

Прилог 2.4

Број: 01- 4130

Датум: 30.10.2024.

**ТРОМЕСЕЧНИ ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ГОДИШЊЕГ
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ СТАМБЕНОГ ПРЕДУЗЕЋА „КРАГУЈЕВАЦ“, КРАГУЈЕВАЦ**
за период 1.1.- 30.09.2024.године (трећи квартал)

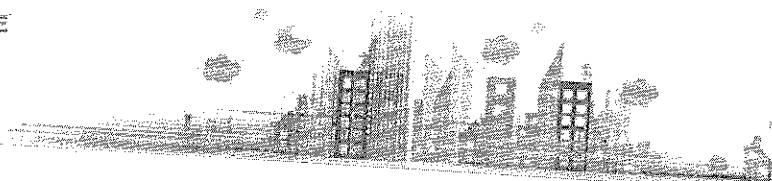
Назив: Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац
Седиште: Крагујевац
Контакт телефон: 034/617-0-618
E-mail: info@jspkragujevac.rs
Оснивач: Град Крагујевац,
Делатност: 6311-обрада података, хостинг и сл.
Матични број: 07165471
ПИБ: 101578327

У Крагујевцу, октобар 2024. године

Образац 12



ЈАВНО СТАМБЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"КРАГУЈЕВАЦ"



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

За период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године

Крагујевац, 30.10.2024. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" Крагујевац

Седиште: Крагујевац

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

Матични број: 07165471

ПИБ: 101578327

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

Делатности Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац су:

- 6311- обрада података, хостинг и сл. као претежна делатност Предузећа,
- 6490- остале финансијске услуге, осим осигурања и пензијских фондова,
- 6800- пословање некретнинама,
- 6810- куповина и продаја властитих непокретности,
- 6820- изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима,
- 6830- управљање некретнинама за накнаду,
- 6831- делатност агенције за некретнине,
- 6312- веб портал,
- 6399- информационе услуге делатности на другом месту непоменуте

Годишњи програм пословања:

Годишњи програм пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2024. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 30.11.2023. године Одлуком број 01-5811. Решењем број 023-15/24-XXXII дана 15.01.2024. године Скупштина града Крагујевца дала сагласност што је објављено и у Службеном гласнику РС.

Програм о изменама и допунама Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2024. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана 18.06.2024. године Одлуком број 01-2209. Решењем број 023-120/24-I дана 25.06.2024. године Скупштина града Крагујевца дала сагласност што је објављено и у Службеном гласнику РС.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

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

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

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

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

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

1. БИЛАНС УСПЕХА

У Програму о изменама и допунама Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2024. годину планиран је нето добитак у износу од 2.102 хиљада динара за период од 01.01.-30.09.2024. године, док је остварен нето губитак за исти период 2024. године у износу од 13.013 хиљада динара. Овако утврђен нето губитак не обухвата вредности трошкова амортизације, резервисања за отпремнине и јубиларне награде који се евидентирају на крају пословне године. Исказани нето губитак прати и одговарајућа структура реализованих прихода и расхода.

Пословни приходи планирани су у износу од 146.004 хиљада динара у периоду од 01.01.-30.09.2024. године, а остварени у износу од 137.763 хиљада динара. Структура планираних и реализованих пословних прихода је следећа:

- Приходи од продаје производа и услуга планирани су у износу од 46.425 хиљада динара, а остварени у износу од 42.569 хиљада динара.
- Остали пословни приходи који обухватају приходе од субвенција из буџета локалне самоуправе, приходе од изнајмљивања пословног простора и остале пословне приходе су планирани у износу од 99.579 хиљада динара, а остварени су у овом периоду од 01.01.-30.09.2024. године у износу од 95.194 хиљада динара.

Пословни расходи планирани су у износу од 147.185 хиљада динара у периоду од 01.01.-30.09.2024. године, док је остварење у том истом периоду износило 146.289 хиљада динара. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају укалкулисане трошкове зарада и накнада зарада за период од јануара до септембра 2024. године.

Пословни губитак за период 01.01.-30.09.2024. године је остварен у износу од 8.526 хиљаде динара, док је планиран пословни губитак у износу од 1.181 хиљада динара за исти период. Пословни губитак је приказан без тачних трошкова амортизације и трошкова дугорочних резервисања који могу бити познати тек на крају пословне године после завршетка пописа.

