

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД ЧАЧАК
*Градска управа за локални
економски развој*
Број: Служб./2024-IV-5
Датум: 23.10.2024. год.
Ч А Ч А К

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА ЧАЧКА

ПРЕДМЕТ: Достава Информације

На основу чл. 64. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", бр. 15/16 и 88/2019) и чл. 46. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, бр. 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 - др. Закон и 47/2018), у прилогу дописа достављамо Информацију о степену усклађености планираних и реализованих активности Јавних предузећа чији је оснивач град Чачак за период од 01. 01. до 30. 06. 2024. године.

 **ЧЕЛНИК**
Градске управе за локални
економски развој града Чачка
Владимир Гојгић

**ИНФОРМАЦИЈА
О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ
ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД ЧАЧАК
ЗА ПЕРИОД ОД 01. 01. ДО 30. 06. 2024. ГОДИНЕ**

САДРЖАЈ

Садржај.....	2
1. Увод	3
2. Биланс успеха.....	4
3. Биланс стања.....	6
4. Извештај о токовима готовине	7
5. Динамика запослених.....	9
6. Распон планираних и исплаћених зарада.....	10
7. Приходи из буџета.....	11
8. Средства за посебне намене	12
9. Расподела остварене добити / покриће губитка	13
10. Кредитна задуженост	14
11. Готовински еквиваленти и готовина	15
12. Извештај о инвестицијама.....	16
13. Потраживања, обавезе и судски спорови	19
14. Закључци и напомене.....	20-29

1. УВОД

У складу са чланом 64. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", бр. 15/16 и 88/19), сачињена је Информација о степену усклађености планираних и реализованих активности јавних предузећа чији је оснивач град Чачак за период од 01.01. до 30.06.2024. године (у даљем тексту: Информација).

Информација је сачињена на основу извештаја о реализацији годишњег програма пословања за период од 01.01. до 30.06.2024. године, у складу са чланом 63. Закона о јавним предузећима, ("Службени гласник Републике Србије", бр. 15/16 и 88/2019), достављених Градској управи за локални економски развој града Чачка, од седам јавних предузећа чији је оснивач град Чачак:

- ЈКП за водовод и канализацију „Водовод“ Чачак
- ЈКП за одржавање чистоће и пијаца „Комуналац“ Чачак
- ЈКП за грејање „Чачак“ Чачак
- ЈКП за водовод, одржавање чистоће и пијаца „Моравац“ Мрчајевци
- ЈКП за изградњу и одржавање зелених површина и гробаља „Градско зеленило“ Чачак
- ЈП за урбанистичко и просторно планирање, грађевинско земљиште и путеве „Градац“ Чачак
- ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак

Информација садржи 12 тематских целина које, уз текстуално образложење, садрже и табеларни приказ вредности по јавним предузећима и индекс реализације у односу на план из Програма.

Чланом 46. ст. 1. тачка 5б) Закона о локалној самоуправи ("Сл. гласник РС", бр. 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 - др. закон, 47/2018 и 111/2021 - др. закон) је прописано да Градско веће подноси тромесечни извештај о раду јавних предузећа Скупштини Града, ради даљег извештавања у складу са законом којим се уређује правни положај јавних предузећа - Закон о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", бр. 15/16 и 88/19).

2. БИЛАНС УСПЕХА

Преглед биланса успеха седам јавних предузећа приказан је у Табели 2/а, Табели 2/б и Табели 2/в:

Табела 2/а - Биланс успеха за период 01.01.2024. - 30.06.2024. године

(у 000,00 дин.)

Ред. бр.	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ	ПРИХОДИ						РАСХОДИ					
		ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		ОСТАЛИ* ПРИХОДИ		ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		ОСТАЛИ * РАСХОДИ	
		Реализ.	% реализ.	Реализ.	% реализ.	Реализ.	% реализ.	Реализ.	% реализ.	Реализ.	% реализ.	Реализ.	% реализ.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	ЈКП „Водовод“ Чачак	311.525	92	12.432	92	2.360	17	359.581	96	0	0	19.807	147
2.	ЈКП „Комуналац“ Чачак	272.440	96	4.999	96	1.744	44	319.784	111	3.617	201	637	319
3.	ЈКП „Чачак“ Чачак	375.820	85	18.033	103	4.036	13	395.893	83	13.980	233	3.262	41
4.	ЈКП „Моравац“ Мрчајевци	59.735	93	719	85	388	-	54.781	86	61	15	1.776	2.018
5.	ЈКП „Градско зеленило“ Чачак	96.554	83	342	96	350	99	96.489	83	271	155	329	51
6.	ЈП „Градац“ Чачак	69.449	82	0	0	549	42	63.816	76	524	105	436	35
7.	ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак	60.524	81	24	24	9	18	52.466	81	0	0	2.798	91

Напомена: * у циљу утврђивања реалног резултата пословања, извршени су следећи методолошки поступци: у остале приходе и остале расходе унети су приходи/расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха, позитиван/негативан нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода, порез на добитак.

Табела 2/б: Биланс успеха за период 01.01.2024. - 30.06.2024. године

(у 000,00 дин.)

РЕД. БР.	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК		ДОБИТАК/ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА		ДОБИТАК/ГУБИТАК ОД ОСТАЛИХ ПРИХОДА/РАСХОДА*	
		Реализ.	% реализ.	Реализ.	% реализ.	Реализ.	% реализ.
1	ЈКП „Водовод“ Чачак	-48.056	140	12.432	92	-17.447	-3.489
2	ЈКП „Комуналац“ Чачак	-47.344	1.438	1.382	41	1.107	29
3	ЈКП „Чачак“ Чачак	-20.073	62	4.053	35	774	4
4	ЈКП „Моравац“ Мрчајевци	4.954	3.870	658	146	-1.388	1.577
5	ЈКП „Градско зеленило“ Чачак	65	28	71	39	21	-
6	ЈП „Градац“ Чачак	5.633	4.142	-524	-	113	226
7	ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак	8.058	87	24	-	-2.789	92

Табела 2/в: Биланс успеха за период 01.01.2024. - 30.06.2024. године

(у 000,00 дин.)

РЕД. БР.	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ	УКУПНИ ПРИХОДИ		УКУПНИ РАСХОДИ		РЕЗУЛТАТ	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1.	ЈКП „Водовод“ Чачак	367.805	326.317	388.070	379.388	-20.265	-53.071
2.	ЈКП „Комуналац“ Чачак	294.330	279.183	290.423	324.038	3.907	-44.855
3.	ЈКП „Чачак“ Чачак	491.350	397.889	490.350	413.135	1.000	-15.246
4.	ЈКП „Моравац“ Мрчајевци	64.784	60.842	64.294	56.618	490	4.224
5.	ЈКП „Градско зеленило“ Чачак	117.218	97.246	117.103	97.089	115	157
6.	ЈП „Градац“ Чачак	86.224	69.998	86.038	64.776	186	5.222
7.	ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак	74.560	60.557	68.307	55.264	6.253	5.293

3. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања је финансијски извештај о стању имовине (активе) и извору имовине (пасиве) на одређени дан.

