82.283
350	1. Губитак ранијих година	0413	82.283	82.283	82.283	82.283
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.352	5.352	5.352	6.532
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	5.352	5.352	5.352	6.532
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.402	3.402	3.402	4.121
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.950	1.950	1.950	2.411
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				



419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	514.712	508.804	502.476	496.050
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	57.298	56.122	55.278	54.369
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	57.298	56.122	55.278	54.369
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	1.985	1.980	1.888	1.873



43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	11.252	10.547	9.488	8.787
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	11.252	10.547	9.488	8.787
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	444.174	440.152	435.819	431.018
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	442.685	438.523	434.109	429.663
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	1.258	1.242	1.205	1.199
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	231	387	505	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	3	3
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	750.233	745.207	739.549	732.157



89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.228.536	3.239.421	3.238.122	3.230.577
----	------------------------------	------	-----------	-----------	-----------	-----------

У Годишњем програму пословања за 2024. годину укупна актива и пасива планиране су у износу од 732.157.000 динара и приказане су по кварталима.

Структуру укупне планиране активе за 2024. годину чини:

Стална имовина је планирана у износу од 445.044.000 динара приказану кроз четири квартала и садржи:

- нематеријалну имовину чија је вредност планирана у износу од 1.223.000 динара и
- некретнине, постројења и опрему који су планирани у 2024. години у износу од 443.821.000 динара. Ова позиција може да претрпи измену због промене титулара над локалима и становима. Поменуте промене могу се кроз Биланс стања приказати тек по добијању решења надлежног органа Оснивача о искњижењу инвестиционих некретнина из Биланса стања Предузећа

Обртна имовина је планирана у износу од 287.113.000 динара и исказана кроз четири квартала и њу чине:

- залихе које су планиране у износу од 161.000 динара,
- потраживања по основу продаје чија је вредност планирана у износу од 85.368.000 динара и чине их потраживања од купаца у земљи у истом износу,
- остала краткорочна потраживања у износу од 148.624.000 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 52.928.000 динара.

Ванбилансна актива планирана је у 2024. години у износу од 3.230.577.000 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 2024. годину чини:

Капитал који је кроз четири квартала планиран у износу од 229.575.000 динара. Структуру капитала чине:

- основни капитал чија је вредност планирана у износу од 93.741.000 динара,
- нереализовани губици по основу финансијски средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата чија је вредност планирана у износу од 695.000 динара,
- нераспоређени добитак у износу од 218.812.000 динара кога чине нераспоређени добитак ранијих година у износу од 218.688.000 динара и нераспоређени добитак текуће године у износу од 124.000 динара.
- губитак у износу од 82.283.000 динара се односи на губитак из ранијих година.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе су за 2024.годину планиране у



износу од 6.532.000 динара и приказане су кроз четири квартала. Њих чине резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених планиране у износу од 4.121.000 динара и остала дугорочна резервисања планиране у износу од 2.411.000 динара и такође исказане кроз четири квартала.

Краткорочне резервисања и краткорочне обавезе су планиране у износу од 496.050.000 динара, и чине их:

- краткорочне финансијске обавезе у износу од 54.369.000 динара,
- примљени аванси, депозити и кауције у износу од 1.873.000 динара,
- обавезе из пословања у износу од 8.787.000 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 431.018.000 динара,
- краткорочна пасивна временска разграничења у износу од 3.000 динара.

Ванбилансна пасива планирана је у 2024.години у износу од 3.230.577.000 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 01.01.2024. године до 31.12.2024.године

Прилог 5а

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	48.238	96.476	144.714	192.950
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	ІІ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	15.475	30.950	46.425	61.900



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	15.475	30.950	46.425	61.900
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	32.763	65.526	98.289	131.050
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	48.809	97.227	145.895	197.672
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	865	1.730	2.595	3.460
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	19.078	37.755	56.702	75.250
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	15.139	30.278	45.416	60.555
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2.445	4.890	7.335	9.780
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.494	2.587	3.951	4.915
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020				2.700
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	17.302	34.604	51.906	69.207
54, осим	VII. ТРОШКОВИ	1023				800



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
540	РЕЗЕРВИСАЊА					
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11.564	23.138	34.692	46.255
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	571	751	1.181	4.722
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2.538	5.076	7.614	10.151
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2.300	4.600	6.900	9.201
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	238	476	714	950
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.053	10.106	15.159	20.213
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.043	10.086	15.129	20.173
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	10	20	30	40
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	2.515	5.030	7.545	10.012
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ	1039	1.138	2.276	3.414	4.550