Финансијски приходи су за период 01.01.-30.09.2024. године планирани у износу од 7.614 хиљаде динара, а остварени у износу од 4.182 хиљада динара.

Финансијски расходи планирани су у износу од 15.159 хиљада динара у периоду 01.01.-30.09.2024. године, док су остварени у износу од 15.148 хиљада динара и односе се првенствено на расходе уговорених и затезних камата по обавезама из дужничко поверилачких односа од стране Енергетика доо, а која је почела да се исказује након утврђивања ДПО са Енергетика доо. Расходе по овом основу прате и приходи камата по основу префактурисаних трошкова предујма и по основу накнаде вршења послова обједињене наплате према Енергетика доо.

Губитак из финансирања који је планиран у износу од 7.545 хиљада динара је остварен у износу од 10.966 хиљада динара за период од 01.01.-30.09.2024. године као разлика горе наведених остварених финансијских прихода и расхода Предузећа.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у периоду од 01.01.-30.09.2024. године у износу од 3.414 хиљада динара, а остварење у овом периоду износи 1.442 хиљада динара, јер се дато усклађивање врши тек на крају пословне године.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су планирани у износу од 600 хиљада динара у периоду од 01.01.-30.09.2024. године, а нису остварени у овом периоду, јер се дато усклађивање врши након завршеног редовног годишњег пописа у тој години.

Остали приходи су остварени у периоду 01.01.-30.09.2024. године у износу од 6.097 хиљада динара, у односу на планираних 10.200 хиљада динара.

Остали расходи су планирани у износу од 1.815 хиљада динара, а остварени су у периоду од 01.01.-30.09.2024. године у износу од 1.060 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

У Годишњем програму пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац за 2024. годину планиране су укупна актива и пасива на дан 30.09.2024. године у износу од 739.549 хиљада динара, а остварене у износу од 589.312 хиљада динара. Највеће одступање се јавља у делу плаћених аванса за залихе и услуге у земљи због евидентирања авансних рачуна извршитеља, као и у делу готовине и готовинских еквивалената.

Степен усклађености планиране и остварене активе можемо приказати кроз билансне позиције активе на дан 30.09.2024. године.

Стална имовина је планирана на дан 30.09.2024. године у износу од 446.232 хиљада динара, а остварена у износу од 445.814 хиљаде динара. Структуру сталне имовине чине:

- Нематеријална имовина која је планирана на дан 30.09.2024. године у износу од 981 хиљада динара, није остварена у овом периоду јер је по налогу Државне ревизорске институције извршено искњижавање Концесија, патенти и лиценци, робне и услужне марке из претходног периода у износу од 5.653 хиљаде динара, као и лиценци у износу од 702 хиљаде динара.
- Некретнине, постројења и опрема су на дан 30.09.2024. године планиране у износу од 445.251 хиљаде динара, а остварене у износу од 445.814 хиљада динара. Структуру нематеријалне имовине чине грађевински објекти, постројења и опрема и инвестиционе некретнине. Ова позиција може да претрпи измену због промене титулара над локалима и становима. Поменуте промене могу се кроз Биланс

стања приказати тек након процене вредности капитала и имовине Предузећа на основу којег ће доћи до искњижења инвестиционих некретнина из Биланса стања Предузећа

Обртна имовина је на дан 30.09.2024. године планирана у износу од 293.317 хиљада динара, а остварена у износу од 143.498 хиљада динара. Одступања се јављају на позицији плаћених аванса за залихе и услуге у земљи због евидентирања авансних рачуна извршитеља. Краткорочна потраживања су планирана на много већем нивоу али је тај износ остварен у знатно мањем износу због одрађеног отписа потраживања која су старија од годину дана а све то на дан 31.12.2023. године, као и због искњижавања потраживања по основу преузетих локала од стране града и потраживања по основу специфичних послова који су великим делом (чак око 53 милиона динара) искомпензирани. Потраживања по основу специфичних послова подразумевају потраживања од стране комуналних кућа по основу префактурисаних трошкова предујма како за тужбу 2024, тако и за претходне тужбе за које је наплата у пуном износу изостала. Структура обртне имовине приказана је кроз следеће позиције:

- Залихе су планиране на дан 30.09.2024. године у износу од 153 хиљада динара, али су остварене у износу од 5.554 хиљада динара и односе се на примљене авансне рачуне извршитеља које су почетком године почеле да се евидентирају.
- Потраживања по основу продаје планирана су у износу од 86.122 хиљада динара на дан 30.09.2024. године, а остварена у износу од 45.739 хиљада динара јер су у великом делу потраживања отписана на крају претходне године.
- Остала краткорочна потраживања су планирана у износу од 153.614 хиљада динара, а остварена у износу од 15.985 хиљада динара и односе се на потраживања од комуналних кућа по основу плаћеног предујма за тужбу из 2024. године и претходне тужбе на дан 30.09.2024. године. На крају претходне године, а након утврђивања ДПО са ЈКП Шумадија Крагујевац извршена је компензација у износу од око 53 милиона динара што је довело до умањења оствареног у односу на планирани износ.
- Краткорочни финансијски пласмани су планирани у износу од 32 хиљада динара, а остварени у износу од 32 хиљада динара и односе се на камату по основу позајмице другим правним лицима датим у претходном периоду,

Готовински еквиваленти и готовина су планирани на нивоу од 53.396 хиљада динара на дан 30.09.2024. године, док су остварени у износу од 76.188 хиљада динара. Преласком на нови софтвер Система обједињене наплате у овом периоду било је проблема са расподелом наплаћених средстава код појединих банака које су остале на нашим текућим рачунима и нису расподељене комуналним кућама што је довело до повећања остварених средстава на текућим рачунима Предузећа у односу на планирана средства.

Ванбилансна актива је у периоду од 01.01.-30.09.2024.године планирана у износу од 3.238.122 хиљада динара, а остварена у овом периоду у износу од 3.459.299 хиљада динара.

Степен усклађености планиране и остварене пасиве можемо приказати кроз билансне позиције пасиве на дан 30.09.2024. године.

Капитал је планиран на дан 30.09.2024. године у износу од 231.721 хиљада динара, а остварен у износу од 171.879 хиљада динара. Одступања се јављају због књижења ефеката сравњења са комуналним кућама учесницима СОН-а као материјално значајних књижења по налогу ДРИ и која су се вршила преко нераспоређене добити из

ранијих година, а због промене титулара над локалима и становима и након извршене процене капитала Предузећа овај износ ће се накнадно још изменити.

Основни капитал је на дан 30.09.2024. године и планиран и остварен у износу од 93.741 хиљада динара.

Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата су планирани на дан 30.09.2024. године у износу од 527 хиљада динара, а остварење у овом периоду износи 826 хиљада динара због актуарских губитака који буду познати тек на крају године приликом израде резервисања за отпремнине и јубиларне награде.

Нераспоређени добитак је планиран на дан 30.09.2024. године у износу од 220.790 хиљаде динара, а остварен у износу од 172.501 хиљада динара и односи се на нераспоређени добитак ранијих година.

Губитак је планиран на дан 30.09.2024. године на нивоу од 82.283 хиљаде динара, а остварен у овом периоду у износу од 93.537 хиљада динара и односи се на губитак ранијих и текуће година.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе се односе на резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених и резервисања за трошкове судских спорова. Ова дугорочна резервисања и обавезе су планиране на дан 30.09.2024. године у износу од 5.352 хиљаде динара, а остварење износи 5.683 хиљада динара и односи се на резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда запослених из претходног периода и остала дугорочна резервисања.

Одложене пореске обавезе нису планиране на дан 30.09.2024. године а остварење износи 179 хиљада динара и представља одложена пореска средства која су остварена на крају претходне године.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су планиране на дан 30.09.2024. године у износу од 502.476 хиљада динара, а остварене у износу од 411.571 хиљада динара. Одступања се јављају након књижења компензације са Енергетика доо и делом ЈКП Шумадија Крагујевац а све на основу одрађеног Записника о сравањењу, након прокњижене компензације са ЈКП "Шумадија" Крагујевац и на основу смањења обавеза по основу потписаних ИОС-а са Градском управом и Градским Правобранилаштвом. Структуру краткорочних обавеза чине:

- краткорочне финансијске обавезе које су планиране у износу од 55.278 хиљада динара, а остварене у износу од 4.349 хиљада динара које се односе на део осталих краткорочних обавеза које чине средства по основу наплаћених услуга инвестиционих фондова, накнада председника, обавеза по основу текућег одржавања зграде, као и по основу закупа станова и станарина за удружioце.
- плаћени аванси, депозити и кауције су планирани у износу од 1.888 хиљада динара а остварени у износу од 1.755 хиљада динара,
- обавеза из пословања које су планиране на нивоу од 9.488 хиљада динара а остварене у износу од 27.261 хиљада динара односе се углавном на обавезе према добављачима у земљи, који се плаћају из средстава субвенција и то за део рачуна за разношење уплатница, а највећим делом из сопствених средстава.
- остале краткорочне обавезе које обухватају обавезе из специфичних послова, обавезе за зараде и остале обавезе по основу пореза на додату вредности и обавезе за остале порезе су планиране на дан 30.09.2024. године у износу од

