

На основу чл. 59. ст. 2., 3. и 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19), чл. 66. ст. 1. и 3. у вези са чл. 32. ст. 1. тач. 8) Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, бр. 129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 - др. закон, 47/18 и 111/21 – др. закон) и чл. 39. ст. 1. тач. 11) и 13) Статута Града Пожаревца („Службени гласник Града Пожаревца“, бр. 10/18, 12/18 – исправка и 10/19),

Скупштина Града Пожаревца, на седници одржаној 22. децембра 2022. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Пожаревац за 2023. годину

I

Даје се сагласност на Годишњи програм пословања за 2023. годину ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац бр. 01-7623/2 од 13.12.2022. године, донет Одлуком Надзорног одбора, бр. 01-7623/1 од 13.12.2022. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном гласнику Града Пожаревца“ и на званичној интернет страници Града Пожаревца.

У Пожаревцу, 22. децембра 2022. године

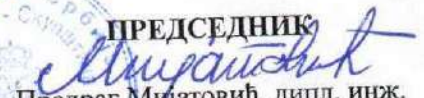
Број 011-06-192/2022-7-3

СКУПШТИНА ГРАДА ПОЖАРЕВЦА

Тачност изворника оверава
СЕКРЕТАР СКУПШТИНЕ ГРАДА


Анђелка Оташевић



ПРЕДСЕДНИК

Предраг Мијатовић, дипл. инж.
електротехнике и рачунарства

Доставити:

- руководиоцу Одељења за комуналне делатности и енергетику;
- директору ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац;
- архиви.

ЈКП „Водовод и канализација“

Пожаревац

Број:

01-7623/1

Датум:

13.12.2022.

На основу члана 38. Статута ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац број 01-6492/1 од 14.12.2016. године и члана 11-14 и 20. Пословника о раду Надзорног одбора ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац, бр 01-5136/1 од 13.10.2014. године Надзорни одбор на осмој седници одржаној дана 12.12.2022. године, донео је следећу:

ОДЛУКУ

- I. ДОНОСИ СЕ Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац за 2023. годину.
- II. Програм пословања предузећа за 2023. годину чини прилог ове одлуке.

Образложење

Надзорни одбор ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац разматрао је Програм пословања предузећа за 2023. годину и констатовао да заступа пословну политику предузећа у свим сегментима у оквиру делатности, да је реалан и применљив у редовном пословању предузећа, сходно чему је донет.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА


Зоран Несторовић, дипл.еци.

Доставити:

- Градском већу града Пожаревца
(за Скупштину града)
- Председнику НО и члановина НО
- Рачуновод.финансијској служби предузећа
- Архиви предузећа
- Архиви НО

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“

Бр. 01-7623/2
13.12.2022 год
ПОЖАРЕВАЦ

ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

Пословно име: ЈКП „Водовод и канализација“

Седиште: Пожаревац

Претежна делатност: 3600 – Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 17223810

ПИБ: 100438433

ЈББК: 81858

Надлежно министарство /надлежни орган јединице локалне самоуправе: Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре /Скупштина града Пожареваца

[Пожаревац, децембар 2022. године]

САДРЖАЈ

1.	ОПШТИ ПОДАЦИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА	3
2.	ЗАКОНОДАВНИ И СТРАТЕШКИ ОКВИР НА НАЦИОНАЛНОМ И ЛОКАЛНОМ НИВОУ	4
3.	КАПАЦИТЕТИ ПРЕДУЗЕЋА	6
4.	КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ И УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА	7
4.1.	Тржишни ризик	8
4.2.	Ризик ликвидности	8
4.3.	Кредитни ризик	9
4.4.	Управљање ризиком капитала	9
5.	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ	9
5.1.	Процена фактурисаног обима производње у 2022. години	9
5.2.	Реализација планираних прихода и расхода (биланса успеха) у 2022. години	10
6.	АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА	21
7.	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У 2023. ГОДИНИ	23
7.1.	План физичког обима производње у 2023. години	23
7.2.	План инвестиционих улагања	24
7.1.	Цене комуналних услуга у 2023. години	27
7.4.	План прихода и расхода (биланса успеха) за 2023. годину	28
7.5.	Политика зарада и запошљавања	38
8.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ	39
9.	ЗАДУЖЕНОСТ	40
10.	ЗАКЉУЧАК	40
11.	ПРИЛОЗИ	41

1. ОПШТИ ПОДАЦИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

Статус предузећа, правна форма и власничка структура

ЈКП "Водовод и канализација" Пожаревац основано је Одлуком о оснивању ЈКП "Водовод и канализација" Пожаревац бр. 06-29/98-01/126, коју је донела Скупштина општине Пожаревац 4.12.1998. године и обухвата градове Пожаревац и Костолац са околним насељима.

Правни положај и статус предузећа регулисан је актом о оснивању и статутом. Последње измене акта о оснивању, ради усаглашавања са новим Законом о јавним предузећима, извршене су у току 2019. године. Предузеће послује у правној форми „јавно предузеће“. Град Пожаревац је једини власник предузећа са уделом у власништву капитала од 100%.

Делатности од општег интереса поверене ЈКП

ЈКП „Водовод и канализација“ основано је ради обављања следећих комуналних делатности које су Законом о јавним предузећима и Законом о комуналним делатностима означене и дефинисане као делатности од општег интереса:

- 1) 36.00 - Снабдевање водом за пиће
- 2) 37.00 - Уклањање отпадних вода

Поред наведених комуналних делатности предузеће обавља и пратеће (споредне) делатности које су једним делом у функцији обављања основних комуналних послова, а једним делом се нуде и пружају на слободном тржишту:

- 3) 41.00 – Изградња зграда
- 4) 42.00 – Изградња осталих грађевина
- 5) 43.00 – Специјализовани грађевински радови
- 6) 71.00 – Архитектонске и инжењерске делатности; инжењерско испитивање и анализе

Градско подручје Пожареваца се снабдева водом са три изворишта: Кључ које снабдева Пожаревац, Ловац које снабдева Костолац и ППВ Млава које снабдева два села са територије ГО Костолац. Просечан дневни пласман воде за пиће у току 2021. године са изворишта Кључ износио је 210 л/с, изворишта Ловац 45 л/с и просечно на нивоу године ППВ Млава 15 л/с.

На јавни систем водоснабдевања, прикључени су Пожаревац, Костолац, Ћириковац, Кленовник, Село Костолац, Дрмно, приградска насеља Забела и Љубичево. Укупна дужина водоводне мреже у Пожаревацу и Костолацу износи 269 километара, са 18.190 прикључака на воду, којом се снабдева више од 27 хиљада корисника, односно преко 50 хиљада грађана квалитетном и здравствено исправном водом за пиће. ЈКП „Водовод и канализација“ годишње произведе преко 8 милиона кубних метара воде. Од 2019. године систем обухвата и водоизворишта Брадарац и Летњиковац.

Пожаревачки канализациони систем је сложени техничко-технолошки систем који чине колектори, цевни канали, црпне станице и остали објекти (уливне и изливне грађевине, ретензије, преливи и сл.). Делатност пожаревачког канализационог система је прихватање, препумпавање и одвођење употребљених вода, надзор, управљање и одржавање електромашинских постројења и еколошки мониторинг заштите канализационог система и реципијента. Дужина канализационе мреже је 178 км, са 9.132 канализационих прикључака.

ЈКП "Водовод и канализација" је организовано тако што се две комуналне делатности које обавља врше на начин којим се обезбеђује техничко-технолошко и економско јединство система, стабилност пословања предузећа, развој и усклађеност према потребама правних и физичких лица, заштита животне средине, уредно и квалитетно задовољавање потреба корисника производа и услуга.

Пословодство

Пословодство предузећа у складу са Систематизацијом радних места ЈКП „Водовод и канализација“ чине директор и извршни директор за опште и корпоративне послове, што је приказано у организационој шеми предузећа.

Надзорни одбор има председника и 2 члана који су именовани решењем Скупштине града Пожаревца бр. 011-06-75/2022-8-1 од 15.06.2022. године.

Директор предузећа именован је решењем Скупштине града Пожаревца број 011-06-168/2020-20-3 од 9.10.2020. године.

Надзорни одбор и директор предузећа чине органе управљања у складу са чланом 29. Статута ЈКП „Водовод и канализација“.

У складу са Законом о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019), надзорни одбор именује се на период од 4 године.

Измена кадровске структуре

Током 2022. године ЈКП „Водовод и канализација“ послује са 162 запослна лица по последњем податку након исплаћене октобарске зараде (149 запослених на неодређено време и 12 запослених на одређено време и једно мировање радног односа). Максимални број запослених на неодређено време, у складу са Одлуком о максималном броју запослених у јавном сектору је 164.

Попуњавање слободних и упражњених радних места, као и додатно запошљавање спроводи се искључиво у складу са Законом о буџетском ситему и Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл. гл. РС“ бр. 68/15, 81/2016 – одлука УС и 95/2018), условима и процедурама прописаним Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

2. ЗАКОНОДАВНИ И СТРАТЕШКИ ОКВИР НА НАЦИОНАЛНОМ И ЛОКАЛНОМ НИВОУ

Основни пропис којим су уређене комуналне делатности је Закон о комуналним делатностима (Сл. гласник РС" 88/2011, 104/2016 и 95/2018). Овим Законом ближе се дефинишу све комуналне делатности као делатности од општег интереса, начин њиховог обављања, финансирање, као и друга питања од значаја за задовољавање комуналних потреба становништва и других корисника услуга. Како ЈКП „Водовод и канализација“ послује у правној форми »јавно предузеће« на њега се у пуној мери односе и одредбе Закона о јавним предузећима објављен 25. фебруара 2016. године ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019). Овај системски закон настоји да стање у свим јавним предузећима унапреди у три сегмента:

- ⇒ У сегменту управљања и руковођења
- ⇒ У сегменту стратешког и текућег планирања и
- ⇒ У сегменту контроле пословања јавних предузећа

ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац у смислу Закона о буџетском систему није ни директни ни индиректни корисник буџетских средстава, али као корисник јавних средстава потпада под укупну регулативу која проистиче из овог системског прописа.

Код пројекција пословања у наредној пословној години нарочито смо се руководили ограничењима која проистичу из Закона о буџетском систему, а пре свега:

- ⇒ Упутства за припрему Одлуке о буџету Града Пожаревца за 2023. годину
- ⇒ Уредбом о утврђивања елемената годишњег Програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњих Програма пословања за период 2023-2025. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса

Поред наведених законских прописа, код пројекција пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац, обухваћене су и одредбе секторских прописа који имају утицај на поједине комуналне делатности (Закон о водама) као и опште прописе који се примењују и на сва друга активна привредна предузећа:

- ⇒ Прописи којима се уређују облигациони односи
- ⇒ Прописи из области финансија и рачуноводства
- ⇒ Порески прописи
- ⇒ Прописи којима се уређују јавне набавке
- ⇒ Прописи из области радног права (Закон о раду, Колективни уговор комуналних предузећа на територији града Пожаревца)
- ⇒ Прописи из области заштите права потрошача
- ⇒ Други општи прописи из области заштите и безбедности на раду, противпожарне заштите итд.

Националне стратегије у областима деловања ЈКП

○ Стратегија управљања водама на територији Републике Србије до 2034. године

Стратегија развоја града

⇒ Стратегија развоја Града Пожаревца

Стратегија развоја Града Пожаревца донета је за период 2017-2022. године.

Стратегија развоја ЈКП „Водовод и канализација“

⇒ Средњорочни и Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Водовод и канализација“ за период 2022 – 2026. године, односно период 2017-2027. године.

Просторни и урбанистички планови

- ⇒ Просторни план подручја посебне намене Костолачког угљеног басена (израђивач Електропривреда Србије, 2013. године)
- ⇒ Просторни план града Пожаревца (Скупштина града Пожаревца, 2012. године)
- ⇒ Генерални урбанистички план Пожаревца (Скупштина града Пожаревца, 2015. године)
- ⇒ План генералне регулације Костолца (Скупштина града Пожаревца, 2015. године)
- ⇒ План детаљне регулације изворишта Кључ (2014. године)

Друга релевантна стратешка документа

Генерални план водоснабдевања града Пожаревца усвојен у Скупштини града Пожаревца 2007. године, који покрива период од 2007. године до 2030. године.