Табела 3 - Биланс стања на дан 30.06.2024. године

(у хиљ. дин.)

РЕД. БР.	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ	Вредност активе/ пасиве -планирано стање на дан 30.06.2024.-	СТАЊЕ НА ДАН 30.06.2024. ГОДИНЕ								Вредност активе/ пасиве на дан 30.06.2024.	% РЕАЛИЗ. 12/3
			АКТИВА			ПАСИВА						
			уписани а неуплаћени капитал	стална имовина	Дугорочна активна временска разграничења и одложена пореска средства	обртна имовина	капитал	дугорочна резервисања и обавезе	одложене пореске обавезе и дугорочни одложени приходи и примљене донације	краткорочна резервисања и обавезе		
			%	%	%	%	%	%	%	%		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1	ЈКП „Водовод“	1.252.032	0	733.222	0	508.558	1.097.596	31.967	2.152	110.065	1.241.780	99
			0	89	0	120	92	112	0	319		
2	ЈКП „Комуналац“	529.413	0	383.818	0	145.424	159.080	80.473	6.387	283.302	529.242	100
			0	98	0	104	76	88	108	128		
3	ЈКП „Чачак“	1.017.821	0	803.588	0	225.051	390.160	324.159	242.791	71.529	1.028.639	101
			0	100	0	105	97	104	105	100		
4	ЈКП „Моравац“	178.301	0	119.076	0	23.707	118.562	3.282	1.273	19.666	142.783	80
			0	72	0	188	80	19	74	180		
5	ЈКП „Градско зеленило“	75.169	0	167.371	0	57.272	156.640	19.750	0	48.253	224.643	299
			0	257	0	571	320	1.317	0	195		
6	ЈП „Градац“ Чачак	47.622	0	38.880	0	24.965	42.767	5.362	352	15.364	63.845	134
			0	86	0	1.085	115	105	47	346		
7	ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак	71.300	0	28.590	881	38.512	49.611	5.873	418	12.081	67.983	95
			0	91	110	99	113	89	70	60		

4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Преглед извештаја о токовима готовине налази се у Табели 4/а, Табели 4/б и Табели 4/в.

Табела 4/а - Готовински токови у јавним предузећима у периоду од 01.01.2024. - 30.06.2024. године

(у 000,00 динара)

РЕД. БР.	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ	ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ						ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ					
		из пословних активности		из активности инвестирања		из активности финансирања		из пословних активности		из активности инвестирања		из активности финансирања	
		реализ.	%	реализ.	%	реализ.	%	реализ.	%	реализ.	%	реализ.	%
1.	ЈКП "Водовод" Чачак	372.345	101	0	0	61.003	0	385.383	107	28.903	193	91.550	0
2.	ЈКП „Комуналац“ Чачак	299.165	91	0	0	10.500	0	288.333	93	464	0	21.767	122
3.	ЈКП „Чачак“ Чачак	483.047	125	3.632	309	306.591	118	627.561	118	7.644	109	156.687	146
4.	ЈКП „Моравац“ Мрчајевци	65.746	96	0	0	0	0	66.769	110	0	0	0	0
5.	ЈКП „Градско зеленило“ Чачак	100.714	91	0	0	0	0	101.229	94	0	0	1.150	89
6.	ЈП „Градац“ Чачак	63.805	68	37	93	0	0	65.194	70	153	4	0	0
7.	ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак	63.613	86	0	0	0	0	59.520	81	862	86	0	0

Табела 4/б - Готовински токови у јавним предузећима у периоду од 01.01.2024. - 30.06.2024. године (у 000,00 динара)

РЕД. БР.	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ	НЕТО ПРИЛИВ/ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		НЕТО ПРИЛИВ/ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		НЕТО ПРИЛИВ/ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	
		реализација	% реализ.	реализација	% реализ.	реализација	% реализ.
		1.	ЈКП "Водовод" Чачак	-13.038	-125	-28.903	193
2.	ЈКП „Комуналац“ Чачак	10.832	60	-464	-	-11.267	63
3.	ЈКП „Чачак“ Чачак	-144.514	98	-4.012	69	149.904	98
4.	ЈКП „Моравац“ Мрчајевци	-1.023	-13	0	0	0	0
5.	ЈКП „Градско зеленило“ Чачак	-515	-23	0	-	-1.150	89
6.	ЈП „Градац“ Чачак	-1.389	-162	-116	3	0	-
7.	ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак	4.093	409	-862	86	0	-

Табела 4/в - Готовински токови у јавним предузећима у периоду од 01.01.2024. - 30.06.2024. године (у 000,00 динара)

РЕД. БР.	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ	СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ		СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ		НЕТО ПРИЛИВ/ОДЛИВ ГОТОВИНЕ		ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА		ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	
		реализација	%	реализација	%	реализација	%	реализација	%	реализација	%
1.	ЈКП "Водовод" Чачак	433.348	117	505.836	135	-72.488	1.582	161.880	216	89.392	127
2.	ЈКП „Комуналац“ Чачак	309.665	94	310.564	94	-899	-225	1.668	834	769	128
3.	ЈКП „Чачак“ Чачак	793.270	123	791.892	122	1.378	-459	6.183	412	7.561	630
4.	ЈКП „Моравац“ Мрчајевци	65.746	96	66.769	110	-1.023	0	1.616	257	593	37
5.	ЈКП „Градско зеленило“ Чачак	100.714	91	102.379	94	-1.665	-175	5.449	519	3.784	189
6.	ЈП „Градац“ Чачак	63.842	68	65.347	67	-1.505	54	1.990	44	485	29
7.	ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак	63.613	86	60.382	81	3.231	-	7.461	41	10.692	59

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Табела 5 - Динамика запослених у јавним предузећима

РЕД. БР.	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ											
		На дан 31.03.2024.			На дан 30.06.2024.								
		Број запослених на неодређено	Број запослених на одређено	Број лица ангажована по уговорима	Број запослених на неодређено			Број запослених на одређено			Бр. лица ангажованих по уговорима		
					Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
1.	ЈКП „Водовод“ Чачак	157	14	10	156	44	112	14	3	11	10	1	9
2.	ЈКП „Комуналац“ Чачак	189	1	70	188	46	142	1	1	0	73	14	59
3.	ЈКП „Чачак“ Чачак	76	9	0	76	29	47	10	4	6	0	0	0
4.	ЈКП „Моравац“ Мрчајевци	27	1	5	27	4	23	1	0	1	4	0	4
5.	ЈКП „Градско зеленило“ Чачак	65	1	8	65	25	40	1	0	1	8	4	4
6.	ЈП „Градац“ Чачак	33	1	1	33	18	15	1	0	1	1	0	1
7.	ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак	28	5	11	28	15	13	5	2	3	17	8	9

Напомена: број запослених се односи на број лица по кадровској евиденцији

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Табела 6: Распон планираних и исплаћених зарада /нето/ у периоду 01.01.2024. до 30.06.2024.