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
	ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА					
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	200	400	600	800
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	3.400	6.800	10.200	13.600
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	605	1.210	1.815	2.420
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	55.314	110.628	165.942	221.251
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	54.667	108.943	163.469	221.105
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	647	1.685	2.473	146
	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	647	1.685	2.473	146



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	97	253	371	22
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	550	1.432	2.102	124
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Предузеће ће у пословању у 2024. години користити следеће изворе прихода:

- сопствена средства и
- средства субвенција.

План прихода и расхода за 2024. годину је састављен на основу података о плану остварења прихода и расхода до краја 2023. године и процене остварења прихода и расхода у 2023. години. План је исказан по кварталима.



4.1.3 Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024.године

Прилог 56
у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	46.394	86.033	127.283	168.613
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	20.841	38.788	59.269	79.987
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2.300	4.600	6.900	9.201
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	23.253	42.645	61.114	79.425
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	43.057	84.550	126.526	168.324
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	16.352	32.798	49.322	64.597
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	19.079	36.158	53.237	71.314
4. Плаћене камате у земљи	3010	5.043	10.086	15.129	20.173
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	231	387	758	968
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.352	5.121	8.080	11.272
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3.337	1.483	757	289
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
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				
V. 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				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				



Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	46.394	86.033	127.283	168.613
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	43.057	84.550	126.526	168.324
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	3.337	1.483	757	289
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	52.639	52.639	52.639	52.639
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	55.976	54.122	53.396	52.928

Планирани токови готовине за 2024. годину урађени су по периодима и збирно, са задатим планским параметрима.

Приливи готовине из пословних активности за 2024. годину планирани су у износу од 168.613.000 динара. Предузеће планира да дати прилив оствари повећањем прилива од продаје, тј. повећањем наплате потраживања и осталих прилива из редовног пословања.

Одлив готовине из пословних активности за 2024. годину планирани су у износу од 168.324.000 динара и односи се на исплату добављачима, исплату зараде и накнаде зараде и осталих личних расхода, затим плаћене камате у земљи, исплате пореза на добитак и плаћања по основу осталих јавних прихода.

На основу планираних прилива и одлива готовине из пословних активности, Предузеће планира и остварење **нето прилива готовине из пословних активности** у износу од 289.000 динара.

Са овако постављеним планским параметрима у делу прилива и одлива, Предузеће ће остварити **нето прилив готовине** у износу од 289.000 динара

4.2 Структура планираних прихода и расхода

Структуру планираних прихода и расхода за 2024. годину чине:

Пословни приходи планирани су у 2024. години у износу од 192.950.000 динара и исказани су кроз четири квартала. Структуру планираних пословних прихода у 2024. години чине:

- приходи од продаје производа и услуга који износе 61.900.000 динара, Дати приходи су планирани без увођења нових услуга у Систем обједињене наплате и на основу постојећег Споразума о оснивању СОН-а и процената вршења услуга према комуналним кућама, учесницима СОН-а.



- остали пословни приходи исказани у износу од 131.050.000 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 2024. годину дајемо кроз табелу учешћа појединачних прихода у укупним пословним приходима.

Табела 5: Учешће појединачних прихода у пословним приходима

Назив	План 2024.	% учешћа
Приходи од производа и услуга	9.000.000	4.66%
Приходи од услуга СОН-а	49.000.000	25.40%
Приходи од инвестиционог фонда	3.900.000	2.02%
Приходи од субвенција	75.000.000	38.87%
Остали пословни приходи	56.050.000	29.05%
УКУПНО	192.950.000	100%

Пословни расходи планирани су у 2024. години у износу од 197.672.000 динара исказаних по кварталима. Структуру планираних пословних расхода у 2024. години чине:

- трошкови материјала, горива и енергије који износе 3.460.000 динара,
- трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода су представљени у износу од 75.250.000 динара, који садрже трошкове зарада и накнада зарада, трошкове пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада, као и остале личне расходе и накнаде који су планирани у складу са чињеницом да је за период од 01. јануара до 31. децембра 2024. године одређена нова минимална („нето“) цена рада по сату која ће износити 271,00 динара.
- трошкови амортизације у износу од 2.700.000 динара,
- трошкови производних услуга у износу од 69.207.000 динара, чији највећи део представљају трошкови по основу штампања и разношења уплатница СОН-а,
- трошкови резервисања у износу од 800.000 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 46.255.000 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 2024.	% учешћа
Трошкови канцеларијског и рачунарског материјала	1.000.000	0,51%
Трошкови електричне енергије	1.800.000	0,91%
Трошкови грејања	300.000	0,15%
Трошкови горива	360.000	0,18%
Трошкови зарада и накнада зарада	75.249.636	38,07%
Трошкови услуга на изради учинака	950.000	0,48%
Трошкови ПТТ услуга-трошкови		



Назив расхода	План 2024.	% учешћа
разношења уплатница	36.000.000	18.21%
Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.980.000	1.00%
Трошкови услуга одржавања	2.840.000	1,44%
Трошкови закупнина	10.040.000	5.08%
Трошкови осталих услуга	1.087.000	0.55%
Трошкови услуга обезбеђења	7.200.000	3.64%
Трош. штампања уплатница СОН-а	7.000.000	3.54%
Трошкови амортизације	2.700.000	1,37%
Трошкови дугорочних резервисања	800.000	0,40%
Трошкови осталих производ. услуга	2.110.000	1,07%
Трошкови непроизводних услуга	980.000	0,50%
Трошкови репрезентације	100.000	0,05%
Трошкови осигурања	350.000	0,18%
Трошкови платног промета	2.000.000	1,01%
Трошкови пореза	2.645.000	1,34%
Остали нематеријални трошкови	40.180.000	20.32%
УКУПНО	197.671.636	100%

Анализом планираних пословних прихода и расхода можемо закључити да би Предузећа остварењем датих пословних прихода и расхода до краја 2024. године остварило пословни губитак у износу од 4.722.000 динара

Финансијски приходи планирани су у 2024. години у износу од 10.151.000 динара исказаних по кварталима. Њихову структуру чине и приходи од камата у износу од 9.201.000 динара и остали финансијски приходи у износу од 950.000 динара.

Финансијски расходи планирани су у 2024. години у износу од 20.213.000 динара, а њихову структуру чине расходи камата у износу од 20.173.000 динара и остали финансијски расходи у износу од 40.000 динара .

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха планирани су у износу од 4.550.000 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 800.000 динара, који се односе на расходе по основу отписа и обезвређења потраживања.

Остали приходи су планирани у 2024. години у износу од 13.600.000 динара, а чине их камате које припадају Предузећу до краја године као и приходи СОН-а, као остали неопорезиви приходи.

Остали расходи су у 2024. години планирани су у износу од 4.420.000 динара и представљају расходе из ранијих година.

У Програму пословања за 2024. годину планиран је **добитак из редовног пословања пре опорезивања** у износу 146.000 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 буџету града Крагујевца за 2023. годину („Службени лист града Крагујевца“ број 36/22 и 14/23), Програмом распоређивања субвенција из буџета града Крагујевца јавним предузећима и привредним друштвима у 2023. години број 400-1459/22-V од 14.12.2022.године, као и Годишњим програмом пословања Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2023. годину, планиране су субвенције које су за 2023. годину опредељене у износу од 72.000.000,00 динара.

Предузеће је израдило Посебан програм коришћења субвенција из буџета града Крагујевца за 2023. годину одговорно и рационално, анализирајући сва своја реална остварења прилива и одлива готовине, као и у складу са својим потребама и реалним могућностима.

Предузеће у 2023. години планира средства за измирење обавеза по основу зарада и накнада зарада, за исплату обавеза према добављачима, исплату трошкова платног промета Управе за трезор и за повраћај средстава по основу накнаде штете за матичну евиденцију.

Решењем о давању сагласности на Програм о изменама и допуни Годишњег програма пословања Јавно стамбеног предузећа „Крагујевац“, Крагујевац за 2023. годину број 023-211/23-I од 29.09.2023. године дошло је до увећања средстава субвенција за 1.500.000,00 динара које ће се искористити за процену вредности капитала Предузећа, тако а укупна опредељена средства сада износе 73.500.000,00 динара

Реализација средстава приказана је у следећој табели.



Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 6

у динарима

01.01 - 31.12.2023. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	73.500.000,00	73.500.000,00	73.500.000,00		0,00
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	73.500.000,00	73.500.000,00	73.500.000,00		0,00

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је за 2023. годину планирало буџетску помоћ-субвенцију од оснивача града Крагујевца у износу од 73.500.000,00 динара. Средства су одобрена на основу Програма о изменама и допуни посебног програма коришћења субвенција из буџета Града-субвенција јавним предузећима и привредним друштвима у 2023. години. Средства се захтевају из разлога што се Предузеће налази у тешком финансијском положају.

Средства субвенција се користити у складу са Програмом о изменама и допуни посебног програма коришћења средстава из буџета града Крагујевца за Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац за 2023. годину и то за исплату обавеза према добављачима, за исплату зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и исплату обавеза по основу трошкова платног промета код Управе за трезор.

У складу са Нацртом Одлуке о буџету града Крагујевца за 2024. годину за Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац су опредељена средства у износу од 75.000.000,00 динара.

План коришћења субвенција за период од 01.01.-31.12.2024. 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	15.000.000,00	35.000.000,00	55.000.000,00	75.000.000,00
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	15.000.000,00	35.000.000,00	55.000.000,00	75.000.000,00

4.6 Намена коришћења средстава из буџета јединице локалне самоуправе



Планирана средства субвенција за 2024. годину, Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац ће искористити за исплату обавеза према добављачима, за исплату обавеза по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, као и по основу накнаде трошкова платног промета код Управе за трезор.

Табела 8: Табела намене коришћења средстава субвенција за 2024.годину

НАМЕНА СРЕДСТАВА
-средства намењена за исплату обавеза према добављачима (ЈП „Пошта Србије“)
-средства намењена за исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада
-средства намењена за исплату накнаде трошкова платног промета

4.7 Трошкови запослених

Предузеће је за 2023. годину планирало укупно 55 радника и то:

- 47 на неодређено време,
- 7 на одређено време и
- 1 именовано лице-директор Предузећа .

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

Предузеће је изменом Програма пословања за 2023. годину ревидирало планирани укупан запослених и то:

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

Укупан број запослених планира се исти и за пословну 2024. години. Од почетка пословне 2024. године планира се пријем једног запосленог на неодређено време

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

Зарада запослених утврђују се на основу:

1. основице за обрачун зарада која је утврђена је 2016. године у износу од 12.288 динара од стране Послодавца ;
 2. коефицијента који се множи основицом;
 3. додатка на зараду;
- обавеза које запослени плаћа по основу пореза и доприноса за обавезно

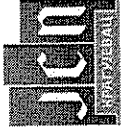
У Предузећу 27 запослених прима на основу постојећен начина обрачуна зараду која је испод минималне зараде. Право на минималну зараду је Међународна организација рада регулисала Конвенцијом број 131 о утврђивању минималних надница чији је наша земља потписник (Закон о ратификацији конвенције међународне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



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

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

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

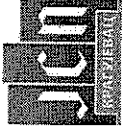


Програм пословања 2024

Прилог 7

у динарима

Р.број	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	41.037.215	38.535.845	10.720.978	21.441.956	62.162.934	42.883.912
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	53.175.952	51.865.999	15.138.786	30.277.572	45.416.358	60.555.144
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	61.763.867	59.722.998	17.583.699	35.167.398	52.751.097	70.334.796
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	51	49	50	50	50	50
4.1.	- на неодређено време	43	43	44	44	44	44
4.2.	- на одређено време	8	6	6	6	6	6
5.	Накнаде по уговору о делу	200.000					
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1					
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	420.000	172.906				
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	1	1				
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.134.840	1.120.833	283.710	567.420	851.130	1.134.840
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3



Програм пословања 2024

Р.број	Трошкови запослених	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01.- 31.12.2023.	План 01.01.- 31.03.2024.	План 01.01.- 30.06.2024.	План 01.01.- 30.09.2024.	План 01.01.- 31.12.2024.
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.800.000	1.395.237	450.000	900.000	1.350.000	1.800.000
20	Дневнице на службеном путу	200.000	83.472	50.000	100.000	150.000	200.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	70.000		17.500	35.000	52.500	70.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.000.000	383.581	400.000	400.000	800.000	800.000
23	Број прималаца отпремнине	3	1	1	1	2	2
24	Јубиларне награде	250.000	549.266	130.000	260.000	260.000	260.000
25	Број прималаца јубиларних награда	6	6	1	2	2	2
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	270.000	404.984	125.000	250.000	375.000	500.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	610.000	100.423	37.500	75.000	112.500	150.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						



5 ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

5.1 Расподела процењене добити за 2023. годину

Предузеће је проценило да ће 2023. годину завршити са губитком у износу од 11.478.000 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 укључења 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 2019. до 2021. године. Због чињенице да Предузеће послује на граници рентабилности и због исказаних малих износа нето добити Надзорни одбор Предузећа је доносио одлуку да средства оствареног добитка се увек користе за покриће губитка из претходног периода.