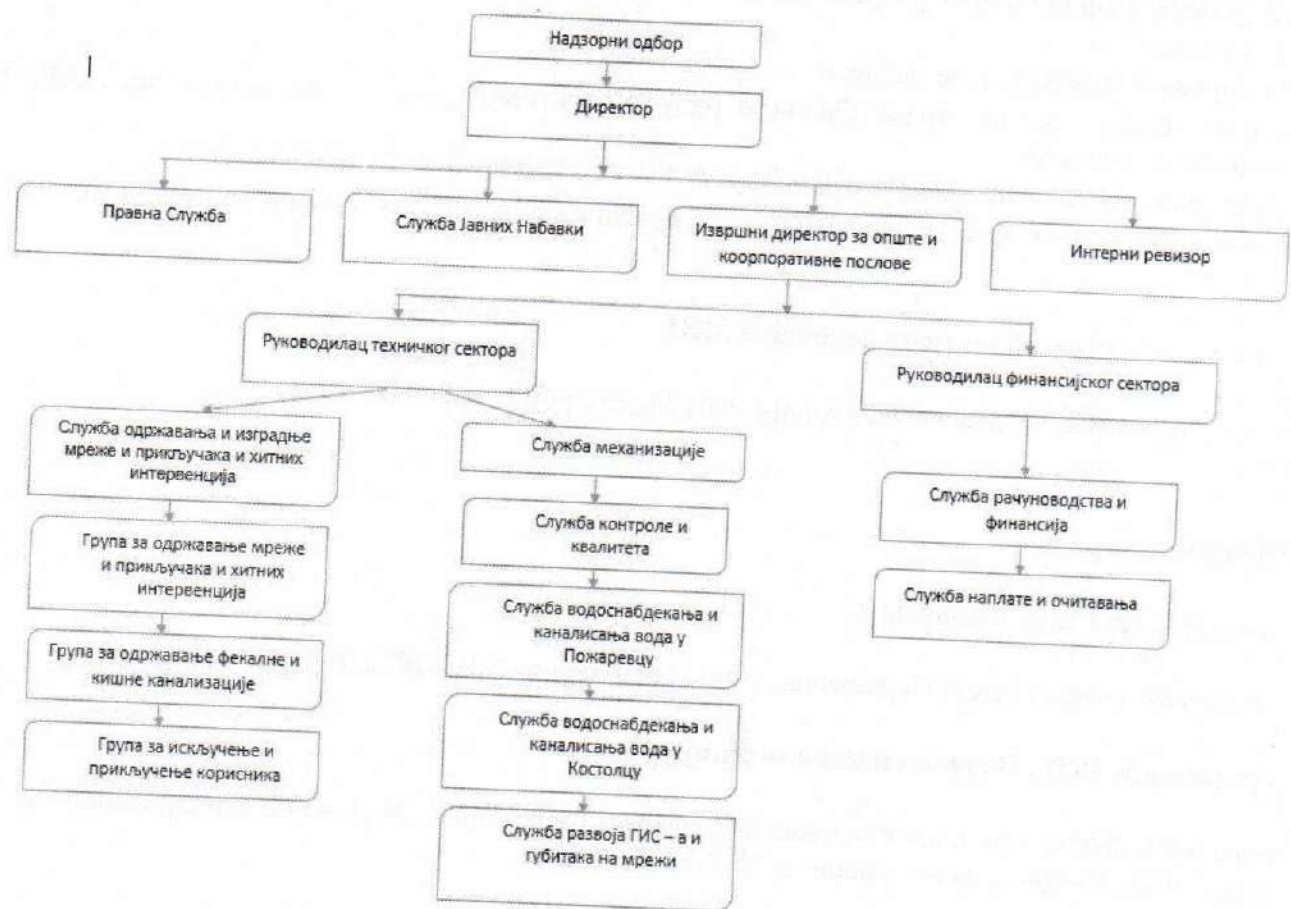
Годишњи програм пословања

Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Пожаревац, у складу са Законом о јавним предузећима (Службени гласник РС бр. 15/2016 и 88/2019) има обавезу да оснивачу до 1. децембра текуће године достави годишњи програм пословања за наредну пословну годину, што је прописано чланом 59. Закона.

Прописи који су важили приликом планирања за 2022. годину остају на снази и примењују се и приликом планирања за 2023. годину. Ово се нарочито односи на прописе о...

3. КАПАЦИТЕТИ ПРЕДУЗЕЋА

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА



*Организациона шема приказана у складу са важећим Актом о систематизацији радних места у ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац

4. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ И УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА

Корпоративно управљање као савремена област у раду предузећа заснива се на одређеним принципима, па и Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Пожаревац настоји да у свом систему управљања усвоји пословно понашање и примени интерна средства помоћу којих се води и контролише предузеће од посебног интереса. Мада смо на почетку званичног „дефинисања“ принципа корпоративног управљања, деловање и примена принципа има за циљ да донесе директне користи за предузеће, које се између осталог огледају у бољем учинку у свим пословним процесима предузећа, у поверењу код доношења инвестиционих одлука, у повољнијим условима на финансијским тржиштима, у доброј репутацији и одговорном пословању.

Циљеви пословања предузећа у потпуности су усаглашени са оснивачем и надзорним одбором па директор са менаџментом без ограничења реализује потребне пословне процесе.

У свом пословању настојимо да обезбедимо равноправан третман свих носилаца интереса, признавањем њиховог интереса и подстицањем активне сарадње између предузећа и носилаца интереса.

Као јавно предузеће основано од јединице локалне самоуправе налазимо се у специфичној позицији у односу на друге учеснике на тржишту, па, између осталог имамо и скуп правила по којима функционише унутрашња организација предузећа.

Због значаја функционисања јавних предузећа, стратешки циљ реформе привреде Србије је да се побољша и унапреди корпоративно управљање у јавним предузећима, како би ова предузећа, пре свега, остварила боље пословне резултате. Увођење и унапређење корпоративног управљања у нашем предузећу схвата се као један од битних задатака у непрекидном процесу изградње савремене тржишне привреде у Србији. Успешно остварење овог задатка омогућено је и Програмом економских реформи, а Законом о јавним предузећима отвара се простор за увођење области корпоративног управљања. Структуру и ниво корпоративног управљања уопште, па, разуме се, и у нашем предузећу одређује неколико фактора:

- правни, односно регулаторни оквир;
- стварно, тј. фактичко стање корпоративног управљања и
- сваки појединачни носилац корпоративног управљања у конкретним условима.

Унапређење и даљи развој корпоративног управљања недвосмислено зависи не само од регулисања, већ и од прихватања и примене корпоративног управљања.

У Јавном комуналном предузећу „Водовод и канализација“ Пожаревац настојимо да у редовним, свакодневним активностима усагласимо и уредимо регулаторни оквир. У скуп правила по којима функционише унутрашња организација предузећа током 2022. године уврстили смо и:

- Повељу интерне ревизије
- Етички кодекс интерне ревизије

Планиране су и нове активности регулаторног карактера у наредној пословној години.

Појединачни носиоци били су током 2022. године учесници на различитим стручним скуповима и тиме допринели личном усавршавању и подизању нивоа корпоративног управљања обављањем рационалних пословних процеса.

Фактори финансијског ризика

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

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.

Управљање ризицима обавља руководство предузећа у склопу политика одобрених од стране надзорног одбора. Руководство предузећа идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика.

Управљање ризицима у предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

4.1. Тржишни ризик

(а) Ризик од промене курса страних валута

Предузеће је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено евром. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, предузеће минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

(б) Ризик од промене каматних стопа

Предузеће је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање предузећа је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

Предузеће врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматносна позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу коју је у складу са пословном стратегијом предузећа.

4.2. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да предузеће неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа, као и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру. Предузеће управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Предузеће непрекидно процењује ризик ликвидности и идентификује

праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева предузећа, а у складу са пословном стратегијом предузећа.

4.3. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака предузећа као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност предузећа по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Предузеће је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу предузећа. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према предузећу користе се искључења корисника, утужења, вансудска поравнања и остало.

4.4. Управљање ризиком капитала

Предузеће се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица. Циљ управљања капиталом је да предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а оснивачу обезбеди учешће у оствареној добити.

Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос укупних обавеза и укупног капитала.

5. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ

5.1. Процена фактурисаног обима производње у 2022. години

У табели у наставку приказан је фактурисани обим произведене воде и одвођења отпадних вода, из које се закључује да је реализација остварена у нижем обиму него што је то планирано за 11%.

Фактурисана количина вода и канализација	План	Процена	%
Физичка лица (m ³)	3.566.163	2.892.315	0,81
Правна лица (m ³)	1.598.976	1.695.298	1,06
Укупно	5.165.138	4.587.613	0,89

Табела 1 – План фактурисане воде и канализације и процена реализације у 2022. години

5.2. Реализација планираних прихода и расхода (биланса успеха) у 2022. години

Р.б.	Конто	Опис	Остварење 2021	План 2022	Процена 2022	% 6/4	% 6/5
1	2	3	4	5	6		
I		ПРИХОД ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ					
1	6141	Физичка лица - вода	141.992.994	176.173.104	141.333.474	100	80
2	6141	Правна лица - вода	137.022.896	154.840.668	162.599.505	119	105
4	6142	Физичка лица - канализација	51.771.298	63.317.546	51.545.192	100	81
5	6142	Правна лица - канализација	30.820.388	34.883.531	32.708.738	106	94
		Фиксни део одржавања система		12.778.383	12.451.774	0	97
		УКУПНО ПРИХОД ОД ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ	361.607.577	441.993.231	388.186.909	107	88
II		ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
1	6140	Изградња нових и евидентирање бесправно изграђених прикључака и хитне интервенције	11.398.697	44.571.333	16.000.000	140	36
2	6140	Услуге од механизације	985.650	1.500.000	465.724	47	31
3	6140	Приходи од специјализованих услуга	18.562.874	22.672.090	22.672.090	122	100
4	6140	Одржавање јавних фонтана	0	918.851	918.851	0	100
		УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА	30.947.222	69.662.275	40.056.665	129	58
III		ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ					
1	662	Приходи од камата	6.489.369	7.800.000	2.721.141	42	35
2	663	Позитивне курсне разлике	202	0	0	0	0
3	641	Приходи по основу условљених донација	5.133.745	5.166.430	5.166.430	101	100
4	640	Субвенције	36.489.197	3.406.000	3.526.440	10	104
5	670	Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	0	0	343.125	0	0
6	674	Вишкови	2.666	0	0	0	0
7	675	Наплаћена отписана потраживања	20.787		0	0	0
8	677	Други непоменути приходи од смањења обавеза	0	0	0	0	0
9	678	Приходи од укидања резервисања	1.167.538	0	0	0	0
10	679	Остали непоменути приходи	1.718.613	4.800.000	3.274.532	191	68
11	683	Приходи од усклађивања вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	34.676	0	0	0	0
12	684	Приходи од усклађивања вредности залиха	1.468.411	0	0	0	0
13	685	Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца у земљи	12.050.152	0	0	0	0
14	692	Накнадно утврђени приходи из ранијих година који нису материјално значајни	1.944	0	0	0	0
		УКУПНО ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ	64.577.301	21.172.430	15.031.668	23	71
		УКУПНО ПРИХОДИ (I+II+III)	457.132.100	532.827.936	443.275.242	97	83

Основна делатност предузећа ЈКП "Водовод и канализација" је снабдевање (производња и дистрибуција) водом града, приградских насеља и села, као и сакупљање, одвођење и пречишћавање отпадних вода. Обављајући ову делатност, уз остварен приход од допунских делатности и остварених ванредних прихода, у 2022. години укупан приход предузећа процењује се у износу од 443.275.242 динара.

1) **Приходи од продаје воде и одвођења отпадних вода** представљају приходе од основне делатности које предузеће фактурише за услуге производње воде за пиће и одвођења отпадних вода (стварни прилив готовине, односно проценат наплате, зависи од динамике наплате фактура и то представља део биланса стања и токова готовине). Процена је да ће се у 2022. години фактурисати 388.186.909 динара. Од 1. октобра 2022. године цене за воду и канализацију у односу на старе цене увећане су за 18,05% за категорију домаћинства, привреде 23,29%, док се у категорији установа цена воде увећава за 88,62%. Уведена је и наплата фиксног дела одржавања система.

2) **Приходи од продаје производа и услуга** обухватају приходе од редовних активности - приходе од изградње хидрографевинских објеката, мреже и прикључака водовода и канализације, легализације канализације, издавања техничких услова, одржавања постојеће мреже и приходе по основу уговора бијених у поступку јавних набавки, односно надметањем на тржишту.

Приходе од редовних активности на изградњи и легализацији прикључака и хитних интервенција процењујемо на износ од 16.000.000 динара. Велико одступање у односу на планиране величине јавља се из разлога што легализација прикључака на канализациону мрежу због административних препрека није реализована у планираном обиму.

3) **Услуге од механизације** - Приходи по основу услуга од механизације остварују се на основу захтева трећих лица (одгушивање канализације, цистерне, механизација и сл.), усклађују се са реализацијом и процењују у висини од 465.724 динара.

4) **Чишћење и одржавање сливника кишне канализације и колектора и таложника** – У складу са уговором за чишћење и одржавање кишне канализације, сливника, сливничких решетки, таложнице и црпних станица на територији Пожаревца и Костолца за 2022. годину предузеће планира да оствари приходе у висини уговорене вредности која износи 22.672.090 динара без ПДВ-а.

5) **Ванредни (непословни) приходи** - У структури непословних прихода исказују су приходи од камата, позитивних курсних разлика, субвенција, условљених донација и остали ванредни приходи.

Приходе од камата (од трећих лица) предузеће остварује по основу прихода од камата од потраживања из дужничко поверилачких односа. Део прихода се односи на камате за депоновање динарских средстава по виђењу које је предузеће остварује према плану уплата у 2022. години.

Државна давања која се налазе на рачуну 495 – одложени приходи и примљене донације ћемо приходовати у 2022. години сразмерно обрачуну годишње амортизације. Конто 641 се односи на одложене приходе од примљених донација из Буџетског фонда за заштиту животне средине и буџета Града Пожаревца за инвестиционо улагање у објекте и набавку опреме, као и реконструкције АЦЦ водоводних мрежа.

На рачуну 640 – исказана је субвенција из буџета Града Пожаревца за набавку водомера са припремом за даљинско читавање вредности вредности 3.526.440 динара.

У наставку је приказана табела капиталних пројеката који се финансирају из буџета Града Пожаревца и Буџетског фонда за заштиту животне средине и степеном њихове реализације у 2022. години.

Преглед инвестиционих улагања Града Пожаревца и Буџетског фонда за заштиту животне средине у објекте и опрему у 2022. години

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Процена реализације до 31.12.2022.
1	II фаза реализације програма "Мониторинг, математичко моделирање инфилтрације воде из дистрибутивне мреже у подземље, смањење могућности мешања са канализационом отпадном водом а све у циљу смањења укупне отпадне воде у подземљу као последица мешања пијаће и отпадне воде"	2019	2022	19.800.000	18.324.420
2	Реконструкција постојеће фекалне црпне станице у насељу „Канал“, са повећањем капацитета и заменом хидро-машинске и електро-управљачке опреме	2019	2022	12.500.000	5.668.224
3	Израда техничке документације мреже фекалне канализације са заједничким постројењем за пречишћавање отпадних вода за сеоска насеља Брадарац, Бубушинац и Маљуревац, Ниво документације ИДР+ИДП+ПГД+ПЗИ	2019	2022	12.000.000	3.600.000
4	Израда пројекта изведеног стања фекалне и атмосферске канализације града Пожаревца, Пројекат подразумева верификацију мреже, геодетско снимање положаја и дубине мреже са припадајућим шахтовима, израду дигиталног катастра мреже фекалне и атмосферске канализације припремљену за унос у ГИС	2019	2022	39.000.000	38.370.000
5	Израда техничке документације реконструкције и доградње мреже од изворишта „Млава“ до сеоских насеља Село	2019	2022	5.400.000	1.583.640

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Процена реализације до 31.12.2022.
	Костолац, Дрмно, Брадарац, Маљуревац и Бубушинац				
6	Израда техничке документације фекалне и атмосферске канализационе мреже Града Пожаревца и Костолаца	2020	2022	5.746.800	1.724.040
7	Набавка и уградња дизел електричног агрегата снаге 220 kVA (176 kW) са могућношћу ручног и аутоматског стартовања за Црпну станицу број 3	2021	2022	3.000.000	2.264.148
8	Детаљна хидрогеолошка истраживања неогене издани	2021	2022	37.028.648	28.871.542
9	Реконструкција постојеће водоводне мреже на територији града Пожаревца	2022	2022	7.000.000	3.098.969
10	Израда пројектне документације водоводне и канализационе мреже	2022	2022	4.735.000	0
11	Феромагнетни локатор	2022	2022	360.000	185.160
12	Изградња четири дубока бунара на локацијама "Меминац" и водоизвориште "Кључ"	2022	2023	72.000.000	21.599.317
13	Изградња, доградња и реконструкција примарне и секундарне канализационе мреже на територији града Пожаревца	2022	2022	16.893.148	0
..	Извођење савајних...				