435.819 хиљада динара, а након спроведених компензација и утврђивања ДПО реализација износи 378.203 хиљада динара и односе се највећим делом на обавезе по основу послова обједињене наплате.

- пасивна временска разграничења су планирана на дан 30.09.2024. године у износу од 3 хиљада динара, а остварена у износу од 3 хиљаде динара и односе се на примљена и исплаћена средства за извођење радова на реконструкцији објеката крагујевачког дечијег одмаралишта на Копанику из претходног периода.

Ванбилансна пасива је у периоду од 01.01.-30.09.2024. године планирана у износу од 3.238.122 хиљада динара, а остварена у датом периоду у износу од 3.459.299 хиљада динара.

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

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

Рацио показатељи:

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

Остварена вредност коефицијента дугорочне задужености показује да је у сваком динару расположивих извора предузећа садржано 0,01 динар туђих / позајмљених средстава, односно да задуженост предузећа износи 47% укупних извора финансирања. То такође значи да на расположиву имовину предузећа повериоци полажу право у висини степена задужености.

2. **Рацио новчане ликвидности** показују колико предузеће може лако доћи до готовине и израчунава се на следећи начин: $(\text{готовина} + \text{ликвидне ХоВ}) / \text{текуће обавезе} = \text{АОП (0057)} / \text{АОП (0433)} = 17,52$.

Исказана вредност наведеног рација показује да је сваки динар краткорочних обавеза покривен је са 17,52 динара новчаних средстава и овај индикатор ликвидности и треба бити један или већи од један. Овде треба истаћи да предузеће значајан део краткорочних обавеза измирује из средстава субвенција из буџета локалне самоуправе

3. **Коефицијент обрта имовине** показује колико предузеће продуктивно користи своју имовину и израчунава се на следећи начин: $\text{приходи од продаје} / \text{просечна укупна имовина} = \text{АОП (1005)} / \text{просечни АОП (059)} = 0,07$

Вредност коефицијента обрта имовине од 0,07 показује да предузеће на сваки динар уложен у просечну пословну имовину остварује 0,07 динара

нето прихода од продаје, односно да је ефикасност коришћења укупне пословне имовине веома ниска.

4. **Рацио профитабилности**, односно профитна маржа користи се за мерење приноса на улагања и израчунавамо је као : нето добит / приходи од продаје = АОП (1055) / АОП (1005) = 0,00

Исказана вредност рација профитабилности показује да је предузеће на један динар оствареног прихода од продаје остварило 0,00 динара нето добити.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У Годишњем програму пословања Јавног стамбеног предузећа за 2024. годину планиран је нето прилив готовине у износу 757 хиљада динара за период од 01.01.-30.09.2024. године, док је остварен нето прилив готовине у износу од 22.653 хиљада динара, што је последица разлике готовине на почетку и на крају обрачунског периода.

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

Прилив готовине из пословних активности је планиран у износу од 127.283 хиљада динара за период од 01.01.-30.09.2024. године, док је остварен прилив у износу од 139.291 хиљада динара и односи се на приливе по основу продаје и примљених аванса у земљи, примљених камата из пословних активности и осталих прилива из редовног пословања од којих се значајан део односи на субвенције. Одступања се јављају у делу осталих прилива из редовног пословања и због преласка на нови софтвер Система обједињене наплате јер је било проблема са расподелом наплаћених средстава код појединих банака које су остале на нашим текућим рачунима и нису расподељене комуналним кућама што је опет довело до повећања остварених прилива Предузећа у односу на планирана средства.

Одлив готовине из пословних активности је планиран у износу од 126.526 хиљада динара у периоду од 01.01.-30.09.2024. године, а остварен у износу од 116.638 хиљада динара и односе се на одливе готовине по основу исплате добављачима и датих аванса у земљи, одлива готовине по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, плаћене камате у земљи, пореза на добитак и одлива по основу осталих јавних прихода.