(у дин.)

РЕД. БР.	ЈКП	ЗАПОСЛЕНИ БЕЗ ПОСЛОВОДСТВА						ПОСЛОВОДСТВО	
		Најнижа појединачна зарада		Највиша појединачна зарада		Просечна зарада		Највиша појединачна зарада	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1.	ЈКП „Водовод“ Чачак	60.228	66.052	142.322	167.617	131.031	85.211	180.668	185.571
2.	ЈКП „Комуналац“ Чачак	66.350	67.921	154.527	159.712	110.438	113.816	179.431	174.382
3.	ЈКП „Чачак“ Чачак	66.282	59.912	141.829	159.858	94.822	88.772	185.391	181.089
4.	ЈКП „Моравац“ Мрчајевци	69.233	62.729	147.298	147.298	95.929	95.335	168.284	168.284
5.	ЈКП „Градско зеленило“ Чачак	58.444	61.288	148.386	148.726	80.292	83.046	182.133	193.035
6.	ЈП „Градац“ Чачак	119.423	86.215	255.458	181.576	174.155	124.581	252.728	179.662
7.	ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак	66.000	59.422	163.700	161.540	94.879	92.089	195.000	180.521

7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Табела 7 - Субвенције из буџета у периоду 01.01.2024. до 30.06.2024. године (у дин.)

РЕД. БР.	ЈКП	НАМЕНА	БУЏЕТ (РС ИЛИ ЈЛС)	СУБВЕНЦИЈЕ		
				План	Реализација из буџета	% (6/5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	ЈКП „Водовод“ Чачак	Брана Парменац	ЈЛС	3.680.728	3.680.728	100
		УКУПНО:		3.680.728	3.680.728	100
2.	ЈКП „Комуналац“ Чачак	-	-	0	0	-
		УКУПНО:		0	0	-
3.	ЈКП „Чачак“ Чачак	Набавка материјала и услуга за измештање топловода из Лозничке реке на траси улице 10	ЈЛС	6.550.000	0	0
		Реконструкција подстаница са доградњом аутоматике и повезивање на СДГ-Дом културе, Халк банке		2.000.000	0	0
		УКУПНО:		8.550.000	0	0
4.	ЈКП „Моравац“ Мрчајевици	Примарна селекција-канте	ЈЛС	2.000.000	1.999.500	100
		Израда плана управљања отпадом		1.000.000	990.000	99
		Опрема за капиталне инвестиције		4.000.000	0	0
		УКУПНО:		7.000.000	2.989.500	43
5.	ЈКП „Градско зеленило“ Чачак	Набавка камиона	-	6.000.000	4.000.000	67
		УКУПНО:		6.000.000	4.000.000	67
6.	ЈП „Градац“ Чачак	Штете које потражују трећа лица	ЈЛС	2.500.000	5.000.000	200
		Студије ГУП-а		8.200.000	4.200.000	51
		Остало		17.100.000	0	0
		УКУПНО:		27.800.000	9.200.000	33
7.	ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак	Обележавање хоризонтална и вертикална сигнализација	ЈЛС	11.476.657	5.613.920	49
		УКУПНО:		11.476.657	5.613.920	49

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Табела 9: Средства за посебне намене по јавним предузећима

у дин.

1.	2.	спонзорство	донације	хуманитарне активности	спортске активности	репрезентација	реклама и пропаганда	остало
		(индекс)	(индекс)	(индекс)	(индекс)	(индекс)	(индекс)	(индекс)
		3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	ЈКП „Водовод“ Чачак	0	0	0	0	59.949	0	0
		-	-	-	-	40	-	-
2.	ЈКП „Комуналац“ Чачак	0	0	0	0	76.301	0	0
		-	-	-	-	27	-	-
3.	ЈКП „Чачак“ Чачак	0	40.000	0	37.800	183.904	438.030	97.572
		-	80	-	14	123	175	49
4.	ЈКП „Моравац“ Мрчајевци	0	0	0	0	159.132	350.000	0
		-	-	-	-	71	200	-
5.	ЈКП „Градско зеленило“ Чачак	0	0	0	0	59.358	96.400	57.058
		-	-	-	-	95	96	76
6.	ЈП „Градац“ Чачак	0	0	0	0	211.920	92.600	0
		-	-	-	-	59	93	-
7.	ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак	0	0	0	30.000	22.480	10.000	0
		-	-	-	100	7	4	-

Ред. бр.	ЈП	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ
1.	ЈКП „Чачак“ Чачак	-	-	0	ШОСО „1. новембар“ Чачак	Помоћ деци са посебним потребама	40.000	-	-	0

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Табела 10: Кредитна задуженост јавних предузећа (у дин.)

Р. БР.	ЈКП	Намена кредита	Кредитор	Година почетка отплате	Година завршетка отплате	Валута	Уговорени износ кредита	Отплаћен износ кредита до 30.06.2024. у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на дан 30.06.2024. године у оригиналној валути	Стање дуга на дан 30.06.2024. у динарима
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11 (8-10)
1	ЈКП "Водовод"	-	-	-	-	-	0	0	0	0
2	ЈКП „Комуналац“	за пројекте	ОТР банка	2019.	2025.	ЕУР	238.158	182.588	55.570	6.511.366
		за пројекте	Intesa банка	2021.	2027.	ЕУР	79.000	35.550	43.450	5.091.210
		за пројекте	Intesa банка	2022.	2027.	ЕУР	92.000	32.200	59.800	7.006.987
		за ликвидност	Halk банка	2022.	2028.	РСД	16.000.000	8.444.445	7.555.555	7.555.555
		за пројекте	Лизинг-финансијски	2024	2028.	ЕУР	216.796	21.680	195.116	22.862.468
		за пројекте	Лизинг-финансијски	2024	2029.	ЕУР	216.797	14.454	202.343	23.709.226
УКУПНО КРЕДИТНО ЗАДУЖЕЊЕ										72.736.812
3	ЈКП „Чачак“	за пројекте	KfW банка	2015	2024	ЕУР	1.437.420	1.359.714	77.706	9.076.386
		за ликвидност	ОТР банка	2022	2024	ЕУР	1.445.763	1.445.763	0	0
			Intesa банка	2023	2025	ЕУР	1.363.189	рефинансиран	0	0
			ОТР банка-овердрафт кредит	2023	2024	РСД	20.000.000	-	0	0
			Halk банка	2024	2026	ЕУР	1.535.938	64.024	1.471.914	172.508.371
			Банка Поштанска штедионица	2024	2026	ЕУР	1.080.125	0	1.080.125	126.590.693

ПНО КРЕДИТНО ЗАДУЖЕЊЕ		308.175.450
14.422.917	627.083	627.083
ПНО КРЕДИТНО ЗАДУЖЕЊЕ		627.083
0	0	0
0	0	0
0	0	0

A

ДАН 24.	ИЗНОС НА ДАН 30.06.2024.	% (5/4)
	5	6
113.588	88.107	78
206	1.043	
206	242	
114.000	89.392	105
556	378	
173	391	
729	769	108
3.442	6.120	
1.189	1.440	
2.162	0	
198	0	38
6.991	7.560	
1.558	593	345
1.558	593	
1.096	3.784	110
1.096	3.784	
439	485	143
439	485	
7.291	10.488	
170	204	
7.461	10.692	

12. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Детаљнији преглед инвестиционих активности јавних предузећа током првог полугођа 2024. године дат је у *Табели 12.*

Табела 12 – Инвестициона активност јавних предузећа

(у хил. дин.)