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Процена реализације до 31.12.2022.
	одржавања на постојећој канализационој мрежи у циљу ефикаснијег управљања отпадним водама на територији Града Пожаревца				
Укупно инвестиције				239.570.448	128.744.105

Табела 2 – Капиталне инвестиције 2022.

*Вредности су исказане са ПДВ-ом

План и реализација сопствених улагања у опрему

	Опис	План 2022	Процена
1	Радио модули са уградњом и РФ вентили	10.000.000	4.444.610
2	Набавка пумпи	5.000.000	3.090.999
3	Израда елабората	3.600.000	0
	Укупно:	18.600.000	7.535.609

Табела 3 – Инвестиције из сопствених средстава 2022. године

*Сопствена улагања исказана су без ПДВ-а

Процена остварења расхода у 2022. години

рб	Конто	Опис	Остварење 2021.	План 2022.	Процена 2022.	% 6/4	% 6/5
1	2	3	4	5	6		
		51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	111.489.978	157.797.028	148.375.677	133	94
1	5110	Основни материјал	10.974.012	12.000.000	12.342.468	112	103
2	5111	Хлор	1.322.500	2.700.000	2.317.865	175	86
3	5116	Водомери	14.159.942	38.726.732	26.423.907	187	68
4	5126	Потрошни материјал	4.277.311	3.895.000	3.902.095	91	100
5	5121	Трошкови канцеларијског материјала	945.866	1.550.000	1.222.989	129	79
6	5130	Трошкови електричне енергије	60.812.359	77.903.219	76.883.646	126	99
7	5131	Трошкови горива	9.952.266	10.045.000	13.901.058	140	138
8	5132	Трошкови грејања	740.501	750.000	841.270	114	112
9	5140	Трошкови ауто и резервних делова	6.109.387	6.022.377	5.640.746	92	94
10	5152	Отпис аутогума и друго	591.760	700.000	500.000	71	71

рб	Конто	Опис	Остварење 2021.	План 2022.	Процена 2022.	% 6/4	% 6/5
1	2	3	4	5	6		
11	5150	Отпис ситног инвентара	787.724	1.200.000	1.810.770	230	151
12	5151	Отпис ХТЗ опреме	816.340	2.304.700	2.588.865	317	112
		52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	219.451.384	240.547.611	229.202.681	104	95
1	520	Трошкови бруто зарада	154.587.919	182.533.199	173.322.837	112	95
2	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	25.671.747	30.391.778	28.141.686	110	93
3	522	Трошкови накнада- по уговору о делу	0	200.000	18.831	0	9
4	524	Трошкови накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	5.458.162	3.200.000	3.200.000	59	100
5	525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора - закуп пословног простора	18.172.207	4.543.052	4.543.052	25	100
6	526	Трошкови накнада НО	1.281.881	1.282.583	1.282.583	100	100
7	5290	Отпремнине за редован одлазак у пензију	60.037	650.000	979.922	1.632	151
8	52911	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	272.784	200.000	253.003	93	127
9	5291	Јубиларне награде	113.877	2.600.000	2.600.000	2.283	100
10	5292	Дневнице	366.666	500.000	704.026	192	141
11	5294	Солидарна помоћ запосленима	8.414.477	8.597.000	8.597.000	102	100
12	5295	Остала давања по правилницима	659.533	750.000	750.000	114	100
13	5297	Трошкови превоза радника	4.392.093	5.100.000	4.809.742	110	94
		53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	33.652.386	35.421.000	36.701.928	109	104
1	531	Трошкови ПТТ услуга	4.129.832	4.500.000	4.380.183	106	97
2	532	Трошкови услуга одржавања и поправке водоводне и канализационе мреже	15.178.518	13.000.000	13.807.866	91	106
3	535	Трошкови рекламе и пропаганде	364.100	350.000	487.800	134	139
4	5300	Трошкови комуналних					

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	%	%
			2021.	2022.	2022.	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6		
5	5392	Трошкови прегледа воде	4.220.946	5.500.000	4.743.117	112	86
6	5394	Остали трошкови производних услуга	7.959.223	8.000.000	8.803.979	111	110
7	5397	Трошкови враћања јавних површина у првобитно стање	1.799.768	3.000.000	3.402.703	189	113
		54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	49.177.623	40.127.902	40.127.902	82	100
1	5400 5401 5402	Амортизација грађевинских објеката, опреме и лиценци	40.127.902	40.127.902	40.127.902	100	100
2	5450	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	3.487.301	0	0	0	0
3	5452	Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима	4.322.420	0	0	0	0
4	5490	Остала дугорочна резервисања	1.240.000	0	0	0	0
		55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	42.310.464	54.747.101	52.517.449	124	96
1	5500	Трошкови одржавања хигијене	2.233.923	1.700.000	1.684.253	75	99
2	5501	Трошкови адвокатских услуга	877.194	1.100.000	1.103.866	126	100
3	5502	Трошкови здравствених услуга	276.613	1.300.000	200.000	72	15
4	5503	Трошкови стручног образовања-семинари	134.640	500.000	600.000	446	120
5	5504	Трошкови интелектуалних услуга	7.629.875	15.000.000	13.388.564	175	89
6	5505	Трошкови регистрације возила - технички преглед	525.614	900.000	900.000	171	100
7	5506	Трошкови ревизије	394.900	400.000	394.900	100	99
8	5507	Трошкови непроизводних услуга-остали	3.408.829	3.324.000	3.796.604	111	114
9	5508	Трошкови физичко техничког обезбеђења	17.015.141	18.000.000	18.784.282	110	104
10	5510	Трошкови репрезентације	531.858	850.000	850.190	160	100
11	5511	Трошкови додатне исхране на терену	557.091	1.150.000	653.209	117	57
12	5520	Трошкови осигурања					

рб	Конто	Опис	Остварење 2021.	План 2022.	Процена 2022.	% 6/4	% 6/5
1	2	3	4	5	6		
5	5392	Трошкови прегледа воде	4.220.946	5.500.000	4.743.117	112	86
6	5394	Остали трошкови производних услуга	7.959.223	8.000.000	8.803.979	111	110
7	5397	Трошкови враћања јавних површина у првобитно стање	1.799.768	3.000.000	3.402.703	189	113
		54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	49.177.623	40.127.902	40.127.902	82	100
1	5400 5401 5402	Амортизација грађевинских објеката, опреме и лиценци	40.127.902	40.127.902	40.127.902	100	100
2	5450	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	3.487.301	0	0	0	0
3	5452	Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима	4.322.420	0	0	0	0
4	5490	Остала дугорочна резервисања	1.240.000	0	0	0	0
		55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	42.310.464	54.747.101	52.517.449	124	96
1	5500	Трошкови одржавања хигијене	2.233.923	1.700.000	1.684.253	75	99
2	5501	Трошкови адвокатских услуга	877.194	1.100.000	1.103.866	126	100
3	5502	Трошкови здравствених услуга	276.613	1.300.000	200.000	72	15
4	5503	Трошкови стручног образовања-семинари	134.640	500.000	600.000	446	120
5	5504	Трошкови интелектуалних услуга	7.629.875	15.000.000	13.388.564	175	89
6	5505	Трошкови регистрације возила - технички преглед	525.614	900.000	900.000	171	100
7	5506	Трошкови ревизије	394.900	400.000	394.900	100	99
8	5507	Трошкови непроизводних услуга-остали	3.408.829	3.324.000	3.796.604	111	114
9	5508	Трошкови физичко техничког обезбеђења	17.015.141	18.000.000	18.784.282	110	104
10	5510	Трошкови репрезентације	531.858	850.000	850.190	160	100
11	5511	Трошкови додатне исхране на терену	557.091	1.150.000	653.209	117	57
12	5520	Трошкови осигурања					

рб	Конто	Опис	Остварење		Процена 2022.	%	%
			2021.	2022.			
1	2	3	4	5	6	6/4	6/5
13	5521	Трошкови осигурања возила	2.125.356	2.693.101	2.560.810	120	95
14	5530	Трошкови платног промета	1.021.393	1.200.000	910.226	89	76
15	5540	Трошкови чланарина	454.476	500.000	500.000	110	100
16	5550	Трошкови пореза на имовину	755.548	850.000	850.000	113	100
17	5551	Накнада за коришћење и заштиту вода	2.250.945	2.500.000	2.500.000	111	100
18	5559	Остали трошкови који терете порезе		0	5.351	0	0
19	5590 и 5593	Таксе-Судски трошкови	251.138	330.000	374.882	149	114
20	5591	Трошкови огласа у новинама - осим реклама	0	100.000	142.885	0	143
21	5592	Стручна литература	235.241	350.000	262.327	112	75
		56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	100.947	170.000	162.288	161	95
1	5620	Расходи камата по финансијским кредитима у земљи	0	0	0	0	0
2	5621	Расходи камата по обавезама из пословања	24.414	170.000	10.000	41	6
3	5626	Затезне камате осим повезаних лица	67.085	0	151.335	226	0
4	5627	Камате за неблаговремено плаћене приходе	9.448	0	953	10	0
5	5630	Негативне курске разлике по основу кредита и зајмова	0	0	0	0	0
		57- НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ	10.003.533	3.250.000	3.183.028	32	98
1	5700	Губитак од расходовања постројења и опреме	2.357.763	0	0	0	0
2	5744	Мањкови материјала	0	0	0	0	0
3	5760 и 5761	Расходи по основу директног отписа редовних и утужених потраживања	715.295	900.000	833.028	116	93
4	5762	Расходи по основу директног отписа потраживања од запослених	27.606	0	0	0	0

Процена је да ће трошкови основног материјала бити реализовани у висини од 12.342.468 динара и укључују трошкове материјала, шљунка, песка, водоводног материјала. Утрошак основног и потрошног материјала обухвата трошкове редовне изградње мреже и прикључака ЈКП ВИК.

Очекивани трошкови набавке водомера износе 26.423.907 динара. Овај износ финансиран је у 2021. години највећим уделом буџетских средстава.

Рачун трошкова горива и енергије исказује трошкове електричне енергије чија се реализација процењује у висини од 76.883.646 динара, горива 13.901.058 и грејања 841.270 динара. Трошкови електричне енергије у односу на реализацију у 2021. години увећани су за 26%, горива за чак 40% и грејања за 14%.

Трошкови канцеларијског материјала укључују трошкове пуњења тонера, набавка нових тонера, канцеларијског материјала, рачунарског канцеларијског материјала и рекламног материјала.

Процењује се да ће остали трошкови бити на нивоу планираних осим отписа ситног инвентара код којих се очекује реализација нижа од планиране.

Група рачуна 52 - трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи: процена показује реализацију ових трошкова на планираном нивоу. Укупи трошкова у овој групи рачуна очекују се да до краја 2022. године буду остварени у износу од 229.049.678 динара.

Реализација трошкова зарада износиће 99% у односу на планиране величине.

Опис	План 2022.	Реализација 2022.	%
Трошкови бруто I зарада	182.533.199	173.322.837	95
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	30.391.778	28.141.686	93
УКУПНО:	212.924.976	201.464.522	95

Табела 5 – Трошкови зарада 2022.

Уговори о делу - У 2022. години ови трошкови реализовани су износу од 18.831 динара.

Уговори о привременим и повременим пословима - Процена је да ће се трошкови привремених и повремених послова остварити на планираном нивоу. Ови уговори закључују се у складу са чланом 27е Закона о буџетском систему, где укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама, код корисника јавних средстава, не може бити већи од 10% укупног броја запослених.

Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора - закуп пословног простора износе 4.543.052 динара. Реализовани су за првих 3 месеца 2022. године.

Трошкови накнаде надзорном одбору - Трошкови накнаде за рад надзорног одбора износе 1.282.583 динара. Надзорни одбор има председника и два члана, од којих је један из реда запослених. Надзорни одбор именује Скупштина Града Пожаревца. Накнада за рад председника НО је 25.000 динара нето, а чланова 20.000 динара нето.

Трошкови отпремнина – Исплаћено је 3 отпремнине за одлазак у пензију. Процењени трошкови износе 979.922 динара.

Накнаде за неискоришћени годишњи одмор – Накнаде су исплаћене у износу од 253.003 динара. Овај трошак настао је у складу са чланом 76. Закона о раду.

Трошкови јубиларних награда - Исплаћују се у складу са чланом 76. Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности града Пожаревца и у складу са расположивим средствима. У 2022. години јубиларне награде биће исплаћене у износу од око 2.600.000 динара, за 20 запослених.

Дневнице - Трошкови дневница се процењују у износу од 704.026 динара, што је за 41% веће од планираног износа.

Трошкови солидарне помоћи запосленима - Солидарна помоћ исплаћује се у складу са одредбама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности града Пожаревца и Анексом 3 Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије. Током 2022. године процењује се исплата солидарне помоћи у износу од 8.597.000 динара.

Остала давања по правилницима - односе се на рачун 529 – остали лични расходи и представљају исплату за поклоне деци запослених поводом Нове године и Божића и помоћи родитељима чија деца полазе у први разред.

Група рачуна 53 - трошкови производних услуга: очекује се остварење ових трошкова у 2022. години у планираном износу. Трошкови производних услуга представљају део трошкова производње, а највећу учешће у њима имају трошкови одржавања који се односе на одржавање основних средстава – постројења, опреме, возила и сл. Трошкови асфалтирања (враћања у првобитно стање након хитних интервенција) такође имају значајно учешће у оквиру ове групе трошкова.