То је условило и **нето прилив готовине из пословних активности** у износу од 22.653 хиљада динара у односу на планирани нето прилив готовине у износу од 757 хиљада динара за период од 01.01.-30.09.2024. године.

Поређењем укупног оствареног прилива у износу од 139.291 хиљада динара и укупног оствареног одлива готовине у износу од 116.638 хиљада динара може се уочити **нето прилив готовине** Предузећа у износу од 22.653 хиљада динара за период од 01.01.-30.09.2024. године у односу на планирани нето прилив готовине у износу од 757 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У Програму о изменама и допунама Годишњег програма пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2024. годину планирана је маса нето зарада

(зарада по одбитку припадајућих пореза, доприноса на терет запосленог) у износу од 34.960.050 динара за период од 01.01.-30.09.2024. године, а реализација износи 32.397.342 динара. У овом периоду су исплаћене зараде за дванаести месец претходне године као и за период од првог до деветог месеца текуће године.

Маса бруто 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог) је планирана у износу од 45.410.422 динара за период од 01.01.-30.09.2024. године, а остварење износи 43.817.340 динара и односи се на укалкулисане зараде за период од првог до деветог месеца текуће године.

Маса бруто 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) је планирана у износу од 52.465.705 динара у периоду од 01.01.-30.09.2024. године, а остварење износи 50.457.080 динара и такође се односи на укалкулисану зараду за период од првог до деветог месеца текуће године.

Накнаде члановима надзорног одбора су у периоду од 01.01.-30.09.2024. године планиране у износу од 851.130 динара, а остварене у износу од 840.625 динара и односе се на укалкулисане накнаде за период од првог до деветог месеца текуће године.

Превоз запослених на посао и са посла је планиран у периоду од 01.01.-30.09.2024. године у износу од 1.350.000 динара, а остварен је у износу од 1.026.305 динара и односи се на укалкулисану накнаду за период од првог до деветог месеца текуће године.

Дневнице на службеном путу су планиране у износу од 150.000 динара за период од 01.01.-30.09.2024. године, а остварене у овом периоду у износу од 14.241 динара.

Накнаде трошкова на службеном путу су планиране у износу од 52.500 динара у периоду од 01.01.-30.09.2024. године, а нису реализоване у овом периоду.

Отпремнине су у периоду од 01.01.-30.09.2024. године планиране у износу од 800.000 динара, а нису остварене у овом периоду.

Јубиларне награде су у периоду од 01.01.-30.09.2024. године планиране у износу од 260.000 динара, а остварене у овом периоду у износу од 258.149 динара.

Помоћ радницима и породици је у периоду од 01.01.-30.09.2024. године планиран у износу од 375.000 динара, а који реализоване у овом периоду у износу од 87.799 динара.

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима су планиране у износу од 112.500 динара, а које су остварене у овом периоду од 01.01.-30.09.2024. године у износу од 420.465 динара. Одступања се јављају због исплате запосленој на основу решења Суда.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је на дан 31.12.2023. године имало 48 радника и то 43 на неодређено, 5 на одређено време.

У односу на 31.12.2023. године, динамика запослених се променила и на дан 30.09.2024. године је следећа структура:

- 44 радника на неодређено време,

- 5 радника на одређено време и
- није било радника ангажованих по основу осталих уговора ван радног односа на дан 30.09.2024.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У периоду од 01.01.-30.09.2024. године зараде запослених су се кретале у распону планираних зарада за 2024. годину и то од 74.581 динара бруто I, тј. 54.455 динара нето као најниже појединачне зараде запослених без пословодства, односно 143.991 бруто I, тј. 103.438 динара нето као највише појединачне зараде запослених без пословодства.

Најнижа појединачна зарада пословодства у периоду од 01.01.-30.09.2024. године је износила 207.020 динара бруто I, тј. 147.621 динара нето, а највиша појединачна зарада пословодства у истом периоду је износила 219.271 динара бруто I, односно 156.209 динара нето.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У складу са Одлуком о буџету града Крагујевца за 2024. годину ("Службени лист града Крагујевца" број 36/22 и 14/23) и Годишњим програмом пословања Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац" Крагујевац за 2024. годину Предузећу је одобрена буџетска помоћ - субвенције од оснивача Града Крагујевца у износу од 75.000.000 динара.