ЈКП „Водовод“ Чачак				
Р. БР.	НАЗИВ ИНВЕСТИЦИЈЕ	СТРУКТУРА ФИНАНСИРАЊА	2024. ГОДИНА	
			План 01.01-30.06.	Реализација 01.01-30.06.
1	Добра за потребе аоп-а	Сопствена средства	450	334
2	Набавка новог комплет агрегата "Хидроповер" на бензински погон (са свим пратећим прикључцима)		350	820
3	Пумпе са електромоторима за чисту и отпадну воду		2.000	207
4	Набавка рачунара		450	217
5	Комадни намештај у просторијама производње воде и управе предузећа		0	1.426
6	Апаратура за откривање кварова на водоводним цевима и прикључцима		0	223
7	Дорада система бежичне комуникационе мреже за даљинско управљање и надзор над канализационим и водоводним системом са формирањем репетитора на рЗ Љубић		1.000	1.360
8	Набавка електронских мерача протока до 300мм у прикључним мерним шахтама-са уградњом, управљачки уређаји за управљање пумпама у црпним станицама (френквентни регулатори и др.), замена возила Лада Нива 1.7 и куповина новог возила (за баждаре), 4к4, типа Дастер или сл. инкубатор за микробиолошку лабораторију, камера за детектовање кварова на ТПЕ канализационим цевима 150мм-400мм, замена керамичке каде са доњим делом судопере у просторији за прање лабор. посуђа, набавке програма ради реализације обавеза према одредбама Закона о архивској делатности, услуга реконструкције и опремања (електро, грађевинско и машинско) на изворишту Пријевор и	11.830	0	

	Бељина, услуга израде различитих апликација за скаду за ФЦС канализације и водоснабдевања, реконструкција санитарних чворова и тушева у просторијама погона, радови и опрема на реконструкцији бунара на изворишту Пријевор и Бељина, реконструкција ФЦС (машинска, електро и грађевинска), реконструкција санитарних чворова у лабораторији			
УКУПНО ИНВЕСТИЦИЈЕ			16.080	4.587
ЈКП „Комуналац“ Чачак				
Р. БР.	НАЗИВ ИНВЕСТИЦИЈЕ	СТРУКТУРА ФИНАНСИРАЊА	2024. ГОДИНА	
			План 01.01-30.06.	Реализација 01.01-30.06.
1	-	-	0	0
УКУПНО ИНВЕСТИЦИЈЕ			0	0
ЈКП „Чачак“ Чачак				
Р. БР.	НАЗИВ ИНВЕСТИЦИЈЕ	СТРУКТУРА ФИНАНСИРАЊА	2024. ГОДИНА	
			План 01.01-30.06.	Реализација 01.01-30.06.
1	Реконструкција и изградња топловода	Сопствена средства	13.500	2.415
2	Набавка опреме	Сопствена средства	1.985	505
3	Повезивање топлотних подстанци	Сопствена средства	900	890
4	Ремонт котла Љубић Кеј, Набавка и надоградња софтвера, лиценци и АЦАД ПРОГРАМ и набавка рачунарске опреме за скада систем, Проширење пословног простора, Реконструкција подстанци са доградњом аутоматике и повезивање на СДГ-Дом Културе, Халк банка, Југобанка, Набавка материјала и грађевински радови за измештање магистралног топловода на траси Улице 10		18.550	0
УКУПНО ИНВЕСТИЦИЈЕ			34.935	3.810
ЈКП „Моравац“ Мрчајевци				

Р. БР.	НАЗИВ ИНВЕСТИЦИЈЕ	СТРУКТУРА ФИНАНСИРАЊА	2024. ГОДИНА	
			План 01.01-30.06.	Реализација 01.01-30.06.
1	Контејнери	Средства буџета	2.000	2.000
	Половно путничко возило, Таруп, Епоха за камион, Реновирање зграде "Слобода", Таруп-лизинг, Трактор-лизинг, План управљања комуналним отпадом, Багер		17.832	0
УКУПНО ИНВЕСТИЦИЈЕ			19.832	2.000
ЈП „Градац“ Чачак				
Р. БР.	НАЗИВ ИНВЕСТИЦИЈЕ	СТРУКТУРА ФИНАНСИРАЊА	2024. ГОДИНА	
			План 01.01-30.06.	Реализација 01.01-30.06.
-	-	-	0	0
ЈКП „Градско зеленило“ Чачак				
Р. БР.	НАЗИВ ИНВЕСТИЦИЈЕ	СТРУКТУРА ФИНАНСИРАЊА	2024. ГОДИНА	
			План 01.01-30.06.	Реализација 01.01-30.06.
1	Допунска опрема за скип, Допунска опрема за тракторе и остало - различитих намена, набавка хардверске опреме, рачунарске периферије и ГИС, Уређење простора-продавница „Камелија“	Сопствена средства	3.250	0
УКУПНО ИНВЕСТИЦИЈЕ			3.250	0
ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак				
Р.	НАЗИВ ИНВЕСТИЦИЈЕ		2024. ГОДИНА	

БР.		СТРУКТУРА ФИНАНСИРАЊА	План 01.01-30.06.	Реализација 01.01-30.06.
1	Рачунар, рачунарска опрема, сервер, камере са пратећом опремом	Сопствена средства	600	792
2	Паркомат, СМС наплата-хардверски део-пда уређаји, штампачи, пуњачи, канцеларијска опрема и инвентар, алат, ситан инвентар и ауто гуме		1.450	0
УКУПНО ИНВЕСТИЦИЈЕ			2.050	792

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Табела 13: Потраживања, обавезе и судски спорови на дан 30.06.2024.

(у хиљ. дин.)