Табела 9: Расподела нето добитка за 2020, 2021 и 2022. 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	Укупно уплаћено у буџет
1	2	3	4	5	6	7	8	9=4+7
2022.	/	2023			/	/		/
2021.	/	2022			/	/		/
2020	/	2021	/		07.07.2021.	121.915		121.915

6 ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Политике зарада и запошљавања Предузећа је урађена у складу са Одлуком о висини цене рада за период јануар-децембар 2024. године, као и осталом законском регулативом Предузећа.

Динамика запошљавања, запосленост по месецима за 2024. годину, табела запослености предузећа, трошкови запослених, маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину приказана је кроз следећу табелу.



6.1 Структура запослених по секторима

Прилог 8

Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2023.године

Редн и број	Сектор Организациона јединица	Број систематизова них радних места	Број извршила ца	Број запослен их по кадровск ој евиденци ји	Број запослен их на неодређе но време	Број запослен их 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	9	9	8	1
5	Служба рачуноводства	7	8	8	8	0
6	Служба принудне наплате	3	4	4	4	0
7	Служба књижења СОН	4	6	6	5	1
8	Служба рекламација	7	19	19	16	3
9	Служба ИКТ-а	3	1	1	1	
УКУПНО:		34	49	49	43	6

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 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	16	16	3	3
2	ВС	3	3		
3	ВКВ	0	0		
4	ССС	29	30		
5	КВ	1	1		
6	ПК				
7	НК				
УКУПНО		49	50	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	3	4
2	30 до 40	9	7
3	40 до 50	19	19
4	50 до 60	14	15
5	Преко 60	4	5
УКУПНО		49	50



Просечна старост	46
------------------	----

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023	Број на дан 31.12.2024	Број на дан 31.12.2023	Број на дан 31.12.2024
1	Мушки	8	8	1	1
2	Женски	41	42	2	2
УКУПНО		49	50	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023	Број запослених 31.12.2024
1	До 5 година	7	7
2	5 до 10	7	5
3	10 до 15	11	13
4	15 до 20	18	16
5	20 до 25	5	8
6	25 до 30	0	0
7	30 до 35	0	0
8	Преко 35	1	1
УКУПНО		49	50

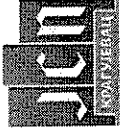
6.3 Динамика запошљавања

Прилог 10

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	49		Стање на дан 30.06.2024. године	50
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.	1		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	<i>Престанак по основу одређеног времена</i>	1	1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	1		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	<i>Одређено време</i>	1	1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	50		Стање на дан 30.09.2024. године	50
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	50		Стање на дан 30.09.2024. године	50
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		



4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10- 31.12.2024.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	50		Стање на дан 31.12.2024. године	50



Програм пословања 2024

6.4. Планирана маса за зараде запослених

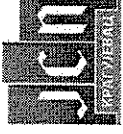
Прилог 11

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

у динарима

Служба по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	52	4.217.815	81.112	51	4.038.205	79.180			#DIV/0!	1	179.610	179.610
II	51	3.943.018	77.314	50	3.766.256	75.325			#DIV/0!	1	176.762	176.762
III	52	4.344.738	83.553	51	4.107.631	80.542	1	58.775	58.775	1	178.332	178.332
IV	52	4.302.653	82.743	51	4.004.442	78.518	1	106.470	106.470	1	191.741	191.741
V	52	4.555.929	87.614	51	4.250.497	83.343	1	110.253	110.253	1	195.179	195.179
VI	51	4.404.550	86.364	50	4.102.766	82.055	1	107.600	107.600	1	194.184	194.184
VII	51	4.361.008	85.510	50	4.062.035	81.241	1	107.350	107.350	1	191.623	191.623
VIII	51	4.479.148	87.826	50	4.176.757	83.535	1	107.850	107.850	1	194.541	194.541
IX	50	4.328.491	86.570	49	4.024.204	82.127	1	110.246	110.246	1	194.041	194.041
X	50	4.297.204	85.944	49	3.997.018	81.572	1	104.901	104.901	1	195.285	195.285
XI	49	4.315.723	88.076	48	4.106.133	85.544	1	14.305	14.305	1	195.285	195.285
XII	49	4.315.722	88.076	48	4.045.909	84.290	1	74.528	74.528	1	195.285	195.285
УКУПНО	610	51.865.999	1.020.702	598	48.681.853	977.273	10	902.278	902.278	12	2.281.868	2.281.868
ПОСЕК	51	4.322.167	85.058	50	4.056.821	81.439	1	112.785	75.190	1	190.156	190.156