Група рачуна 55 - нематеријални трошкови: наведени трошкови су за 4% нижи од планираних.

Група рачуна 56 и 57. У групи рачуна 56 реализација је 5% нижа у односу на план. Група рачуна 57 реализована је 98% у односу на планиране величине.

Процена укупних трошкова износи 510.270.953 динара, што у односу на очекиване приходе даје губитак у пословању предузећа у износу од 66.995.711 динара.

ПРОЈЕКЦИЈА ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ЗА 2022. ГОДИНУ

Рб	Опис	План	*у динарима	
			Процена 2022.	%
1	Укупни приходи	532.060.641	510.270.953	96
2	Укупни трошкови	532.827.936	443.275.242	83
3	Добитак	767.295	/	
4	Губитак	/	66.995.711	

Табела 6 - Пројекција пословног резултата за 2022. годину

Наведени подаци исказани су и у:

- Прилогу 1 – Биланс стања на дан 31.12.2022. године;
- Образац 1а – Биланс успеха у периоду од 1.1-31.12.2022. године;
- Образац 1б – Извештај о токовима готовине у периоду од 1.1-31.12.2022. године

6 АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000
динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	686.640	728.082	809.020	749.825
	Реализација	693.923	692.621	707.253	-
	% одступања реализације од плана	+1%	-5%	-13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	-0%	+2%	+6%
Укупна имовина	План	613.311	873.781	965.170	890.497
	Реализација	583.615	849.032	863.280	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-3%	-11%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	+45%	+2%	+3%
Пословни приходи	План	440.273	476.755	520.228	573.930
	Реализација	424.721	435.646	436.936	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-9%	-16%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	+3%	+0%	+31%
Пословни расходи	План	450.861	482.873	528.641	578.577
	Реализација	420.866	457.949	506.926	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-5%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	+9%	+11%	+14%
Пословни резултат	План	-10.587.983	-6.117.895	-8.412.705	-4.646.619
	Реализација	3.855.000	22.302.776	69.989.194	-
	% одступања реализације од плана	-136%	+265%	+732%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	-679%	+214%	-93%
Нето резултат	План	285	461	652	1.269
	Реализација	2.530.000	0	0	-
	% одступања реализације од плана	+789%	-100%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	-100%	0%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	167	165	165	165
	Реализација	161	162	159	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-2%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	+1%	-2%	+4%
Просечна нето зарада	План	48.260	57.253	64.536	66.752
	Реализација	46.928	55.640	65.037	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-3%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године				

Инвестиције	План	240.025	240.025	159.709	89.759
	Реализација	140.025	140.025	88.182	-
	% одступања реализације од плана	-42%	-42%	-45%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0%	-37%	+2%

Табела 7 – Анализа пословања 2022. и план 2023.

Капитал се током претходних година увећавао због капиталних улагања Града Пожаревца, али због исказаног губитка у 2021 и 2022 години умањен је у планираним величинама за 2023. годину.

Пословни приходи у претходним годинама исказују нижу реализацију од планираних величина. План пословних прихода у односу на планиране величине углавном је последица нелегалног прикључивања на канализацију за које је предузеће планирало да стекне услове за њихову легализацију и увођење у евиденцију корисника. Остварење пословних расхода у истом анализираном периоду је такође исказало тренд пада на планиране величине.

Пословни резултат као разлика између пословних прихода и пословних расхода исказује пословни губитак, што је углавном последица високих трошкова амортизације и трошкова енергије.

Број запослених се током година мењао, у складу са природним одливом запослених. У току 2022. године поред одлива кадрова забележен је и прилив нових.

Просечна нето зарада такође исказује различите податке током година. У 2022. години зарада је увећана јер се мењају параметри који се користе за израчунавање елемената зарада и накнада зарада који су везани за просек и увећање зарада по основу минулог рада сваке године за 0,5%.

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
ЕБИТДА	0	159.709.128	-26.857.809	41.631.283
ROA	0,43	38.398.269,38	0,00	0,19
ROE	0,36	0,36	0,00	0,17
Оперативни новчани ток	3.427.000	3.427.000	92.096.461	21.515.567
Дуг / капитал	0,230	0,230	0,190	0,158
Ликвидност	2,430	2,430	2,393	2,501
% зарада у пословним приходима	0,41	0,41	0,46	0,38

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	5.687	2.472	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	5.687	2.472	0	0

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Субвенције	План	28.804	48.799	3.526.440	0
	Пренето	28.804	40.048	3.526.440	-
	Реализовано	28.804	40.048	3.526.440	-

Остали приходи из буџета	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

Табела 7а – Анализа пословања 2022. и план 2023.

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се тако што се (нето добит / укупна средства) * 100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што се (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) * 100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100. Представља индикатор заштићености интереса краткорочних поверилаца предузећа, са чијег аспекта је пожељно да степен покрића краткорочних обавеза буде што већи, јер су тиме њихова потраживања оптерећена сразмерно мањим ризиком од ненаплативости. РОЛ се сматра грубим тестом ликвидности предузећа, јер целокупну обртну имовину предузећа (готовина, потраживања и залихе) поистовећује са ликвидном имовином.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

7 ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У 2023. ГОДИНИ

Програм пословања за 2023. годину је одрживог и развојног карактера. Расходна страна усмерена је првенствено на инвестиционо и редовно одржавање система. Поред средства и активности неопходних за уредно и трајно снабдевање здравом пијаћом водом, једна од кључних активности и у 2023. години је наставак активности на смањењу губитака и замени водомера као и изградњи четири дубока бунара на локацијама "Меминац" и водоизвориште "Кључ".

У наредном планском периоду циљеви пословне политике предузећа усмерене су на одржавању стабилности и даљем развоју предузећа.

7.1. План физичког обима производње у 2023. години

У 2021. години из буџета града издвојено је 35.000.000 динара за набавку водомера и радио модула за даљинско читавање и још 10 милиона из сопствених средстава. Како је комплетан пројекат и даље у току, анализа ефекта на приходе моћи ће поуздано да се исказе протеком одређеног временског периода. Обим фактурисаних услуга планирамо у 2023. години увећан за просечно 11%.

Планирани фактурисани ниво производње у 2023. години

Фактурисана				
-------------	--	--	--	--

Физичка лица (m ³)	2.892.315	3.224.932	1,12
Правна лица (m ³)	1.695.298	1.890.207	1,11
Укупно	4.587.613	5.115.138	1,11

Табела 8 - Планирани фактурисани ниво производње у 2023. години

7.2. План инвестиционих улагања

Планиране капиталне инвестиције из буџетских средстава

Током 2023. године планиран је завршетак започетих пројеката и капиталних улагања из Буџетског фонда за заштиту животне средине за одобрена средства по уговору број 14-40-20/2019-4 од 11.01.2019. године, као и средстава одобрених из буџета града Пожаревца уговорима 14-501-262/2019 од 27.11.2019. и 08-40-1939/2020 од 30.10.2020. године, као и одобрених инвестиција по Уговору о коришћењу средстава буџетског фонда за заштиту животне средине града Пожаревца по програмима за 2021. годину бр 01-2211/1 од 18.03.2021 и 14-501-31/2021 од 12.03.2021, Уговор о пружању специјализованих услуга на извођењу радова на реконструкцији и проширењу водоводне мреже 01-4831/1 15.08.2022 и 08-35-428/2022 од 15.08.2022, Уговор о капиталној субвенцији 08-352-714/2021-8 од 31.01.2021, наш број 01-739/1 од 07.02.2022 и Уговор о коришћењу средстава буџетског фонда за заштиту животне средине града пожаревца по првој измени и допуни програм за 2022. годину 01-4118/1 од 14.07.2022, њихов број 08-40-1625/2022-1 од 11.07.2022 за:

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Процењена реализација до 31.12.2022.	Остаје за плаћање у 2023.
1	II фаза реализације програма "Мониторинг, математичко моделирање инфилтрације воде из дистрибутивне мреже у поземље, смањење могућности мешања са канализационом отпадном водом а све у циљу смањења укупне отпадне воде у подземљу као последица мешања пијаће и отпадне воде"	2019.	2023.	19.800.000	18.324.420	1.475.580
2	Реконструкција постојеће фекалне црпне станице у насељу „Канал“, са повећањем капацитета и заменом хидро-машинске и електро-управљачке опреме	2019.	2023.	12.500.000	5.668.224	6.831.776
3	Израда техничке документације мреже фекалне канализације са заједничким постројењем за пречишћавање отпадних вода за сеоска насеља Брадарац, Бубушинац и Маљуревац, Ниво документације ИДР+ИДП+ИПД+ПЗИ	2019.	2023.	12.000.000	3.600.000	8.400.000
4	Израда техничке документације реконструкције и доградње мреже од изворишта „Млава“ до сеоских насеља Село Костолац, Дрмно, Брадарац, Маљуревац и Бубушинац	2019.	2023.	5.400.000	1.583.640	3.816.360
5	Израда техничке документације фекалне и атмосферске канализационе мреже Града Пожаревца и Костолаца	2020.	2023.	5.746.800	1.724.040	4.022.760
6	Реконструкција постојеће водоводне мреже на територији града Пожаревца	2022.	2023.	7.000.000	3.098.969	3.901.031

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Процењена реализација до 31.12.2022.	Остаје за плаћање у 2023.
7	Израда пројектне документације водоводне и канализационе мреже	2022.	2023.	4.735.000	0	4.735.000
8	Изградња четири дубока бунара на локацијама "Меминац" и водоизвориште "Кључ"	2022.	2023.	72.000.000	21.599.317	50.400.684
9	Изградња, доградња и реконструкција примарне и секундарне канализационе мреже на територији града Пожаревца	2022.	2023.	16.893.148	0	16.893.148
10	Извођење санационих радова и радова инвестиционог одржавања на постојећој канализационој мрежи у циљу ефикаснијег управљања отпадним водама на територији Града Пожаревца	2022.	2023.	4.106.852	3.454.645	652.207
Укупно инвестиције				160.181.800	59.053.255	101.128.546

Табела 9 – Недовршене капиталне инвестиције у 2022. и наставак у 2023. години.

*Вредност буџетских средстава исказана је са ПДВ-ом

*Окончање исказаних пројеката планира се до краја 2023. године.

Окончање исказаних пројеката планира се до краја 2023. године.

Планиране капиталне инвестиције из буџетског Фонда за заштиту животне средине града Пожаревца односе се на следећа улагања:

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта
1.	Изградња кишне канализације у улицама Книћанинова, Сремска и Његошева (део око Медицине рада) у Пожаревцу	2023.	2023.	13.011.340
2.	Замена азбестно-цементног цевовода у Книћаниновој	2023.	2023.	7.716.146
3.	Заштита површинских вода од загађења Брежанског канала – изградња друге Б фазе Јужног слива кишне канализације у Пожаревцу	2023.	2023.	30.537.706
УКУПНО:				51.265.192

Табела – Нове капиталне инвестиције у 2023.

Образложење и опис нових издвајања:

Изградња кишне канализације у улицама Книћанинова, Сремска и Његошева (део око Медицине рада) у Пожаревцу - Пројектована је кишна канализација за улице Книћанинова, Његошева, Сремска и део око Медицине рада у Пожаревцу на к.п. бр. 1122, 1124, 1008, 1083/1, 1095/5 и 1129/2, све К.О. Пожаревац, које до сада нису имала адекватну кишну канализацију, па су се атмосферске воде неуређено разливале по улицама стварајући проблеме. Из тих разлога потребно је да се пројектована кишна канализација изгради, у горе наведеним улицама.

Книћанинова, Сремска и део око Медицине рада (Тршћанска и Тршћанска крак) у Пожаревцу, које припадају једном сливу. Као подлоге за израду овог пројекта коришћено је следеће:

1. Идејно решење кишне канализације града Пожаревца – Хидропројекат, Београд 1992. год.
2. Прорачун киша јаког интензитета за подручје града Пожаревца РХМЗ Србије 2003. год.
3. Пројекат евакуације површинских вода са виших зона града Пожаревца – Институт за водопривреду Јарослав Черни, Београд 2004. год.
4. Генерални пројекат канализације Пожаревца – Грађевински факултет, Београд 2010.
5. Ажурирани ситуациони план 1 : 500 и прегледни ситуациони план 1 : 2.000.

Замена азбестно-цементног цевовода у Книћаниновој – Тенденција постављања азбестно-цементних цеви педесетих година прошлог века условила је да, као у већини градова у Србији, она буде примарна мрежа система водоснабдевања, али је услед утицаја савремених антропогених фактора у фази распада, што има за последицу честа оштећења на водоводној мрежи. Зато се интензивно ради на реконструкцији мреже и замени штетног по здравље и околину азбестно-цементног цевовода у Пожаревцу.

Током праћења функционисања примарне водоводне мреже претходних година, уочено је да су учестали кварови на цевоводу проузроковани квалитетом материјала. Поред врло високих трошкова које изазивају ови кварови, они ометају редовно снабдевање водом за пиће кориснике. Како би се кварови и њихове последице отклониле, неопходна је замена постојећег цевовода, односно његова реконструкција.

Заштита површинских вода од загађења Брежанског канала – изградња друге Б фазе Јужног слива кишне канализације у Пожаревцу – Пројектном документацијом у другој Б фази предвиђено је постављање ревизионих окана од армирано-бетонских прстенова за уличне сливнике са таложником, затим постављање уличних канализационих АБ цеви са муфом, шахт поклопаца и кишних решетки, као и ПВЦ цеви за везу сливника и ревизионих окана на потесу улице Старине Новака до 27. априла.

Улицом Старине Новака, Аврама Трифуновића и Кнеза Данила трасиран је кишни колектор који долази до споја са краком из улице Липа, којим је трасиран кишни колектор за одводњавање околних улица у насељу Бусије. Ова два колектора се спајају у један, који се ободом индустријске зоне трасира до улице Ђуре Ђаковића, а потом се кроз индустријску зону доводи до улива у Брежански канал.

Сопствене инвестиције у одржавање и опремање

ЈКП „Водовод и канализација“ планира сопствено инвестиционо улагање и одржавање у висини нивоа амортизације и у зависности од резултата пословања:

Ред. бр.	Опис	План 2023.
		Без ПДВ-а
1.	Израда елабората	6.000.000
2.	Водомери и радио модули	15.000.000
	Укупно:	21.000.000

Табела - Сопствене инвестиције у одржавање и опремање 2023.