РЕД. БР.	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ	НА ДАН 30.06.2024.											
		ПОТРАЖИВАЊА				ОБАВЕЗЕ				СУДСКИ СПОРОВИ			
		до 3 месеца	од 3 месеца до 12 месеци	дуже од 12 месеци	УКУПНО	до 3 месеца	од 3 месеца до 12 месеци	дуже од 12 месеци	УКУПНО	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова*	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова*
1	ЈКП „Водовод“	61.530	59.022	171.664	292.216	32.517	0	1.680	34.197	37	1.610	4	3.916
2	ЈКП „Комуналац“	93.470	64.003	150.755	308.228	97.042	46.724	0	143.766	0	0	7	2.115
3	ЈКП „Чачак“	31.047	93.141	296.914	421.102	49.367	0	0	49.367	5.500	278.865	2	1.200
4	ЈКП „Моравац“	12.507	0	19.114	31.621	12.856	0	0	12.856	44	2.881	0	0

РЕД. БР.	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ	НА ДАН 30.06.2024.											
		ПОТРАЖИВАЊА				ОБАВЕЗЕ				СУДСКИ СПОРОВИ			
		до 3 месеца	од 3 месеца до 12 месеци	дуже од 12 месеци	УКУПНО	до 3 месеца	од 3 месеца до 12 месеци	дуже од 12 месеци	УКУПНО	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова*	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова*
5	ЈКП „Градско зеленило“	21.711	5.023	3.987	30.721	37.491	0	0	37.491	11	631	2	12.700
6	ЈП „Градац“	17.754	4.924	0	22.678	12.962	1.184	0	14.146	5	5.530	25	27.161
7	ЈКП „Паркинг сервис“	14.031	7.297	13.458	34.787	0	0	0	0	0	0	1	936

* Укупна вредност спора обухвата главни тужбени захтев и споредне тужбене захтеве

14. ЗАКЉУЧЦИ И НАПОМЕНЕ

У првом полугођу 2024. године, од седам јавних предузећа чији је оснивач град Чачак, ЈКП „Водовод“ Чачак, ЈКП „Комуналац“ Чачак и ЈКП „Чачак“ Чачак, су остварила пословни губитак (Табела 2/б) као и нето губитак (Табела 2/в)

Оступања реализације вредности позиција Биланса успеха у односу на план по јавним предузећима односе се на:

➤ Пословни приходи ЈКП „Водовод“ Чачак обухватају приходе од воде и канализације, приходе од услуга, закупнина и субвенција. У посматраном периоду остварени су мањи у односу на планом предвиђене приходе услед мање извршених услуга трећим лицима, као и активности које су започете у првом кварталу а завршиће се у другом кварталу (радови у улици Жупана Срацимира). У односу на Програм пословања за посматрани период приход од основне делатности - сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде и уклањање отпадних вода, мањи је за 7%. Финансијски приходи обухватају приходе од камата зарачунатих купцима због кашњења у плаћању обавеза, камате за средства по виђењу, као и камате

наплаћене у извршним поступцима и мањи су од планираног прихода. Део планиране наплате није реализован, а део је отписан у складу са позитивним прописима. Приходи од усклађивања вредности имовине остварени у посматраном периоду мањи су од планираних за 93% тј. 9.289.000,00 динара. Ови приходи настали су од наплаћених потраживања чија је исправка потраживања извршена у претходном периоду. Пословни расходи за посматрани период остварени су мањи за 4% од планираних. Трошкови материјала, горива и енергије остварени су мањи од плана за 15%, из наведеног разлога код пословних прихода. Трошкови амортизације као и трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, су у оквиру плана. Што се тиче осталих расхода, није било продаје основних средстава односно замене старо за ново путничког аутомобила за Техничку службу. Предузеће у посматраном периоду није имало издатке по основу финансијских расхода. Предузеће уредно измирује своје обавезе из пословања.

➤ У извештајном периоду ЈКП „Комуналац“ Чачак је остварило губитак, јер је значајно дошло до повећања трошкова пословања на које предузеће није могло да утиче – повећање цене услуга транспорта, пријема, третмана и безбедног одлагања отпада у Регионалном центру за управљање отпадом „Дубоко“ Ужице без претходне сагласности Скупштине града Чачка, а цене услуга изношења смећа нису мењане од 01.01.2023. године. Остали лични расходи и накнаде већи су у односу на план због неопходног ангажовања радника услед одсуства (боловања) радника запослених у ЈКП "Комуналац" Чачак. Трошкови амортизације су увећани због набавке камиона са приколицом у јануару месецу, чији трошкови амортизације нису ушли у план. Расходи камата су увећани због кашњења измирења обавеза према ЈКП "Дубоко" Ужице, плаћене су камате које нису планиране. Остали приходи су нижи од планираних због смањене наплате тужених физичких и правних лица преко извршитеља.

➤ Пословни приходи ЈКП „Чачак“ Чачак обухватају приходе од услуга грејања, приходе од закупа гаража, издавања техничких услова, сагласности, енергетских пасоша, приходе од субвенција, условљених донација и прихода од такси на тужбе. Приходи од продаје производа и услуга се односе само на приходе од пружања услуга грејања и остварени су на нижем нивоу од плана за 16% тј. 20.073.000,00 дин. из разлога виших спољних температура у односу на план и одобравања стимулације корисницима услуга грејања у износу од 5% на задужење за претходни месец. Приходи су остварени са применом нове цене од 01.01.2024. године. Пословни расходи су остварени на нижем нивоу од плана из разлога повољнијих временских услова у односу на претходну годину на основу које је рађен план и уштеде у трошковима. Трошкови материјала, горива и енергије су остварени у мањем износу од плана из разлога повољнијих временских услова и мање потрошње енергената у односу на план. Основна цена гаса се није мењала у овом кварталном периоду. Остали лични расходи и накнаде су остварени на мањем нивоу од плана из разлога не исплаћивања трошкова за отпремнине, накнада по уговорима итд. Финансијски приходи се односе на зарачунате камате корисницима услуга грејања. Ови приходи су остварени на приближном нивоу од плана из разлога не повећавања затезних каматних стопа које се зарачунавају на неплаћена потраживања у валутном року и повећања потраживања. Финансијски расходи се односе на расходе камата које банке зарачунавају за узете кредите и камате од добављача за неблаговремено измирење обавеза за набавку енергената. Трошак је већи у односу на планирани из разлога повећања кредитног задужења, повећања дуга за добављаче као и плаћања камате Intesa банци на име рефинансирања кредита.

Остали приходи се односе на приходе од зарачунатих такси на тужбе корисника за неизмирени дуг. Остварени су на нижем нивоу од плана из разлога не утуживања корисника у овом периоду и неевидентирања напалћених исправљених потраживања од купаца. Остали расходи се односе на расходе директног отписа потраживања корисника услуга грејања чија потраживања се отписују по налозима комисија. Остали расходи су остварени на нижем нивоу од плана из разлога смањења захтева корисника за отпис потраживања по основу отписа због лошег материјалног стања, здравственог стања, отписа по судским пресудама.