Програм пословања 2024



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

План по месци ма 2024.	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 запослен их	Маса зарада	Просечна зарада
I	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625
II	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625
III	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625
IV	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625
V	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625
VI	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625
VII	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625
VIII	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625
IX	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625
X	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625
XI	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625
XII	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625
УКУПНО	600	60.555.144	1.211.103	576	57.028.764	1.188.099	12	986.880	986.880	12	2.539.500	2.539.500
ПОСЕК	50	5.046.262	100.925	48	4.752.397	99.008	1	82.240	82.240	1	211.625	211.625



Програм пословања 2024

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину-Бруто II

План по месец има 2024	УКУПНО				СТАРОЗАПОСЛЕНИ*				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	Број запосл них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл ених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл ених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл них	Маса зарада	Просечна зарада	
I	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		
II	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		
III	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		
IV	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		
V	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		
VI	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		
VII	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		
VIII	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		
IX	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		
X	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		
XI	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		
XII	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		
УКУП НО	600	70.334.796	1.406.696	576	66.238.908	1.379.977	12	1.146.264	1.146.264	12	2.949.624	12	2.949.624	2.949.624		
ПРОС ЕК	50	5.861.233	117.225	48	5.519.909	114.998	1	95.522	95.522	1	245.802	1	245.802	245.802		



Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	63.987	47.026	82.213	59.562
	Највиша зарада	120.775	86.835	134.331	96.096
Пословодство	Најнижа зарада	176.762	126.081	211.625	150.279
	Највиша зарада	195.179	138.992	211.625	150.279

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

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

6.5. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора

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

Обзиром да јавним предузећима која су корисници субвенција, а посебно оним којима приходи од субвенције чине више од 50% пословних прихода, нису дозвољени било какви облици награђивања како запослених, тако и органа управљања, Предузеће није планирало у 2024. години исплату варијабилног дела председнику и члановима Надзорног одбора.

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. Година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
II	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
III	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
IV	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
V	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
VI	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
VII	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
VIII	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
IX	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
X	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
XI	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
XII	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2
УКУПНО	1.134.840	436.488	349.176	24	1.134.840	436.488	349.176	24
ПРОСЕК	94.570	36.374	29.098	2	94.570	36.374	29.098	2

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

7.1. Кредитна задуженост-преглед садашњих кредитних обавеза

Предузеће је током 2023. 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 2024. 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:

Кредит тор	Назив кредит та	Ориги нална валута	Гаранци ја државе	Стање задужења у оригиналној валути на дан 31.12.2022.годин е	Стање кредитне задужења у динарима на дан 31.12.2022.го дине	Година повлаче ња кредита	Рок отпла те без почет ка	Перио д почет ка	Датум прве отплат е	Каматн а стопа	Број отпла та током 2023.годин е	План плаћања по кредиту за 2023.годин у динарима	Стање кредитне задужења у валути на дан 31.12.2023.го дине	Стање кредитне задужења у динарима на дан 31.12.2023.го дине
Домаћи кредитор			Да / Не									Укуп о глав ница		
Страни кредитор														
Укупно кредитно задужење														
Од чега за ликвидно ст														
Од чега за капиталн е пројекте														