Улагање у одржавање и опремање ће се реализовати по приоритетима и до висине амортизације као и у зависности од новчаног прилива које предузеће буде имало у наредном периоду.

План инвестиција у одржавање и опремање израђен је на бази приоритета, које су доставиле стручне службе а све у циљу обезбеђења несметаног и квалитетног процеса пословања и пружања услуга.

План набавки

Планирана средства за набавку добара, услуга и радова произилазе из финансијског плана расхода ЈКП „Водовод и канализација“ и плана инвестирања у одржавање и опрему и обнављање основних средстава, који су саставни део Програма пословања предузећа за 2023. годину и исказана су у прилогу 13 Програма пословања Предузећа за 2023. годину.

пословања предузећа за 2023. годину, који ће по доношењу, у складу са Законом о јавним набавкама бити доступан и на Порталу јавних набавки.

7.1. Цене комуналних услуга у 2023. години

У 2023. години није планирано повећање цена услуга воде и канализације. Последње повећање цена примењено је 1.10.2022. године.

ЦЕНОВНИК

I ВОДА И КАНАЛИЗАЦИЈА

Ред. број	Тип корисника – врста услуге	Јединица мере	Цена без ПДВ-а	ПДВ 10%	Укупно са ПДВ-ом
1.	Физичка лица – ВОДА	m ³	59,26	5,93	65,19
2.	Физичка лица – КАНАЛИЗАЦИЈА	m ³	34,02	3,40	37,42
3.	Правна лица (школе, предшколске и здравствене установе, спортске организације) - ВОДА	m ³	120,00	12,00	132,00
4.	Правна лица (школе, предшколске и здравствене установе, спортске организације) – КАНАЛИЗАЦИЈА	m ³	35,53	3,55	39,08
5.	Правна лица (остали корисници) – ВОДА	m ³	146,00	14,60	160,60
6.	Правна лица (остали корисници) – КАНАЛИЗАЦИЈА	m ³	35,53	3,55	39,08

Ia ФИКСНИ ДЕО ОДРЖАВАЊА СИСТЕМА

Ред. број	Тип корисника – врста услуге	Цена без ПДВ-а	ПДВ 20%	Укупно са ПДВ-ом
1.	Физичка лица – фиксни део одржавања система	149,44	29,89	179,33
2.	Правна лица (школе, предшколске и здравствене установе, спортске организације) - фиксни део одржавања система	237,19	47,44	284,63
3.	Правна лица (остали корисници) – фиксни део одржавања система	237,19	47,44	284,63

II НАКНАДА ЗА КОРИШЋЕЊЕ ВОДА И ИСПУШТЕНУ ВОДУ

(мења се у складу са Законом о водама и објављеним подацима у Службеном гласнику РС и додаје на цену воде)

Накнада за коришћење вода	Јединица мере	Износ
Корисници сами плаћају допринос	-	-
Физичка лица	m ³	0,2341
Правна лица	m ³	0,4524
Накнада за испуштену воду	Јединица мере	Износ

Остале врсте отпадних вода

m3

1,4401

7.4. План прихода и расхода (биланса успеха) за 2023. годину

ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2023. ГОДИНУ

Р.б	Конто	Опис	*у динарима					
			Остварење 2021	План 2022	Процена 2022	План 2023	% 6/5	% 7/6
1	2	3	4	5	6	7		
I		ПРИХОД ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ						
1	6141	Физичка лица - вода	141.992.994	176.173.104	141.333.474	167.622.729	80%	119%
2	6141	Правна лица - вода	137.022.896	154.840.668	162.599.505	195.194.868	105%	120%
4	6142	Физичка лица - канализација	51.771.298	63.317.546	51.545.192	61.116.018	81%	119%
5	6142	Правна лица - канализација	30.820.388	34.883.531	32.708.738	49.846.351	94%	152%
		Фиксни део одржавања система		12.778.383	12.451.774	51.113.530	97%	410%
		УКУПНО ПРИХОД ОД ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ	361.607.577	441.993.231	388.186.909	524.893.495	88%	135%
II		ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА						
1	6140	Изградња нових и евидентирање бесправно изграђених прикључака и хитне интервенције	11.398.697	44.571.333	16.000.000	33.667.033	36%	210%
2	6140	Услуге од механизације	985.650	1.500.000	465.724	1.000.000	31%	215%
3	6140	Приходи од специјализованих услуга	18.562.874	22.672.090	22.672.090	8.333.333	100%	37%
4	6140	Одржавање јавних фонтана	0	918.851	918.851	902.596	100%	98%
		УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА	30.947.222	69.662.275	40.056.665	43.902.962	58%	110%
III		ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ						
1	662	Приходи од камата	6.489.369	7.800.000	2.721.141	5.000.000	35%	184%
2	663	Позитивне курсне разлике	202	0	0		0%	0%
3	641	Приходи по основу условљених донација	5.133.745	5.166.430	5.166.430	5.133.745	100%	99%
4	640	Субвенције	36.489.197	3.406.000	3.526.440	0	104%	0%
5	670	Добици од продаје некретнина, постројења и опreme	0	0	343.125		0%	0%
6	674	Вишкови	2.666	0	0		0%	0%
7	675	Наплаћена отписана потраживања	20.787		0		0%	0%
8	677	Други непоменути приходи од смањења обавеза	0	0	0		0%	0%
9	678	Приходи од укидања	1.167.538	0	0			

Р.б	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	План	%	%
			2021	2022	2022	2023	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7		
10	679	Остали непоменути приходи	1.718.613	4.800.000	3.274.532	3.500.000	68%	107%
11	683	Приходи од усклађивања вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	34.676	0	0	0	0%	0%
12	684	Приходи од усклађивања вредности залиха	1.468.411	0	0	0	0%	0%
13	685	Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца у земљи	12.050.152	0	0	0	0%	0%
14	692	Накнадно утврђени приходи из ранијих година који нису материјално значајни	1.944	0	0	0	0%	0%
		УКУПНО ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ	64.577.301	21.172.430	15.031.668	13.633.745	71%	91%
		УКУПНО ПРИХОДИ (I+II+III)	457.132.100	532.827.936	443.275.242	582.430.203	83%	131%

Табела 10 – План прихода 2023.

*Рефундација износа за утрошену воду коју Град Пожаревац обезбеђује социјалним категоријама становништва, укључена је у укупне приходе од испоручене воде и услуга канализације на нивоу предузећа (за Пожаревац и Костолац).

Основна делатност предузећа ЈКП "Водовод и канализација" од оснивања до данас је снабдевање (производња и дистрибуција) града, приградских насеља и села водом и сакупљање, одвод и пречишћавање отпадних вода. Обављајући ову делатност, уз остварен приход од допунских делатности, и ванредних прихода, у 2023. години укупан приход предузећа планира се у износу од 582.430.203 динара.

1) Приходи од продаје воде и одвођења отпадних вода - Приходи од основне делатности представљају приходе које је предузеће фактурише за услуге производње воде за пиће и одвођења отпадних вода (стварни прилив, односно проценат наплате, зависи од динамике наплате фактура и то представља део биланса стања и токова готовине).

У 2021. години из буџета града издвојено је 35.995.680 динара за набавку водомера са припремом даљинско читавање. Како је комплетан пројекат и даље у току, комплетна анализа ефекта на приходе моћи ће да се примени протеклом одређеног временског периода. Ипак, ефекат се свакако очекује у 2023. години. Поред планираног већег обима фактурисаних услуга, очекују се већи приходи у односу 2022. годину због измењених цена услуга и фиксне накнаде који се примњују од 01.10.2022.године.

2) Приходи од изградње и легализације прикључака - Приходи од изградње обухватају приходе од редовних активности, приходе од изградње мреже и прикључака ВИК-а, легализације канализације, издавања техничких услова, одржавања постојеће мреже. Нови прикључци ће се у 2023. години реализовати у складу са поднетим захтевима за прикључење. Ови приходи планирају се у износу од 12.500.000 динара. Цена прикључка на водоводну и фекалну канализациону мрежу зависи од више фактора и то: од дужине и дубине копања, од тога да ли се прикључак изводи на асфалтним или земљаним површинама, пречника постојеће водоводне мреже, потребног фитинга за извођење радова, пречника прикључка и др.

Током 2023. године планира се да ће се остварити 21.167.033 динара по основу легализације прикључака. Ово се односи на сада око 687 прикључака које је неопходно увести у редовну евиденцију корисника услуга. планира се легализација

3) Услуге од механизације - Приходи по основу услуга од механизације остварују се на основу захтева трећих лица (одгушивање канализације, цистерне, механизација и сл.) и не могу се прецизно

4) **Чишћење и одржавање сливника кишне канализације и колектора, таложника и одржавање ЦС 5** – Средства се обезбеђују из буџета Града Пожаревца. Ове приходе за 2022. годину планирамо у износу од 29.402.962 динара, односно 35.283.554 са ПДВ-ом.

5) **Приходи од одржавања јавних фонтана** - Средства се обезбеђују из буџета Града Пожаревца. Наведене приходе планирамо у 2023. години у износу од 1.000.000 динара без ПДВ-а, односно 1.200.000 динара са ПДВ-ом.

6) **Ванредни приходи** - У структури ванредних прихода исказани су приходи од камата.

Приходи од камата обухватају камате (од трећих лица) за средства на текућим рачунима и камате по потраживањима из дужничко-поверилачких односа, затезним и другим каматама. Укупне приходе од камата планирамо у износу од 5.000.000 динара.

Приходи од субвенција се односе на одложене приходе од примљених донација из Фонда за заштиту животне средине за набављена основна средства. Одложени приходи се књиже у висини годишње амортизације тих основних средстава.

Остали ванредни приходи исказују наплаћене штете по основу осигурања, казни, наплаћених потраживања и судских трошкова који смо у законској обавези да ми преуземо а да се по окончаном поступку и правоснажним судским решењем наплате од дужника. На овој позицији исказују се и остали ванредни приходи, односно остали приходи за које није прописан посебан рачун у оквиру рачуна 67. Ванредни приходи се не могу прецизно планирати, јер не зависе од пословања предузећа. У 2023. години планирамо их у висини од 3.500.000 динара.

Укупни ванредни приходи у 2023. години, планирају се у износу од 13.633.745 динара.

ПЛАН РАСХОДА ЗА 2023. ГОДИНУ

			*у динарима					
рб	Конто	Опис	Остварење 2021.	План 2022.	Процена 2022.	План 2023.	% 6/5	% 7/6
1	2	3	4	5	6	7		
		51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	111.489.978	157.797.028	148.375.677	195.059.063	94%	131%
1	5110	Основни материјал	10.974.012	12.000.000	12.342.468	12.000.000	103%	97%
2	5111	Хлор	1.322.500	2.700.000	2.317.865	2.700.000	86%	116%
3	5116	Водомери	14.159.942	38.726.732	26.423.907	41.083.063	68%	155%
4	5126	Потрошни материјал	4.277.311	3.895.000	3.902.095	4.500.000	100%	115%
5	5121	Трошкови канцеларијског материјала	945.866	1.550.000	1.222.989	1.550.000	79%	127%
6	5130	Трошкови електричне енергије	60.812.359	77.903.219	76.883.646	104.800.000	99%	136%
7	5131	Трошкови горива	9.952.266	10.045.000	13.901.058	15.600.000	138%	112%
8	5132	Трошкови грејања	740.501	750.000	841.270	1.000.000	112%	119%
9	5140	Трошкови ауто и резервних делова	6.109.387	6.022.377	5.640.746	7.000.000	94%	124%
10	5152	Отпис аутогума и друго	591.769	700.000	500.000	700.000	71%	140%
11	5150	Отпис ситног инвентара	787.724	1.200.000	1.810.770	1.600.000	151%	88%
12	5151	Отпис ХТЗ опреме	816.340	2.304.700	2.588.865	2.526.000	112%	98%

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	План	%	%
			2021.	2022.	2022.	2023.	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7		
		52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	219.451.384	240.547.611	229.202.681	241.076.257	95%	105%
1	520	Трошкови бруто зарада	154.587.919	182.533.199	173.322.837	186.152.314	95%	107%
2	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	25.671.747	30.391.778	28.141.686	30.994.360	93%	110%
3	522	Трошкови накнада- по уговору о делу	0	200.000	18.831	200.000	9%	1062%
4	524	Трошкови накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	5.458.162	3.200.000	3.200.000	3.200.000	100%	100%
5	525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора - закуп пословног простора	18.172.207	4.543.052	4.543.052	0	100%	0%
6	526	Трошкови накнада НО	1.281.881	1.282.583	1.282.583	1.282.583	100%	100%
7	5290	Отпремнине за редован одлазак у пензију	60.037	650.000	979.922	2.000.000	151%	204%
8	52911	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	272.784	200.000	253.003	100.000	127%	40%
9	5291	Јубиларне награде	113.877	2.600.000	2.600.000	2.200.000	100%	85%
10	5292	Дневнице	366.666	500.000	704.026	500.000	141%	71%
11	5294	Солидарна помоћ запосленима	8.414.477	8.597.000	8.597.000	8.597.000	100%	100%
12	5295	Остала давања по правилницима	659.533	750.000	750.000	750.000	100%	100%
13	5297	Трошкови превоза радника	4.392.093	5.100.000	4.809.742	5.100.000	94%	106%
		53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	33.652.386	35.421.000	36.701.928	42.613.600	104%	116%
1	531	Трошкови ПТТ услуга	4.129.832	4.500.000	4.380.183	5.000.000	97%	114%
2	532	Трошкови услуга одржавања и поправке водоводне и канализационе мреже	15.178.518	13.000.000	13.807.866	16.400.000	106%	119%
3	535	Трошкови рекламе и пропаганде	364.100	350.000	487.800	500.000	139%	103%
4	5390	Трошкови комуналних услуга	0	1.071.000	1.076.280	1.713.600	100%	159%
5	5392	Трошкови прегледа воде	4.000.000	5.000.000	4.500.000	5.000.000	100%	100%