➤ Пословни приходи ЈКП „Моравац“ Мрчајевци обухватају приходе од продаје воде, чишћења снега, одржавања јавних површина, чишћења смећа, приход од прикључака, пијачарине, одржавања локалних и некатегорисаних путева, прихода од закупнина, субвенција и услуга трећим лицима. Овај приход је реализован у мањем износу у односу на планирану величину, а разлог је мањи обим фактурисаних услуга - нису фактурисане услуге трећим лицима. Остали пословни приходи обухватају приходе од закупа пословне опреме – тезге, закупа земљишта и приходи од условљених донација. У периоду од 01.01.2024. до 30.06.2024. године ови приходи су реализовани у мањем проценту у односу на план. Ови приходи су обрачунска категорија, не може се прецизно унапред проценити план. Укупни пословни расходи у наведеном периоду мањи су за 14%. Ови расходи, који обухватају трошкове материјала, трошкове горива и енергије, трошкове зарада, накнада зарада и остале личне расходе, трошкове амортизације, трошкове производних услуга и нематеријалне трошкове, мањи су од планираних као резултат рационализације трошкова на свим нивоима.

➤ Смањена реализација планираних пословних прихода и расхода код ЈКП „Градско зеленило“ Чачак је настала као последица слабије продаје гробних места. Сви трошкови су нижи од планираних вредности, јер је на Градском гробљу смањен обим радова, осим нематеријалних трошкова који су незнатно изнад плана из разлога повећања цена на тржишту.

➤ Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту ЈП „Градац“ Чачак односе се на приходе од услуга управљања вођења инвестиција на путној инфраструктури. За извештајни период проценат реализације је 98% у односу на план. Остали пословни приходи тј. буџетска помоћ Града и приходи од услуга израде урбанистичких планова мањи су за 56% у односу на планирану вредност. Одступање се јавља због планираних, а нереализованих прихода буџетске помоћи за прву половину 2024. године. Реализација трошкова материјала је мања у односу на планирану вредност услед спровођења рационализације трошкова у Предузећу, а све у складу са реалним потребама. Процент реализације трошкова производних услуга и нематеријалних трошкова је мањи у односу на план у складу са реалним потребама за извођењем радова и пружањем услуга од општег интереса. За извештајни период на име добитка пре опорезивања планиран је износ од 186.000,00 динара, док реализација износи 5.222.000,00 динара. Највећи разлог одступања реализације од плана II квартала текуће године је у већој реализацији појединих прихода од пружања услуга као и уштеди на појединим врстама трошкова, а све у складу са реалним потребама предузећа у посматраном периоду.

➤ Пословни приходи ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак обухватају приходе од услуга општих паркиралишта (отворени и затворени паркинзи), приходе од закупа паркинг места, приходе од месечних карата, приходе од посебних дневних карата, приходе од продаје греб карата, приходе од услуга одношења непрописно паркираних возила, приходе од рент а бајка и услуга

обележавања. Приход од одношења непрописно паркираних возила је реализован у мањем обиму из разлога што ова услуга се врши искључиво по налогу надлежних институција. Пословни расходи су остварени у мањем износу од плана из разлога одступања трошкова материјала, трошкова горива и енергије, трошкова производних услуга и нематеријалних трошкова. Сви ови трошкови су у мањем износу од планираних због каснијег почетка извођења радова на обележавању саобраћајница, смањених трошкова материјала и одржавања као и рационализације и уштеда у пословању.

Преглед стања имовине, капитала и обавеза у јавним предузећима на дан 30.06.2024. године приказан је у Табели 3. Оступања реализације вредности позиција Биланса стања у односу на план по јавним предузећима односе се на:

➤ Код ЈКП „Водовод“ Чачак, одступање од плана наниже вредности сталне имовине је настало због одлагања набавке основног средства веће вредности, а навише обртне имовине због већих залиха материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара и непланираних краткорочни кредити у земљи у износу 92.047.000,00 динара. Капитал је мањи од планираног јер је резултат пословања за 2023. знатно већи (неповољнији) од планираног, као и неповољан резултат за први квартал. Резервисања за дугорочне обавезе износе 31.967.000,00 динара и односе се на резервисања за отпремнине запослених. Реализација у другом кварталу одступа за износ актуарског резервисања за отпремнине. Предузеће нема дугорочних обавеза. Највећи део одступања краткорочних резервисања и краткорочних обавеза навише од плана односе се на обавезе према добављачима и непланиране остале краткорочне обавезе.

➤ У извештајном периоду код ЈКП „Комуналац“ Чачак позиције сталне и обртне имовине су у складу са планом. Губитак за други квартал утицао је на то да је капитал мањи од планираног. Значајно је дошло до одступања у односу на план код обавеза према добављачима и банкама. Предузеће је користило дозвољен минус како би обезбедило ликвидност.

➤ Обртна имовина код ЈКП „Чачак“ Чачак обухвата вредност залиха материјала, потраживања од продаје за услуге грејања и датих аванса за енергенте, и др. Остварена је у већем износу од плана из разлога смањења наплативости, већег потраживања од корисника за услуге грејања и због остварења већег потраживања по основу пореза на додатну вредност, као и већих залиха и датих аванса и већег износа готовине на дан 30.06.2024. године. Капитал је остварен у мањем износу од плана из разлога остварења нето губитка за овај период у односу на план. Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе остварени су на већем нивоу од плана из разлога извршених резервисања за отпремнине крајем 2023. године и резервисања за судске спорове и обавезе за кредите са роком враћања преко годину дана и не извршене отплате рате кредита за КФВ-банку у односу на план 2024. године.

➤ На дан 30.06.2024. године стална имовина код ЈКП „Морвац“ Мрчајевци мања је од плана јер је обрачунска категорија, зависи од периода активирања основних средстава и века трајања сваког активираних основног средства. Обртна имовина већа је од плана из разлога повећање износа укупних потраживања због ненаплативости. Вредност капитала је мања због мањег нераспоређеног добитака ранијих година од планираног. Дугорочна резервисања и обавезе односе се на резервисање за отпремнине запослених. Ово је обрачунска категорија и не може се унапред тачно планирати. Краткорочна резервисања и

краткорочне обавезе односе се на обавезе из пословања према добављачима, обавезе по основу зарада и накнада зарада и обавеза по основу ПДВ-а. Већи су од плана како су обавезе из пословања веће због већих обавеза према добављачима.

➤ Исказане вредности из Биланса стања код ЈКП „Градско зеленило“ Чачак знатно премашују планиране вредности из разлога поштовања смерница Државне ревизорске институције. У складу са тим смерницама извршена је процена вредности земљишта, што је и подигло вредност сталне имовине. Уз то, коришћене су и услуге геометара у циљу парцелизације нове парцеле на Градском гробљу што је подигло вредност нематеријалне имовине у односу на план. Вредност обртне имовине је знатно виша из разлога већих залиха недовршене производње и готових производа због увођења процеса производње на Градском гробљу, а према смерницама ДРИ. Вредност потраживања од купаца је увећана, такође, због усаглашавања стања застарелих потраживања, а према смерницама ДРИ.