8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2024. годину

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

Прилог 15

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

у дин. без ПДВ-а

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА						
Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
	Добра					
1	Електрична енергија-ЦЈН24	1.255.375	450.000	900.000	1.350.000	1.800.000
2	Канцеларијски материјал	619.223	225.000	450.000	675.000	900.000
3	Гориво	182.181	90.000	180.000	270.000	360.000
4	Рачунарска и сродна опрема - ЦЈН 12м	1.138.000	325.000	650.000	975.000	1.300.000
5	Гуме за путничка возила и вулканизерске услуге - ЦЈН 12м		10.000	20.000	30.000	40.000
6	Средства за хигијену	634.424	25.000	50.000	75.000	100.000
7	Канцеларијски намештај		25.000	50.000	75.000	100.000
8	Мицрософт лиценце		212.500	425.000	637.500	850.000
9	Антивирус лиценце	253.000	30.000	60.000	90.000	120.000
10	Закуп, одржавање и развој софтвера за ИСОН	1.787.564	900.000	1.800.000	2.700.000	3.600.000
11	Репрезентација	25.000	25.000	50.000	75.000	100.000
12	Стручна литература	307.609	100.000	200.000	300.000	400.000
13	Закуп штампача са пратећом опремом и	407.570	215.000	430.000	645.000	860.000



	сервисирањем					
14	Готови програми за електронско пословање (електронски деловодник, електронске фактуре)	28.300	37.500	75.000	112.500	150.000
	УКУПНО ДОБРА	6.638.246	2.670.000	5.340.000	8.010.000	10.680.000
	УСЛУГЕ					
1	Услуга фиксне телефоније-ЦЈН 24м	178.579	75.000	150.000	225.000	300.000
2	Услуга мобилне телефоније-ЦЈН 24м	160.702	45.000	90.000	135.000	180.000
3	Услуга интернета – ЦЈН12м	1.128.657	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000
4	Услуге сервисирања рачунара – ЦЈН 12м	188.804	175.000	350.000	525.000	700.000
5	Услуге сервисирања клима уређаја		25.000	50.000	75.000	100.000
6	Услуга одржавања хигијене	532.464	237.500	475.000	712.500	950.000
7	Услуга обезбеђења ФТО	7.372.771	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000
8	Услуга осигурања имовине	284.233	62.500	125.000	187.500	250.000
9	Услуга штампања и паковања рачуна СОН-а	5.303.695	1.750.000	3.500.000	5.250.000	7.000.000
10	Услуге оглашавања и маркетинга		20.000	40.000	60.000	80.000
11	Услуга одржавања рачуноводственог ИС	702.113	150.000	300.000	450.000	600.000
12	Услуга одржавања информационог система предузећа		37.500	75.000	112.500	150.000
13	Услуга транспорта новца до банке блиндираним возилом		300.000	600.000	900.000	1.200.000
14	Услуге поштанске доставе писама рачуна СОН-а	32.251.408	9.000.000	18.000.000	27.000.000	36.000.000
15	Услуга одржавања возила са заменом резервних делова	41.320	50.000	100.000	150.000	200.000
16	Услуга осигурања запослених		25.000	50.000	75.000	100.000
17	Услуге саветовања и стручног	70.000	75.000	150.000	225.000	300.000



	усавршавања					
18	Услуга обавезне ревизије финансијских извештаја	283.000	75.000	150.000	225.000	300.000
19	Обавезни здравствени прегледи запослених	3.000	5.000	10.000	15.000	20.000
20	Услуге из области БЗНР		22.500	45.000	67.500	90.000
21	Услуге из области ППЗ		20.000	40.000	60.000	80.000
22	Консултантске услуге (израда акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања)		60.000	120.000	180.000	240.000
	УКУПНО УСЛУГЕ	48.500.746	14.085.000	28.170.000	42.255.000	56.340.000
	РАДОВИ					
1	Радови на текућем и инвестиционом одржавању ЈСП-а		237.500	475.000	712.500	950.000
	УКУПНО РАДОВИ		237.500	475.001	712.501	950.001
	УКУПНО ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	55.138.992	16.992.500	33.985.001	50.977.501	67.970.001

8.2. Образложење планиране набавке добара, радова и услуга за 2024. 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:

Набака **електричне енергије** планирана је на основу досадашње потрошње и на основу цена из постојећег уговора. Набавка ће се спроводити као централизована, на период од 2 године, тако да је укупна процењена вредност набавке 3.600.000,00 динара за 24 месеца.

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 из постојећег уговора, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа, на период 12 месеци.

Набавка **рачунарске и сродне опреме** планирана је у циљу занављања постојеће



рачунарске опреме и на основу цена из претходног периода, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа и обављања основне делатности. Набавка ће се спроводити као централизована на период од месеци.

Набавка **гума за путничка возила и вршење вулканизерских услуга** планирано је на основу броја возила која се користе и на основу постојећих цена, прилагођених очекиваном расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа, на период 12 месеци. Набавка ће се спроводити као централизована у 2 партије.