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	План	%	%
			2021.	2022.	2022.	2023.	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7		
6	5394	Остали трошкови производних услуга	7.959.223	8.000.000	8.803.979	8.000.000	110%	91%
7	5397	Трошкови враћања јавних површина у првобитно стање	1.799.768	3.000.000	3.402.703	4.000.000	113%	118%
		54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	49.177.623	40.127.902	40.127.902	40.127.902	100%	100%
1	5400 5401 5402	Амортизација грађевинских објеката, опреме и лиценци	40.127.902	40.127.902	40.127.902	40.127.902	100%	100%
2	5450	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	3.487.301	0	0	0	0%	0%
3	5452	Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима	4.322.420	0	0	0	0%	0%
4	5490	Остала дугорочна резервисања	1.240.000	0	0	0	0%	0%
		55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	42.310.464	54.747.101	52.517.449	59.700.000	96%	114%
1	5500	Трошкови одржавања хигијене	2.233.923	1.700.000	1.684.253	2.500.000	99%	148%
2	5501	Трошкови адвокатских услуга	877.194	1.100.000	1.103.866	1.100.000	100%	100%
3	5502	Трошкови здравствених услуга	276.613	1.300.000	200.000	2.200.000	15%	1100%
4	5503	Трошкови стручног образовања-семинари	134.640	500.000	600.000	500.000	120%	83%
5	5504	Трошкови интелектуалних услуга	7.629.875	15.000.000	13.388.564	15.000.000	89%	112%
6	5505	Трошкови регистрације возила - технички преглед	525.614	900.000	900.000	1.000.000	100%	111%
7	5506	Трошкови ревизије	394.900	400.000	394.900	400.000	99%	101%
8	5507	Трошкови непроизводних услуга-остали	3.408.829	3.324.000	3.796.604	4.000.000	114%	105%
9	5508	Трошкови физичко техничког обезбеђења	17.015.141	18.000.000	18.784.282	19.000.000	104%	101%
10	5510	Трошкови репрезентације	531.858	850.000	850.190	1.150.000	100%	135%
11	5511	Трошкови додатне исхране на терену	557.091	1.150.000	653.209	850.000	57%	130%
12	5520	Трошкови осигурања имовине и лица	1.630.689	2.000.000	2.055.102	2.500.000	103%	122%

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	План	%	%
			2021.	2022.	2022.	2023.	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7		
13	5521	Трошкови осигурања возила	2.125.356	2.693.101	2.560.810	3.500.000	95%	137%
14	5530	Трошкови платног промета	1.021.393	1.200.000	910.226	1.200.000	76%	132%
15	5540	Трошкови чланарина	454.476	500.000	500.000	500.000	100%	100%
16	5550	Трошкови пореза на имовину	755.548	850.000	850.000	800.000	100%	94%
17	5551	Накнада за коришћење и заштиту вода	2.250.945	2.500.000	2.500.000	2.500.000	100%	100%
18	5559	Остали трошкови који терете порезе		0	5.351	0	0%	0%
19	5590 и 5593	Таксе-Судски трошкови	251.138	330.000	374.882	400.000	114%	107%
20	5591	Трошкови огласа у новинама - осим реклама	0	100.000	142.885	200.000	143%	140%
21	5592	Стручна литература	235.241	350.000	262.327	400.000	75%	152%
		56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	100.947	170.000	162.288	10.000	95%	6%
1	5620	Расходи камата по финансијским кредитима у земљи	0	0	0	0	0%	0%
2	5621	Расходи камата по обавезама из пословања	24.414	170.000	10.000	10.000	6%	100%
3	5626	Затезне камате осим повезаних лица	67.085	0	151.335	0	0%	0%
4	5627	Камате за неблаговремено плаћене приходе	9.448	0	953	0	0%	0%
5	5630	Негативне курске разлике по основу кредита и зајмова	0	0	0	0	0%	0%
		57- НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ	10.003.533	3.250.000	3.183.028	2.350.000	98%	74%
1	5700	Губитак од расходовања постројења и опреме	2.357.763	0	0	0	0%	0%
2	5744	Мањкови материјала	0	0	0	0	0%	0%
3	5760 и 5761	Расходи по основу директног отписа редовних и утужених потраживања	715.295	900.000	833.028	0	93%	0%
4	5762	Расходи по основу директног отписа потраживања од запослених	27.606	0	0	0	0%	0%

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	План	%	%
			2021.	2022.	2022.	2023.	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7		
5	5770	Расходи по основу расхоровања залиха материјала	3.233.419	0	0	0	0%	0%
6	5791	Пенали	660.328	700.000	700.000	700.000	100%	100%
7	5793	Накнаде штете другим лицима	2.076.846	500.000	500.000	500.000	100%	100%
8	5796	Издаци за хуманитарне, културне, верске намене по захтевима и одлуци НО	932.276	1.150.000	1.150.000	1.150.000	100%	100%
9	5799	Остали непоменути расходи	1	0	0	0	0%	0%
		58 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂИВАЊА ИМОВИНЕ	12.665.577	0	0	0	0%	0%
1	584	Обезвређење залиха материјала	1.867.093	0	0	0	0%	0%
2	585	Обезвређење потраживања од продаје	10.798.484	0	0	0	0%	0%
		59 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА КОЈИ НИСУ МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНИ	0	0	0	0	0%	0%
1	5920	Накнадно утврђени расходи из ранијих година који нису материјално значајни		0	0	0	0%	0%
		УКУПНО ТРОШКОВИ	478.851.892	532.060.641	510.270.953	580.936.822	96%	114%
		ПРИХОДИ	457.132.100	532.827.936	443.275.242	582.430.203	83%	131%
		БРУТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	-21.719.792	767.295	-66.995.711	1.493.381	-8731%	-2%

Табела 11 – План расхода 2023.

Руководећи се Уредбом о обавезним елементима програма пословања и Упутства за припрему Одлуке о буџету Града Пожаревца за 2023. годину извршили смо свеобухватну анализу пословања за 2022. годину, како би програм пословања за 2023. годину био планиран на што реалнијим основама али и прилагођен одрживом и развојном карактеру пословне стратегије предузећа.

Предузеће своје трошкове финансира из сопствених средстава. Расподела потребних средстава на текуће трошкове и капиталне инвестиције утврђена је по приоритетима како се не би довело у питање обављање делатности од општег интереса.

Приликом планирања трошкова електричне енергије и анализе воде за пиће, утрошка материјала и трошкова одржавања, руководили смо се стварним стањем, имајући у виду да су сви објекти система водоснабдевања у максималној функцији, и са највећим растућим ценама на тржишту и на планираном нивоу инвестиционог одржавања.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Ови трошкови, поред трошкова одржавања и анализе воде, представљају неизоставне трошкове у процесу производње. Они исказују трошкове основног материјала, потрошног материјала, трошкове резервних делова, ХТЗ опреме, аутогума, ситног инвентара, горива, грејања и канцеларијског материјала. Ова група трошкова је већа у односу на процењену вредност за 2022. годину превасходно због драстичног раста цена свих добара и услуга. У овој групи трошкова укалкулисани су и трошкови замене водомера који прате фактурисани приход фиксног дела одржавања система.

- **Трошкови електричне енергије** Ови трошкови резултат су рада целокупног система и планирани су рационално уз урачунавање претпостављеног раста цена електричне енергије и процента инфлације.

- **Трошкови амортизације** планирају се на нивоу реализације 2022. године. Амортизација представља вредносно трошење основних средстава. То је новчани износ који се у току века трајања основних средстава обрачунава и исказује трошење ових средстава током њихове употребе. Законом о рачуноводству и Правилником о рачуноводственим политикама у ЈКП „Водовод и канализација“ прописан је начин признавања и обрачуна амортизације.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

- Трошкови зарада су детаљно приказани и описани у поглављу политике зарада и запошљавања.
- Уговори о делу планирају се у износу од 200.000 динара. Уговором о делу ангажује се радник за једнократно обављање неког посла, уз одговарајућу накнаду. Ови послови углавном подразумевају одговарајућу стручност и умешност извршиоца посла, и посебна знања и вештине.
- Уговори о привременим и повременим пословима – Трошкови ангажовања радника по основу уговора о привременим и повременим пословима у 2023. години, планирају се у једнаком обиму као и 2022. године. Реализација и ангажовање радника ће се извршити када за то настане потреба, а у складу са чланом 27е Закона о буџетском систему, где укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама, код корисника јавних средстава, не може бити већи од 10% укупног броја стално запослених.
- Трошкови дневница остају на планираном нивоу из 2022. године.
- Трошкови стручног усавршавања планирају се у висини од 500.000 динара.
- Отпремнине и јубиларне награде исплаћујемо у складу са чланом 73, 76 и 77. Посебног колективног уговора јавних предузећа у комуналној делатности града Пожаревца. За јубиларне награде планира се исплата за 15 радника који у 2023. години пуне 10, 20, 30 или 40 година радног стажа. Током 2023. године планира се исплата 6 отпремнина за одлазак у пензију.
- За солидарну помоћ планирају се средства у износу од 8.597.000 динара. Ова средства се исплаћују у случајевима утврђеним Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности града Пожаревца и Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије.
- Као и претходних година, у складу са чланом 75. Посебног колективног уговора јавних предузећа у комуналној делатности града Пожаревца, на рачуну 5295 - остала плаћања по правилницима

На овом рачуну планирају се услуге израде пројеката, геодетског снимања, елабората, израде планских аката, одржавања система наплате и рачуноводственог система, система ГИС-а и остало. У оквиру ових трошкова планирамо и трошкове ангажовања проценитеља имовине, односно оснивачког улога.

ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА И ТРОШКОВИ ФТО

Односе се на трошкове објављивања тендера, услуге трећих лица за поправке које се не односе на систем производње и др.

Ипак, ови трошкови су као и у 2023. години увећани из разлога што је неопходно ангажовати треће лице које ће пружати услугу ангажовања људства – обезбеђења на постројењима, а у складу са Законом о приватном обезбеђењу ("Сл. гласник РС", бр. 104/2013 и 42/2015). Само издатак за услугу обезбеђења објеката годишње износи око 19.000.000 динара. Трошкови регистрације возила су планирани на нивоу из 2022. године.

ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ, ДОДАТНЕ ИСХРАНЕ НА ТЕРЕНУ

Трошкови репрезентације планирају се на прошлогодишњем нивоу. На овом рачуну се исказује трошак обележавања јубилеја оснивања, а део представља остала репрезентација и исхрана радника на терену.

ИЗДВАЈАЊА ЗА ХУМАНИТАРНЕ, СПОРТСКЕ, КУЛТУРНЕ И ВЕРСКЕ НАМЕНЕ

Издвајања по одлуци надзорног одбора за донације, спонзорства и друге сличне намене планирају се на прошлогодишњем нивоу.

ТРОШКОВИ РЕКЛАМЕ, ПРОПАГАНДЕ И ОГЛАСА У НОВИНАМА

Висина ових трошкова се у 2023. години планира у висини од 700.000 динара. Трошкови рекламе и пропаганде на рачуну 535 планирају се у износу од 500.000 динара, а трошкови на рачуну 5591 за огласе у новинама, планирају се у износу од 200.000 динара. Ови трошкови обухватају трошкове услуга обавештења, информисања и интервјуа на телевизији, интернет порталу и у новинама.

ТРОШКОВИ КАМАТА - Код кредита и лизинга на трошковима се приказује трошак камате на конту 5620. На овом рачуну не планирамо средства за отплату камата по основу лизинга у 2023. години.

Укупно планирни расходи у 2023. години износе 580.936.822 динара и увећани су за 14% у односу на очекивану реализацију у 2022. години. Издаци предузећа су без обзира на појединачно увећање рачуна у оквиру трошкова, планирани рационално и у складу са стварним потребама предузећа.

ПРОЈЕКЦИЈА ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ЗА 2023. ГОДИНУ

*у динарима

РБ	Опис	Реализација 2022	План 2023	%
1	Укупни приходи	443.275.242	582.430.203	131
2	Укупни расходи	510.270.953	580.936.822	114
3	Добитак пре опорезивања	-66.995.711	1.493.381	-2
4	Губитак пре опорезивања	/	/	/

Табела 12 - Пројекција пословног резултата за 2023. годину

Распоређивање добити утврђено је чланом 32. Оснивачког акта ЈКП “Водовод и канализација“, где се део добити може расподелити на повећање основног капитала, резерви или за друге намене у складу са законом. Одлуку о расподели добити доноси надзорни одбор уз сагласност Скупштине града. Град као оснивач учествује у расподели добити у случају позитивног финансијског пословања.

Сходно наведеним пројектованим приходима и расходима у 2023. години у прилогу програма достављамо обавезне обрасце програма:

- 1 - Образац 5 – биланс стања на дан 31.12.2023. године;
- 2 – Образац 5а – биланс успеха у периоду од 1.1.-31.12.2023. године;
- 3 – Образац 5б – извештај о токовима готовине у периоду од 1.1.-31.12.2023. године.

7.5. Политика зарада и запошљавања

Влада Републике Србије сваке године у оквиру Фискалне стратегије утврђује циљеве и смернице економске политике, укључујући и политику зарада и запослености у јавном сектору. Влада РС донела је Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса. Уредбом је пратећи раст инфлације дозвољено повећање зарада у јавном сектору за 12,5%.

ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац масу зарада планира у складу са законским одредбама, али без препорученог раста зарада у јавном сектору. Раст основне зараде односи се само део запослених којима ће због повећања цене радног сата односно минималне зараде у 2023. години, основна зарада бити мања од законом прописане. Пошто ће цена радног часа у 2023. години бити за 14,4% већа у односу на цену која је важила у 2022. години, по том основу ће значајно порастати трошкови бруто зарада предузећа, због великог броја запослених чија основна зарада, добијена множењем коефицијента радног места и вредности коефицијента, је мања од минималне. Укупна маса потребна за исплату зарада запослених планирана је за 165 радника, што је у складу са бројем систематизованих радних места. Укупан број запослених за које се планира маса зарада је 165, од чега је 153 на неодређено време и 12 на одређено време.

Приликом планирања масе зарада битно је сагледати све елементе које она садржи, а то су основна зарада, накнада за рад на државне и верске празнике, регрес, топли оброк, минули рад, прековремени рад и друге накнаде. Треба имати у виду да обрачун накнада варира и да није исти месечни број часова рада. Такође треба имати у виду и накнаде за боловања, као и породилска одсуства и плаћени одсуства. Ове накнаде обрачунавају се по основу просека оствареног у претходних 12 месеци, те су и оне променљиве.