➤ До веће реализације укупне активе у односу на план код ЈП „Градац“ Чачак је у највећој мери дошло због нереализованих потраживања. Највећи део потраживања односи се на потраживања од града Чачка на основу уговора пружању услуга од општег интереса за град Чачак која су евидентирана у току квартала као и последњег дана квартала и биће наплаћена у складу са дефинисаном валутом. На рачунима класе 8 Ванбилансна евиденција налази се евиденција закупа јавне површине, накнаде за уређивање грађевинског земљишта по основу легализације, накнада за коришћење грађевинског земљишта, накнада за отуђење грађевинског земљишта, евиденција средстава која су дата јавним предузећима на коришћење као и рекласификована туђа имовина у припреми. Предузеће врши административне услуге за град и евидентира их у својим пословним књигама на ванбилансној евиденцији. Веће вредност капитала је последица пре свега већег износа нераспоређеног добитка текуће године за 5.036.000,00 динара. Добитком из ранијих година покривен је пренос основних средстава у припреми на ванбилансну евиденцију. Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе веће су за 5% у односу на план због већег резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених. У посматраном периоду предузеће нема дугорочне обавезе. Краткорочне обавезе су веће од планираних због већих пословних обавеза за 8.372.000,00 дин. што је последица наведених нереализованих потраживања.

➤ Мања вредност сталне имовине код ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак односи се на набавку опреме која није у потпуности реализована у овом периоду. Укупна актива је остварена у мањем износу јер су потраживања од продаје условљена датумом фактурисања и представљају „стање на дан“ овог квартала са роком наплате у наредном. Повећање потраживања од купаца у односу на планиране у овом кварталу резултат је кашњења у измирењу плаћања у предвиђеном року од телекомуникационих провајдера. Капитал је већи због већег износа нераспоређеног добитка ранијих година од планираног. Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе је реализован индексом 89 и представља дугорочна резервисања за трошкове отпремнина у складу са рачуноводственом политиком. Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе обухватају примљене авансе, обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе, које су реализоване у мањем обиму по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода као и обавезе за порез на добитак.

Одступања остварених од планираних вредности у извештајима о токовима готовине последица су, пре свега, одступања пословних прихода и расхода у билансима успеха. Принцип је: фактурисано више од планираног → наплата (приливи) већа од

планиране (фактурисано мање од планираног → наплата мања од планиране); односно: расходи већи од планираних → плаћања (одливи) већи од планираних (и обрнуто). Преглед извештаја о токовима готовине налази се у Табели 4/а, Табели 4/б и Табели 4/в.

Укупан број запослених и ангажованих лица у јавним предузећима чији је оснивач град Чачак на дан 30.06.2024. године износи 719, од чега је на неодређено и одређено време запослено 606 док је 113 лица ангажовано по уговору. У односу на стање на дан 30.03.2024. године, укупан број запослених и ангажованих лица већи је за 7, и то ангажованих по свим врстама уговора за 8, број запослених на одређено време за један и 2 мање запослених на неодређено време. Жене чине 30% запослених и ангажованих лица, при чему највеће учешће од 32% имају у запосленима на одређено време и најмање 24% у ангажованим лицима по уговорима.

У другом кварталу 2024. године, распон између најниже нето исплаћене зарада запослених по јавним предузећима је 1:1,45 и највише 1:1,23, а просечне нето исплаћене зараде је 1:1,50 односно за 50% више. Распон између највише нето исплаћене зарада директора јавних предузећа града Чачка је 1:1,15. По јавним предузећима, највећи однос између највише и најниже нето исплаћене зарада запослених је 1:2,72, а најмањи 1:2,11.

Планирана средства из буџета града Чачка у првих шест месеци 2024. године свим јавним предузећима у износу од 64.507.385,00 динара, реализована су 40% тј. са 25.484.148,00 динара. Највећи износ субвенција у апсолутном износу исплаћен је ЈП „Градац“ Чачак од 9.200.000,00 дин. што је 33% планираних, а процентуално ЈКП „Водовод“ Чачак 100% за исплате накнада за ангажовање лица по основу уговора на брани „Парменац“ ради остваривање рада и функционисања објекта „Парменац“ односно за послове одржавања, обезбеђења, чувања као и активирања бране „Парменац“ ради формирање акумулације за потребе прихрањивања водом изворишта „Пријевор-Парменац“ у 2024. години. У првој половини 2024. године ЈКП „Комуналац“ Чачак и ЈКП „Чачак“ Чачак нису имали приходе из буџета.

Средства за посебне намене у јавним предузећима града Чачка планирају се и исплаћују у симболичним износима. Кумулативно од почетка 2024. године укупан износ средстава, исплаћен у седам јавних предузећа је 2.022.504,00 динара што представља 0,16% укупних остварених пословних прихода и 0,15% расхода. У првих шест месеци 2024. године код појединих предузећа ови трошкови остварени већи од плана, али нивелисаће се тако што је на годишњем нивоу остало неискоришћених средстава или изменама и допунама годишњег програма.

У првом полугођу 2024. године није било правног основа за расподелу остварене добити или покриће губитка, из 2023. године.

Укупна кредитна задуженост јавних предузећа чији је оснивач град Чачак на дан 30.06.2024. године износи 381.539.345,00 дин., од чега 20% за пројекте. Три јавна предузећа града Чачка су кредитно задужена, и то: ЈКП „Чачак“ Чачак са 308.175.450,00 дин. од чега 97% за ликвидност, ЈКП „Комуналац“ Чачак 72.736.812,00 дин. од чега 26% за пројекте, 10% за ликвидност и 64% се односи на финансијске лизинге за основна средства, и ЈКП „Моравец“ Мрчајевци са 627.083,00 дин. кредита повученог 2021. године са периодом отплате 2024. године за набавку багера. У овом периоду ЈКП „Чачак“ Чачак је извршило кредитно задужење на име рефинасирања кредита и додатног кредитног задужења. Укупан износ кредита из другог квартала 2024. године од 126.590.693,00 динара је расподељен на рефинасирање постојећег кредита код банке Intesa и додатно кредитно задужење у износу од 60.000.000,00 динара на име измирења обавеза према ЈП Србијагас.

На дан 30.06.2024. године, најликвидније је ЈКП „Водовод“ Чачак са 89.392.000,000 динара готовине и готовинских еквивалената, што чини 86% укупних средстава седам јавних предузећа града Чачка.

У првој половини 2024. године, укупна планирана инвестициона улагања седам јавних предузећа чији је оснивач град Чачак од 60.067.000,00 дин. реализована су 11%, тј. 6.602.000,00 динара. Планирана финансијска средства за инвестиције из сопствених извора у износу од 58.067.000,00 дин. реализована су 8% тј. 4.602.000,00 дин., а из средстава буџета 100% у укупној вредности 2.000.000,00 динара. Процент реализације планираних инвестиционих улагања се креће од 0% код ЈКП „Градско зеленило“ Чачак, преко 10% тј. 11% код ЈКП „Моравец“ Мрчајевци односно ЈКП „Чачак“ Чачак, до 29% код ЈКП „Водовод“ Чачак и 39% код ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак. У посматраном периоду ЈКП „Комуналац“ Чачак није планирало инвестиције.