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 занављања дотрајалог канцеларијског намештаја и на основу испитивања тржишта, а у циљу нормалног функционисања предузећа, за период 12 месеци.

Набавка **Мицрософт лиценци** планирана је у циљу испуњавања законске обавезе коришћења легалног софтвера, на основу испитивања тржишта, 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 **репрезентације** обухвата новчана средства потребна за куповину сокова, кафе, чајева, оброка у ресторанима, роковника и слично, за период 12 месеци.

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 самостално, 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 и програма за електронско фактурисање, за период 12 месеци.

Набавка услуге **фиксне телефоније** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа. Набавка се спроводи као централизована на период до 2 године, тако да укупна процењена вредност набавке износи 600.000,00 динара за период 24 месеца.

Набавка услуге **мобилне телефоније** планирана је на основу цена из постојећег



уговора, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа.

Набавка се спроводи као централизована на период до 2 године, тако да укупна процењена вредност набавке износи 360.000,00 динара за период 24 месеца.

Набавка услуге **интернета** планирана је на основу цена из постојећег уговора, прилагођених расту цена, а у циљу нормалног функционисања предузећа. Набавка се спроводи као централизована на 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 2023, већ и из претходних година. Набавка се спроводи као централизована, 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 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 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 2023. 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 одржавања информационог система предузећа** планирана је на



основу цена из претходних периода, за период 12 месеци. Циљ набавке је редовно ажурирање и отклањање сметњи у раду информационог система предузећа.

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

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, 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 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 **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 2024. годину.

Набавка **услуге обавезних здравствених прегледа запослених** односи се на обавезни преглед вида запослених који раде на рачунарима и формирана је на основу досадашњих цена, са планираним поскупљењем, за период 12 месеци.

Набавка **услуга из области безбедности и здравља на раду (БЗНР)** планирана је на основу цена из претходног периода, прилагођених променама и обухвата допуну ормарића за прву помоћ, проверу исправности електричних и громобранских инсталација, испитивање микроклиме и осветљености и сл, у периоду 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 апарата и инсталација у периоду 12 месеци.

Набавка **консултантских услуга** планирана је за период 12 месеци и односи се првенствено на израду Акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања, и др.

Програм пословања 2024



Набавка радова на текућем и инвестиционом одржавању објекта планирана је из разлога дотрајалости инсталација и самог објекта у коме је смештено предузеће, за период од 12 месеци.

Услуге осигурања возила и техничког прегледа возила реализоваће се путем уговора који су закључени у 2023. години и важе до 4-тог квартала 2024. године.

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

Предузеће ће учествовати у централизованим јавним набавкама за:

- добра – Електрична енергија – за период до 2 године,
- добра - Рачунарска и сродна опрема – за период 12 месеци,
- добра - Гуме за путничка возила и вршење вулканизерских услуга - по партијама – за период 12 месеци,
- услугу сервисирања рачунара – за период 12 месеци,
- услугу интернета – за период 12 месеци,
- услугу фиксне телефоније – за период до 2 године и
- услугу мобилне телефоније – за период до 2 године.

које ће спроводити Тело за централизоване јавне набавке града Крагујевца, сходно Закључку о одређивању централизованих јавних набавки за 2024. годину коју ће спроводити Градска управа за финансије и јавне набавке као Тело за централизоване јавне набавке, број 404-1008/23-V од 06.10.2023. године.

По усвајању Програма пословања Јавног стамбеног предузећа ЈСП „Крагујевац“, Крагујевац за 2024. годину, Предузеће ће извршити разврставање планираних финансијских средства за набавку добара, радова и услуга у детаљан План набавки за 2024. 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 2024. години.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

9.1. План и динамика инвестиционих улагања у 2024. 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 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	300.000	25.000	25.000	50.000	75.000	100.000
6.	Реклама и пропаганда	100.000	/				
7.	Остало						

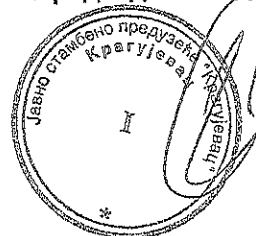
10.2. Образложење планираних средстава за посебне намене

Предузеће у 2024. 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 2023. 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 2024. годину.

Председник Надзорног одбора



Ненад Симић