У 2023. години бруто 1 маса зарада планирана је у износу од 186.152.314 динара, У складу са упутствима оснивача вредност основне зараде се увећава само код минималне зараде 14,4%, и за минули рад за 0,5% и обезбеђују се средства исплате прековременог и ноћног рада као и рада на дане државних и верских празника.

Основна зарада усклађена је са бројем сати по месецима који се у 2023. години разликују у односу на 2022. годину, као и због обезбеђења средстава за увећање минималне зараде (14,4%). Основна зарада планира се у износу од 119.338.313,01 динара.

Вредност коефицијента		
2014.	2022.	2023.
19.779 RSD	22.222 RSD	22.222 RSD

Додаци на зараду у 2023. годи планирају се у укупном износу од 25.972.859 динара (годишњи одмори, минули рад, ноћни рад, прековремени рад, сменски рад, рад недељом и рад на дане државних и верских празника)

Планирана маса за исплату топлог obroка износи 10.725.000 динара. Топли оброк се исплаћује у складу са чланом 65. Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“ бр. 27/2015, 36/2017 Анекс 1, 5/2018 Анекс 2).

Регрес за коришћење годишњег одмора планиран је у износу од 30.116.142 динара. Регрес је увећан у складу са Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије. Законом о раду и чланом 80. Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности града Пожаревца, којим се накнада на име регреса за коришћење годишњег одмора исплаћује у износу 1/12 месечно од просечно исплаћене нето зараде по запосленом у РС за децембар месец претходне године. Републички завод за статистику ће децембарску зараду објавити тек крајем фебруара 2023. године, па зато напомињемо да ће регрес бити исплаћен у складу са важећим подацима Републичког завода за статистику по њиховом објављивању и наведеним увећањем.

Топли оброк и регрес нису део зарада и ни на који начин не зависе од основице за обрачун зарада. То су накнаде трошкова запосленима дефинисане Законом о раду и Посебним колективним уговором.

Планирана маса за зараде за запослене у бруто 1 износу је 186.152.314 динара, односно укупно потребна средства за зараде су 217.146.675 динара (бруто 2) за 165 радника.

Понављамо да је поступак планирања масе зарада комплексан задатак, и да поред предвидивих параметара као што је број сати рада у месецу и коефицијента запосленог, она зависи и од исплате топлог obroка који се обрачунава у складу са бројем евидентираних радних дана и времена проведеног на раду, регреса који се везује за просек, боловања који се не могу прецизно планирати, плаћеног одсуства, прекорременог рада и годишњих одмора чија се вредност везује за просек периода, а што из месеца у месец даје различит податак и доводи до различитих величина у планираној и исплаћеној маси зарада.

У Прилогу 11 образаца ГПП за 2023. годину приказана је табела која показује планирану масу зарада по месецима.

8. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ

Токове готовине из пословних активности чине:

А- приливи готовине

1. Продаја и примљени аванси
2. Примљене камате из пословних активности
3. Остали приливи из редовног пословања.

Б- одливи готовине:

1. Исплата добављачима и дати аванси
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи
3. Плаћене камате
4. Порез на добитак
5. Повећања по основу осталих јавних прихода.

Планирани новчани токови за 2023. годину исказују веће приливе средстава. Исказан је прилив готовине из пословних активности и нето одлив готовине из активности инвестирања и нето прилив из активности финансирања.

Предузеће је ликвидно и све своје обавезе измирује на време, што планира да настави и у 2023. години.

Под ознаком **АОП 3001** – приливи готовине из пословних активности, исказиваће се податак о укупном приливу готовине са позиција под ознаком АОП од 3002 до АОП 3005, која се односи на приливе новчаних средстава од редовних активности. Ови токови условљени су продајом производа на тржишту, односно њиховом наплатом, законском регулативом између предузећа и оснивача, тј. процедурама односно преноса средстава по закљученим уговорима и сл.

Под ознаком **АОП 3002** – Продаја и примљени аванси, исказују се подаци о приливу готовине по основу наплаћених потраживања од купаца у току обрачунског периода и примљени аванси од купаца.

Под ознаком **АОП 3003** – Продаја и примљени аванси у иностранству

Под ознаком **АОП 3004** – Плаћене камате, обухваћени су приливи од камата на депозите по

Под ознаком **АОП 3005** – Искузују се приливи од државних органа по основу премија, субвенција, дотација и сл, као и по основу наплате прихода од закупнина, чланарина и осталих пословних прихода и наплате потраживања од запослених и осталих потраживања.

Под ознаком **АОП 3006** – Одливи готовине из пословних активности, исказује се податак о укупном одливу готовине са позиција под ознаком АОП 3006 до АОП 3014 које обухватају исплате добављачима и дате авансе за набавке сировина и материјала и других трошкова пословања у току обрачунског периода, као и износи аванса плаћених добављачима за будуће набавке материјала, робе, енергије и услуга. Узимају се у обзир исплате у готовини и готовинским еквивалентима преко текућих рачуна.

Под ознаком **АОП 3007** – Искузују се одливи готовине и дати аванси према добављачима. Имајући у виду планирани обим инвестиција у објекте и опремање, тако и очекујемо веће одливе на овој позицији. Ипак како је ово план, те се уговори склапају у поступку јавне набавке, није могуће прецизно планирати динамику одлива и прилива средстава.

Под ознаком **АОП 3009** – Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи, исказује се износ исплаћених бруто зарада, накнада зарада и осталих новчаних расхода у току обрачунског периода. Подаци који се приказују добијају се сабирањем друговних промета на рачуну групе 45 – исплате по основу зарада и накнада зарада.

Под ознаком **АОП 3013** – Плаћања по основу осталих јавних прихода, исказани су износи исплата у току обрачунског периода по основу акциза, пореза на додату вредност и осталих пореза парина других дажбина. Ова група обухвата обавезе за ПДВ-по издатим рачунима и обавезе за ПДВ за по примљеним авансима и накнаду за водни допринос. Овде је обухваћена и исплата разлике између обрачунате и исплаћене зараде, која се уплаћује на рачун буџета РС, а у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

Под ознаком **АОП 3017** – Приливи готовине из активности инвестирања, исказују се подаци о укупном приливу готовине из активности инвестирања са позиција под ознаком АОП 3018 до АОП 3022, где се евидентирају примљене камате из активности инвестирања.

Под ознаком **АОП 3023** – одливи готовине од активности инвестирања, исказани су подаци о укупном одливу готовине из активности инвестирања са позиција под ознаком АОП 3024 до АОП 3026.

АОП 3024 исказује одлив из разлога што представља разлику између прилива готовине из активности инвестирања и одлива готовине из активности инвестирања. Имајући у виду да ће предузеће из сопствених средстава инвестирати у опрему, чиме је динамика одлива већа, резултат је да је и прилив мањи од одлива.

Под ознаком **АОП 3048** – Представља укупан нето прилив готовине.

Планирано стање готовине на дан 31.12.2023. године износи 84.707.921 динара.

9. ЗАДУЖЕНОСТ

На дан 31.12.2022. године предузеће нема кредитну задуженост. У 2023. години предузеће не планира ново задужење.

План кредитне задужености приказан је у Прилогу 14.

10. ЗАКЉУЧАК

Стабилно снабдевање потрошача довољном количином здраве пијаће воде у наредном периоду може се остварити неопходним и благовременим активностима:

- Изградњом постројења за пречишћавање воде на изворишту „Кључ“;
- Изградњом постројења за пречишћавање воде на изворишту „Ловац“ у Костолцу;

цевовода);

- Формирање и стављање у функцију изворишта „Јагодица“ у Костолцу.

Наведене активности су дефинисане планским актом - „Генералним планом водоснабдевања општине Пожаревац- Генерални пројекат“, усвојеним 2007. године на седници Скупштине општине Пожаревац, са финансијском и временском динамиком реализације.

Сваке године све израженија негативна хидролошка ситуација, као и загађеност подземних вода од којих је све теже и скупље бранити изворишта са којих се град Пожаревац (Пожаревац, Костолац и сва околна насеља која се снабдевају водом са јавног водоснабдевања) снабдева водом, имаће за последицу нестабилно снабдевање корисника (грађана и привреде) довољном количином санитарно исправне воде.


Нестабилно снабдевање корисника довољном количином санитарно исправне воде потрајаће и у наредном периоду, уколико се што пре не започне са изградњом инфраструктурних објеката водоснабдевања, који треба трајно и са становишта развоја града, да реше проблем водоснабдевања довољном количином санитарно исправне воде.

11. ПРИЛОЗИ

Пожаревац, децембар 2022. године

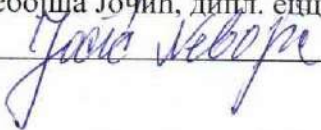
Шеф службе рачуноводства и
финансија

Владимир Михајловски, дипл. ецц

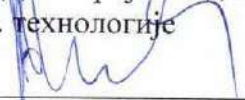


Руководилац финансијског
сектора

Небојша Јочић, дипл. ецц



Директор ЈКП
“Водовод и канализација”
Александар Димитријевић дипл.
инж. технологије





Предлагач:

Председник Надзорног одбора
ЈКП „Водовод и канализација“
Зоран Несторовић, дипл. ецц



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

Прилог 1

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	0	0
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	694.997	611.969
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	83.411	91.129
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	68.062	53.398
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	1.320	33.295
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	14.029	4.437
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	610.761	520.839
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	223.309	212.379
023	2. Постројења и опрема	0011	295.067	257.696
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	87.585	41.670
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		6.711
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	4.800	2.383
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	826	0
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	826	0
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	270.173	251.312

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	0	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	26.310	33.435
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	25.960	32.561
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	350	874
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	68.297	119.384
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	68.297	119.384
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	13.491	33.342
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	12.017	31.868
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1.474	1.474
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	60.000	0
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	60.000	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	102.075	64.428
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.700	723
88	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	965.170	863.280
	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	809.020	707.253
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	800.099	785.288
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		7.252
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		3.177
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	8.921	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	8.269	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	652	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	82.110
350	1. Губитак ранијих година	0413		15.114
351	2. Губитак текуће године	0414		66.996
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	38.900	44.499
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	38.900	44.499
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	36.930	42.239
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.970	2.260
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0
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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	9.300	6.500
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	107.951	105.029
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0
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		
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	2.936	5.191

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	39.655	28.044
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	39.576	27.612
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	79	432
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	21.101	26.515
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	20.464	20.227
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	636	6.288
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
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	47.195	45.280
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411 \geq 0$	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	965.170	863.280
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

-0,00

-0,18

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2021. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	520.228	436.936
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	511.656	428.244
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	511.656	428.244
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	8.572	8.693
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	528.641	506.926
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	157.797	148.376
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	240.548	229.203
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	182.533	173.323
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	30.392	28.142
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	27.623	27.738
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	40.128	40.128
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	35.421	36.702
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	54.747	52.517
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	8.413	69.989
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	7.800	2.721
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	7.800	2.721
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	170	162
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	170	162
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	7.630	2.559
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.800	3.618
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.250	3.183
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	532.828	443.275
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	532.061	510.271
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	767	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		66.996
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	0	
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	767	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		66.996
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	115	0
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		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	652	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		66.996
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. 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		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Плнп 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	460.407	275.943
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	457.634	269.609
3. Примљене камате из пословних активности	3003		
4. Остали приливи из редовног пословања	3004	171	185
	3005	2.602	6.149
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)			
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	519.890	368.039
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3007	271.631	185.275
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008		
4. Плаћене камате у земљи	3009	240.548	172.762
5. Плаћене камате у иностранству	3010	11	151
6. Порез на добитак	3011		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3012		
8. Остали одливи из пословних активности	3013	7.700	6.472
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3014		3.379
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3015	0	
	3016	59.483	92.096
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3017	18.765	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3018		
3. Остали финансијски пласмани	3019		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3020	18.365	
5. Примљене дивиденде	3021	400	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела	3022		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3023	130.084	67.212
3. Остали финансијски пласмани	3024		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3025	130.084	67.212
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3026		
	3027		
	3028	111.319	67.212
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3029	109.169	60.029
2. Дугорочни кредити у земљи	3030	109.169	60.029
3. Дугорочни кредити у иностранству	3031		
4. Краткорочни кредити у земљи	3032		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3033		
6. Остале дугорочне обавезе	3034		
7. Остале краткорочне обавезе	3035		
	3036		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (I до 8)	3037	0	0
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	0	
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	109.169	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	588.341	335.972
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	649.974	435.252
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	61.633	99.280
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	163.708	163.707
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	102.075	64.428

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	686.640	728.082	809.020	749.825
	Реализација	693.923	692.621	707.253	-
	% одступања реализације од плана	+1%	-5%	-13%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	-0%	+2%	+6%
Укупна имовина	План	613.311	873.781	965.170	890.497
	Реализација	583.615	849.032	863.280	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-3%	-11%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+45%	+2%	+3%
Пословни приходи	План	440.273	476.755	520.228	573.930
	Реализација	424.721	435.646	436.936	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-9%	-16%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+3%	+0%	+31%
Пословни расходи	План	450.861	482.873	528.641	578.577
	Реализација	420.866	457.949	506.926	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-5%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+9%	+11%	+14%
Говорни резултат	План	-10.587.983	-6.117.895	-8.412.705	-4.646.620
	Реализација	3.855.000	-22.302.776	-69.989.194	-
	% одступања реализације од плана	-136%	+265%	+732%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	-679%	+214%	-93%
Нето резултат	План	285	461	652	1.269
	Реализација	2.530.000	0	0	-
	% одступања реализације од плана	+789%	-100%	-100%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	-100%	0%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	167	165	165	165
	Реализација	161	162	159	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-2%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+1%	-2%	+4%
Просечна нето зарада	План	48.260	57.253	64.536	66.752
	Реализација	46.928	55.640	65.037	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-3%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+19%	+17%	+3%
Инвестиције	План	240.025	240.025	159.709	189.024
	Реализација	140.025	140.025	88.182	-
	% одступања реализације од плана	-42%	-42%	-45%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	0%	-37%	+114%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2022. годину и реализација из 2021. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
ЕБИТДА	0	159.709.128	-26.857.809	41.631.282
ROA	0,43	38.398.269,38	0,00	0,19
ROE	0,36	0,36	0,00	0,17
Оперативни новчани ток	3.427.000	3.427.000	92.096.461	21.515.567
Дуг / капитал	0,230	0,230	0,190	0,158
Ликвидност	2,430	2,430	2,393	2,597
% зарада у пословним приходима	0,41	0,41	0,48	0,38