На дан 30.06.2024. године, укупна потраживања седам јавних предузећа чији је оснивач град Чачак су 4 пута већа од укупних обавеза. Највећи однос укупних потраживања и укупних обавеза 1:8,5 је код ЈКП „Водовод“ Чачак и ЈКП „Чачак“ Чачак. ЈКП „Водовод“ Чачак, ЈКП „Комуналац“ Чачак и ЈКП „Чачак“ Чачак, потражују 90% укупних потраживања тј. 1.021.546.000,00 дин., од чега највише ЈКП „Чачак“ Чачак у износу 421.102.000,00 дин. тј. 37% укупних потраживања. ЈКП „Комуналац“ Чачак учествује са 49% свих обавеза јавних предузећа града Чачка односно 143.766.000,00 динара, а укупна потраживања овог јавног предузећа су више него дупло већа од укупних обавеза. ЈКП „Паркинг сервис“ нема неизмирених обавеза последњег дана извештајног периода. Укупна вредност судских спорова где је јавно предузеће страна која тужи је веће 6 пута већа од укупне вредност судских спорова где је јавно предузеће тужена страна.

Табела: Индикатори пословања јавних предузећа града Чачка

ИНДИКАТОР ПОСЛОВАЊА	ЈКП "Водовод"	ЈКП „Комуналац“	ЈКП „Чачак“	ЈКП "Моравац"	ЈКП "Градско зеленило"	ЈКП „Паркинг сервис“	ЈП „Градац“
Укупан капитал (у хиљ.дин.)	1.097.596,00	159.080,00	390.160,00	118.562,00	156.640,00	49.611,00	42.767,00
Укупна имовина (у хиљ.дин.)	1.241.780,00	529.242,00	1.028.639,00	142.783,00	224.643,00	67.983,00	63.845,00
Пословни приход (у хиљ.дин.)	311.525,00	272.440,00	375.820,00	59.735,00	96.554,00	60.524,00	69.449,00
Пословни расходи (у хиљ.дин.)	359.581,00	319.784,00	395.893,00	54.781,00	96.489,00	52.466,00	63.816,00
Пословни резултат (у хиљ.дин.)	-48.056,00	-47.344,00	-20.073,00	4.954,00	65,00	8.058,00	5.633,00
Нето резултат (у хиљ.дин.)	-53.071,00	-44.855,00	-15.246,00	4.224,00	157,00	5.293,00	5.222,00
Број запослених на дан	170,00	189,00	86,00	27,00	66,00	33,00	34,00
Просечна нето зарада (у дин.)	102.483,00	113.816,00	91.425,00	95.335,00	84.419,00	94.649,00	126.140,00
Инвестиције (у хиљ.дин.)	4.587,00	0,00	4.422,00	2.000,00	0,00	792,00	0,00
ЕБИТДА (у хиљ.дин.)	-22.071,00	-24.061,00	25.734,00	10.058,00	409,00	9.127,00	5.746,00
РОА (у %)	-4,27	-8,48	-1,48	2,96	0,07	7,79	8,18
РОЕ (у %)	-4,84	-28,20	-3,91	3,56	0,10	10,67	12,21
Оперативни ток готовине (у хиљ.дин.)	-13.038,00	10.832,00	-144.514,00	-1.023,00	-515,00	4.093,00	-1.389,00
Дуг/Капитал (у %)	13,14	232,69	112,45	20,43	43,41	37,03	49,29
Ликвидност (у %)	462,05	51,33	314,63	120,55	118,69	318,78	162,49
Процент зараде од прилива готовине (у %)	52,41	74,51	21,23	50,21	64,37	64,15	64,90

ИНДИКАТОР ПОСЛОВАЊА	ЈКП "Водовод"	ЈКП „Комуналац“	ЈКП „Чачак“	ЈКП "Моравац"	ЈКП "Градско зеленило"	ЈКП „Паркинг сервис“	ЈП „Градац“
Кредитна задуженост без гаранција (у хиљ.дин.)	0,00	72.737,00	308.175,00	627,00	0,00	0,00	0,00
Кредитна задуженост са гаранцијама (у хиљ.дин.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Укупна кредитна задуженост (у хиљ.дин.)	0,00	72.737,00	308.175,00	627,00	0,00	0,00	0,00

ЕБИТДА је нето добит пре него што се одузме камата, порез на добит и амортизација. Представља меру профитабилности предузећа само од оперативног пословања, дакле пре било каквих ефеката задужења, плаћања по налогу државе и трошкова потребних за одржавање средстава. Највећа је код ЈКП „Чачак“ Чачак, а најмања код ЈКП „Комуналац“ Чачак и ЈКП "Водовод" Чачак.

Као показатељи рентабилности тј. зарађивачке моћи предузећа, доста се често користи стопа нето добити на укупну пословну имовину – РОА и стопа нето добити на укупан капитал – РОЕ. У суштини, нето добитак представља апсолутни вишак прихода над расходима и износ који би могао да буде извучен из предузећа, а да оно у несмањеном обиму може да настави процес активности. Код ЕБИТДА је истакнуто да на висину нето добитка, поред зарађивачке моћи имовине предузећа, утиче и степен задужености. Из тих разлога, у ситуацијама кад је неопходно упоредити зарађивачку моћ предузећа различитих степена задужености, РОА и РОЕ се могу показати као непоуздани. Свакако је пожељан раст РОА и РОЕ, јер указује на могућност будућег раста предузећа или остварења високих приноса по основу укупних средстава и капитала.

Оперативни ток готовине односно новчани ток из пословних активности, највећи је код ЈКП „Комуналац“ Чачак а најмањи код ЈКП „Чачак“ Чачак.

Дуг/капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања). Најбољи однос је код ЈКП „Водовод“ Чачак, а најлошији код ЈКП „Комуналац“ Чачак па ЈКП „Чачак“ Чачак.

Ликвидност представља однос обртних средстава и краткорочних обавеза. Индикатор пословања ликвидност одређује у којој мери је предузеће способно да краткорочним средствима измирује своје краткорочне обавезе. Највећа је код ЈКП "Водовод" Чачак, па код ЈКП „Паркинг сервис“ Чачак и ЈКП „Чачак“ Чачак, а најнижа код ЈКП „Комуналац“ Чачак.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, имају високо учешће у пословним приходима јавних предузећа града Чачка, осим код ЈКП „Чачак“ Чачак.

О пословним индикаторима: пословни и нето резултат, број запослених и просечна нето зарада, инвестицијама и кредитној задужености, било је речи.

У току посматраног периода није дошло до поремећаја у пословању јавних предузећа - у смислу Закона о јавним предузећима. Наиме, у пословању јавних предузећа није било угрожено несметано обављање делатности од општег интереса.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Градски одбор за локални економски развој
Градске управе за локални економски развој града Чачка
Чачак
Блазимир Гојгић