У складу са Посебним програмом коришћења субвенција из буџета града Крагујевца у 2024. години Јавно стамбено предузеће "Крагујевац", Крагујевац је за 2024. годину за период од 01.01.-30.09.2024. године планирало средства у износу од 54.900.000 динара, која су пренета из буџета у истом износу и која су искоришћена за:

- исплату обавеза по основу зарада и накнада зарада у износу од 46.027.038 динара,
- исплату обавеза по основу трошкова производних услуга у износу од 8.807.049 динара,

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Јавно стамбено предузеће "Крагујевац" је у Годишњем програму пословања за 2024. годину планирало средства за посебне намене и то средства за репрезентацију.

Репрезентација је планирана у периоду од 01.01.-30.09.2024. године у износу од 75.000 динара, која су остварена у овом периоду у износу од 13.770 динара.

9. ДОБИТ

У обрасцу 7. Расподела остварене добити / покриће губитка приказан је нето финансијски резултат од 2018. године закључно са пословном 2023. годином. У подацима за 2020. годину и 2021. годину приказан је финансијски резултат ЈСП "Крагујевац", Крагујевац – губитак у износу од 3.284.000 динара за 2020. годину и

2.776.000 динара за 2021. годину који је усвојен Одлукама Надзорног одбора о покрићу губитка и који ће остати непокривен због недостатка средстава.

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

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

Одлуку о покрићу губитка са стањем на дан 31.12.2022. године број 01-3482 од 28.06.2023. године је донео Надзорни одбор Предузећа и усвојена је од стране Скупштине града Крагујевца дана 29.09.2023. године Решењем број 023-218/23-I.

Губитак исказан у финансијским извештајима за 2023. годину износи 11.085.000 динара. Податак је приказан кроз Кориговане финансијске извештаје који се подносе 30.06.2024. године за претходну годину.

Поред тога, у истом прилогу нема приказаних уплате у буџет јер по основу одлука о расподели добити за период од 2018. године до 2019. године, Предузеће је та средства користило за покриће губитка из претходног периода.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Годишњим програмом пословања за 2024. годину, Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац није планирало да користи кредите банке за обављање редовних пословних активности.

11. ГОТОВИНА

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац је на дан 31.12.2023. године имало готовине на текућим рачунима у износу од 53.534.848,09 динара.

На дан 30.09.2024. године стање на текућим рачунима Предузећа износило је 76.187.824,95 динара.

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац у Годишњем програму пословања за 2024. годину није планирало никаква инвестициона улагања.

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Кроз образац 11. приказана су потраживања и обавезе предузећа на дан 30.09.2024. године у укупном износу, али и по рочности.

Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“, Крагујевац на дан 30.09.2024. године има процењена потраживања у износу од 61.724.000 динара, а која се односе на потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања. Највећи део потраживања се односе на потраживања из специфичних

послова, тј. на потраживања од стране комуналних кућа по основу префактурисаних трошкова предујма која су делимично индиректно отписана, а делом искомпензирана. Такође, Предузеће има потраживање од Енергетике доо, као корисника Система обједињене наплате за обављање тих послова, на дан 30.09.2024. године у износу од 21.185.449,35 динара, а према ЈКП Шумадија 17.675.043,64 динара.

На дан 30.09.2024. године обавезе Јавног стамбеног предузећа "Крагујевац", Крагујевац су износиле 411.571.000 динара. Укупне обавезе обухватају краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања, обавезе из специфичних послова, обавезе по основу зарада и накнада зарада, друге обавезе, обавезе за порез на додату вредност и остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине. Највећи део тих обавеза представљају обавезе из специфичних послова- послова СОН-а које се односе на обавезе по основу наплаћених а непренетих пазара, камати, предујмова и др. и то у износу од 361.533.374,81 динара.

У истом обрасцу приказани су и најзначајнији судски спорови који су се водили код адвокатских канцеларија са описом предмета, статусом спора и утицајем на пословање а који су у новембру 2022. године предати Правобранилаштву града који заступа Предузеће.

На дан 30.09.2024. године, Предузеће је приказало стање судских спорова који имају највећи утицај на пословање предузећа а које води Градско правобранилаштво.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

Такође је неопходно изменити месечне накнаде које припадају ЈСП "Крагујевац", Крагујевац за обављање послова обједињене наплате комуналних и других услуга које нису кориговане од момента оснивања Система обједињене наплате 2003. године.

ЈСП "Крагујевац", Крагујевац
Св. д. директора
Јован Лековић