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	5.687	2.472	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	5.687	2.472	0	0

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Субвенције	План	28.804	48.799	3.526.440	0
	Пренето	28.804	40.048	3.526.440	-
	Реализовано	28.804	40.048	3.526.440	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	630.953	641.097	650.673	664.097
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	115.386	125.531	125.531	115.386
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	68.062	68.062	68.062	68.062
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	33.295	43.439	43.439	33.295
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	14.029	14.029	14.029	14.029
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	515.567	515.567	525.142	548.711
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	212.379	212.379	212.379	212.379
023	2. Постројења и опрема	0011	257.696	257.696	257.696	257.696
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	40.692	40.692	50.267	73.836
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	4.800	4.800	4.800	4.800
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	0	0	0	0
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 (хартije 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	0	0	0	0
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	227.569	232.530	218.612	226.400
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	36.687	42.064	37.441	27.818
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	36.337	41.714	37.091	27.468
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	350	350	350	350
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	117.883	110.065	103.253	100.384
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039	117.883	110.065	103.253	100.384

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
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	12.276	13.491	13.491	13.491
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10.802	12.017	12.017	12.017
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1.474	1.474	1.474	1.474
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	0	0	0	0
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				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	60.724	66.910	64.428	84.708
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.700	1.700	1.700	1.700
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	858.522	873.628	869.285	890.497
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	705.683	721.809	720.640	749.825
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	785.288	800.000	800.000	830.666
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражини 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				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	2.505	3.919	2.750	1.269
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2.505	3.919	2.750	1.269
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	82.110	82.110	82.110	82.110
350	1. Губитак ранијих година	0413	82.110	82.110	82.110	82.110
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	44.209	44.209	44.209	44.209
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	44.209	44.209	44.209	44.209
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	42.239	42.239	42.239	42.239
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.970	1.970	1.970	1.970
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
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	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
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	9.300	9.300	9.300	9.300
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	99.330	98.311	95.137	87.163
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
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				
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	2.936	2.936	2.936	2.936
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	33.035	29.840	26.902	21.655
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	32.956	29.761	26.823	21.576
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	79	79	79	79
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	21.016	23.191	22.955	20.228
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	20.464	22.657	20.464	22.164
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	552	534	583	636
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	45.280	45.280	45.280	45.280
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИШНЕ 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	858.522	873.628	869.285	890.497
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	143.491	286.965	425.448	573.930
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	142.199	284.398	421.597	568.796
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	142.199	284.398	421.597	568.796
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	1.292	2.567	3.850	5.134
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	143.006	285.430	426.825	578.577
30	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
31	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	37.810	86.500	134.000	195.059
32	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	69.434	127.709	185.993	241.076
320	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	46.832	93.798	139.917	186.152
321	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7.797	15.617	23.296	30.994
32, осим 320 и 321	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	14.805	18.294	22.780	23.930
340	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	10.032	20.064	30.096	40.128
38, осим 383, 385 и 386	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				0
33	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10.805	21.307	31.960	42.614
34, осим 340	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0	0
35	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14.925	29.850	44.775	59.700
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	485	1.535		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			1.377	4.647
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.950	2.500	3.750	5.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.950	2.500	3.750	5.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	0	0	0	10
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				10
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1.950	2.500	3.750	4.990
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.050	1.750	2.625	3.500
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	538	1.175	1.763	2.350
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	146.491	291.215	431.823	582.430
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	143.543	286.605	428.587	580.937
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	2.947	4.610	3.236	1.493
	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				0
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				0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	2.947	4.610	3.236	1.493
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	442	692	485	224
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	2.505	3.919	2.750	1.269
	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. Умњена (разводљена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	139.617	275.967	413.951	551.934
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	137.290	274.581	411.871	549.161
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		0	0	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	97	86	128	171
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.229	1.301	1.952	2.602
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	143.321	282.867	418.730	530.419
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	71.503	151.302	226.953	281.631
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	69.434	127.709	185.993	241.076
4. Примљене камате у земљи	3010	0	6	8	11
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.734	3.850	5.775	7.700
8. Остали одливи из пословних активности	3014	650			
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015				21.516
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	3.704	6.900	4.780	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	9.382	14.074	18.765
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020		9.183	13.774	18.365
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	200	300	400
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	10.000	40.000	50.000	80.000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	10.000	40.000	50.000	80.000
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	10.000	30.618	35.926	61.235
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	10.000	40.000	50.000	60.000
1. Увећање основног капитала	3030	10.000	40.000	50.000	60.000
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				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0	0	0
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	15.569	40.000	50.000	60.000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	149.617	325.349	478.024	630.699
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	153.321	322.867	468.730	610.419
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	2.483		20.280
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3.704	0	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	64.428	64.428	64.428	64.428
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	60.724	66.910	64.428	84.708

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2022. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	3.526.440	3.526.440	3.526.440	0	
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

у динарима

План за период 01.01-31.12.2023. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	127.781.022	124.091.334	33.042.036	66.084.072	99.126.107	132.168.143
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	182.533.199	173.322.837	46.831.657	93.797.967	139.916.998	186.152.314
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	212.924.976	201.464.522	54.629.128	109.415.329	163.213.179	217.146.675
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	165	159	165	165	165	165
4.1.	- на неодређено време	159	148	153	153	153	153
4.2.	- на одређено време	6	11	12	12	12	12
5.	Накнаде по уговору о делу	200.000	18.831	50.000	100.000	150.000	200.000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3.200.000	3.200.000	800.000	1.600.000	2.400.000	3.200.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						4
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	4.543.052	4.543.052	4.543.052	4.543.052	4.543.052	0
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*			1			0
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.282.583	1.282.583	320.646	641.291	961.937	1.282.583
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	5.100.000	4.809.742	1.275.000	2.550.000	3.825.000	5.100.000
20.	Дневнице на службеном путу	500.000	704.026	125.000	250.000	375.000	500.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу						
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	650.000	979.922		333.333	1.000.000	2.000.000
23.	Број прималаца отпремнине		3		1	3	6
24.	Јубиларне награде	2.600.000	2.600.000	94.229	379.097	1.378.313	2.200.000
25.	Број прималаца јубиларних награда		20	1	3	9	15
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	8.597.000	8.597.000	7.597.000	7.897.000	8.097.000	8.597.000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	750.000	1.003.003			50.000	850.000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених			100.000	200.000	300.000	500.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2022. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Пословодство	2	2	2	2	0
2	Технички сектор	1	1	1	1	
3	Служба одржавање и изградња мреже и прикључака	28	26	26	25	1
4	Служба механизације	20	17	17	16	1
5	Служба контроле квалитета воде	8	7	7	6	1
6	Служба водоснабдевања и канализација отпадних вода у Пожаревцу	21	21	21	18	3
7	Служба водоснабдевања и канализација отпадних вода у Костолцу	22	22	22	21	1
8	Служба развоја, ГИС-а и губитака на мрежи	13	13	13	11	2
9	Финансијски сектор	37	38	38	36	2
10	Правна служба	8	7	7	7	0
11	Служба јавних набавки	4	5	5	5	0
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		164	159	159	148	11

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	24	24	3	3
2	ВС	13	13		
3	ВКВ	4	3		
4	ССС	48	51		
5	КВ	51	57		
6	ПК	4	3		
7	НК	15	14		
	УКУПНО	159	165	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	0	0
2	30 до 40	23	28
3	40 до 50	63	71
4	50 до 60	50	47
5	Преко 60	23	19
	УКУПНО	159	165
	Просечна старост		

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	Мушки	133	138	3	3
2	Женски	26	27		
	УКУПНО	159	165	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	8	9
2	5 до 10	7	5
3	10 до 15	13	19
4	15 до 20	29	32
5	20 до 25	28	26
6	25 до 30	19	20
7	30 до 35	21	35
8	Преко 35	34	19
	УКУПНО	159	165

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године	162		Стање на дан 30.06.2023. године	165
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.	0		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	1
1	навести основ		1	Пензија	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.	3		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	1
1	Попуњавање упражњених радних места	3	1	Попуњавање упражњених радних места	1
2			2		
	Стање на дан 31.03.2023. године	165		Стање на дан 30.09.2023. године	165
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. године	165		Стање на дан 30.09.2023. године	165
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.	1		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.	0
1	Пензија	1	1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.	1		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.	0
1	Попуњавање упражњених радних места	1	1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2023. године	165		Стање на дан 31.12.2023. године	165

Прилог 11.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину* - Бруто 1

Исплата по месецима 2021.	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	162	14.090.715	86.980	160	13.725.999	85.787				2	364.716	182.358
II	162	14.177.649	87.516	160	13.812.009	86.325				2	365.639	182.820
III	166	13.969.839	84.156	164	13.599.569	82.924				2	370.271	185.135
IV	166	14.450.673	87.052	164	13.983.389	85.265				2	467.284	233.642
V	165	14.834.532	89.906	163	14.359.240	88.093				2	475.292	237.646
VI	165	14.369.324	87.087	163	13.885.708	85.188				2	483.616	241.808
VII	165	14.362.717	87.047	163	13.879.925	85.153				2	482.792	241.396
VIII	165	14.704.740	89.120	163	14.222.327	87.254				2	482.413	241.207
IX	164	14.153.092	86.299	162	13.667.592	84.368				2	485.499	242.750
X	165	14.198.390	86.051	163	13.713.581	84.132				2	484.809	242.405
XI	165	15.072.909	91.351	163	14.687.709	90.109				2	385.200	192.600
XII	165	14.938.256	90.535	163	14.553.056	89.283				2	385.200	192.600
УКУПНО	165	173.322.837	87.758	163	168.090.104	86.157				2	5.232.732	218.031
ПРОСЕК												

* исплата са проценом до краја године

** старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2022. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

План по месецима 2022.	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	165	15.927.278	96.529	162	15.442.278	95.323				3	485.000	161.667
II	165	14.893.399	90.263	162	14.408.399	88.941				3	485.000	161.667
III	165	16.010.980	97.036	162	15.525.980	95.839				3	485.000	161.667
IV	165	15.162.705	91.895	162	14.677.705	90.603				3	485.000	161.667
V	165	16.280.286	98.668	162	15.795.286	97.502				3	485.000	161.667
VI	165	15.523.319	94.081	162	15.038.319	92.829				3	485.000	161.667
VII	165	15.054.026	91.237	162	14.569.026	89.932				3	485.000	161.667
VIII	165	16.010.980	97.036	162	15.525.980	95.839				3	485.000	161.667
IX	165	15.054.026	91.237	162	14.569.026	89.932				3	485.000	161.667
X	165	15.523.319	94.081	162	15.038.319	92.829				3	485.000	161.667
XI	165	15.657.972	94.897	162	15.172.972	93.660				3	485.000	161.667
XII	165	15.054.026	91.237	162	14.569.026	89.932				3	485.000	161.667
УКУПНО		186.152.314			185.667.314							
ПРОСЕК												

у динарима

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

#РЕГ1

Планирана маса за зараде увећана за допринос на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2022.	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	165	18.579.169	112.601	162	18.013.417	111.194				3	565.753	188.584
II	165	17.373.150	105.292	162	16.807.398	103.749				3	565.753	188.584
III	165	18.676.808	113.193	162	18.111.056	111.797				3	565.753	188.584
IV	165	17.687.296	107.196	162	17.121.543	105.689				3	565.753	188.584
V	165	18.990.954	115.097	162	18.425.201	113.736				3	565.753	188.584
VI	165	18.107.951	109.745	162	17.542.199	108.285				3	565.753	188.584
VII	165	17.560.521	106.427	162	16.994.768	104.906				3	565.753	188.584
VIII	165	18.676.808	113.193	162	18.111.056	111.797				3	565.753	188.584
IX	165	17.560.521	106.427	162	16.994.768	104.906				3	565.753	188.584
X	165	18.107.951	109.745	162	17.542.199	108.285				3	565.753	188.584
XI	165	18.265.024	110.697	162	17.699.272	109.255				3	565.753	188.584
XII	165	17.560.521	106.427	162	16.994.768	104.906				3	565.753	188.584
УКУПНО		217.146.675			210.357.645						6.789.030	
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Прилог 11а

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	70.148	51.104	79.968	58.258
	Највиша зарада	155.591	110.999	155.591	110.999
Пословодство	Најнижа зарада	107.035	76.962	107.035	76.962
	Највиша зарада	222.901	158.184	222.901	158.184

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2023. до _____ 2023. године - Бруто 1

Реализација по месецима 2022.	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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2023. до _____ 2023. године - Бруто 2

Реализација по месецима 2022.	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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. 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	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3
II	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3
III	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3
IV	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3
V	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3
VI	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3
VII	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3
VIII	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3
IX	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3
X	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3
XI	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3
XII	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3
УКУПНО	780.000	300.000	240.000	3	780.000	300.000	240.000	3
ПРОСЕК	65.000	25.000	20.000	3	65.000	25.000	20.000	3

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. 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	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3
II	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3
III	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3
IV	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3
V	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3
VI	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3
VII	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3
VIII	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3
IX	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3
X	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3
XI	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3
XII	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3
УКУПНО	1.282.583	471.699	405.444	3	1.282.583	471.699	405.444	3
ПРОСЕК	106.882	39.308	33.787	3	106.882	39.308	33.787	3

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
	Добра					
1.	Материјал и енергија	148.375.677				195.059.063
2.	Инвестиционо улагање	40.127.902				40.127.902
3.						
...						
	Укупно добра:	188.503.580	0	0	0	235.186.965
	Услуге					
1	Производне услуге	36.701.928				42.613.600
2	Нематеријални трошкови	52.517.449				59.700.000
3						
...						
	Укупно услуге:	89.219.377	0	0	0	102.313.600
	Радови					
1	Општи грађевински радови					50.000.000
2						
...						
	Укупно радови:					
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	277.722.957	0	0	0	337.500.565

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2022. година	Реализација 2022. година	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Спонзорство	200.000	200.000	100.000	200.000	300.000	400.000
2.	Донације	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
3.	Хуманитарне активности			0	50.000	550.000	550.000
4.	Спортске активности	550.000	532.276	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
5.	Репрезентација	850.000	1.503.399	125.000	250.000	166.667	500.000
6.	Реклама и пропаганда	350.000	487.800				
7.	Остало						