

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“  
Бр. 01-9002/11  
18.12.2023 год.  
ПОЖАРЕВАЦ

## ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

Пословно име: ЈКП „Водовод и канализација“

Седиште: Пожаревац

Претежна делатност: 3600 – Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 17223810

ПИБ: 100438433

ЈБКЈС: 81858

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

[Пожаревац, децембар 2023. 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	8
4.4.	Управљање ризиком капитала	8
5.	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ	9
5.1.	Процена фактурисаног обима производње у 2023. години	9
5.2.	Реализација планираних прихода и расхода (биланса успеха) у 2023. години	10
6.	АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА	20
7.	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У 2024. ГОДИНИ	24
7.1.	План физичког обима производње у 2024. години	24
7.2.	План инвестиционих улагања	25
7.3.	Цене комуналних услуга у 2024. години	27
7.4.	План прихода и расхода (биланса успеха) за 2024. 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, Тириковац, Кленовник, Село Костолац, Дрмно, приградска насеља Забела и Љубичево. Укупна дужина водоводне мреже у Пожаревцу и Костолцу 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 15.6.2022. 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 првих десет месеци 2023. године ЈКП „Водовод и канализација“ је просечно пословало са 160 запослених лица. 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 искључиво у складу са Законом о буџетском систему 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 ("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 2024. годину
- ⇒ Уредбом о утврђивања елемената годишњег Програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњих Програма пословања за период 2024-2026. 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 Пожареваца)
- ⇒ 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 Пожареваца

Стратегија развоја Града Пожареваца 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 Пожареваца (Скупштина града Пожареваца, 2012. године)
- ⇒ Генерални урбанистички план Пожареваца (Скупштина града Пожареваца, 2015. године)
- ⇒ План генералне регулације Костолаца (Скупштина града Пожареваца, 2015. године)
- ⇒ План детаљне регулације изворишта Кључ (2014. године)

### **Друга релевантна стратешка документа**

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

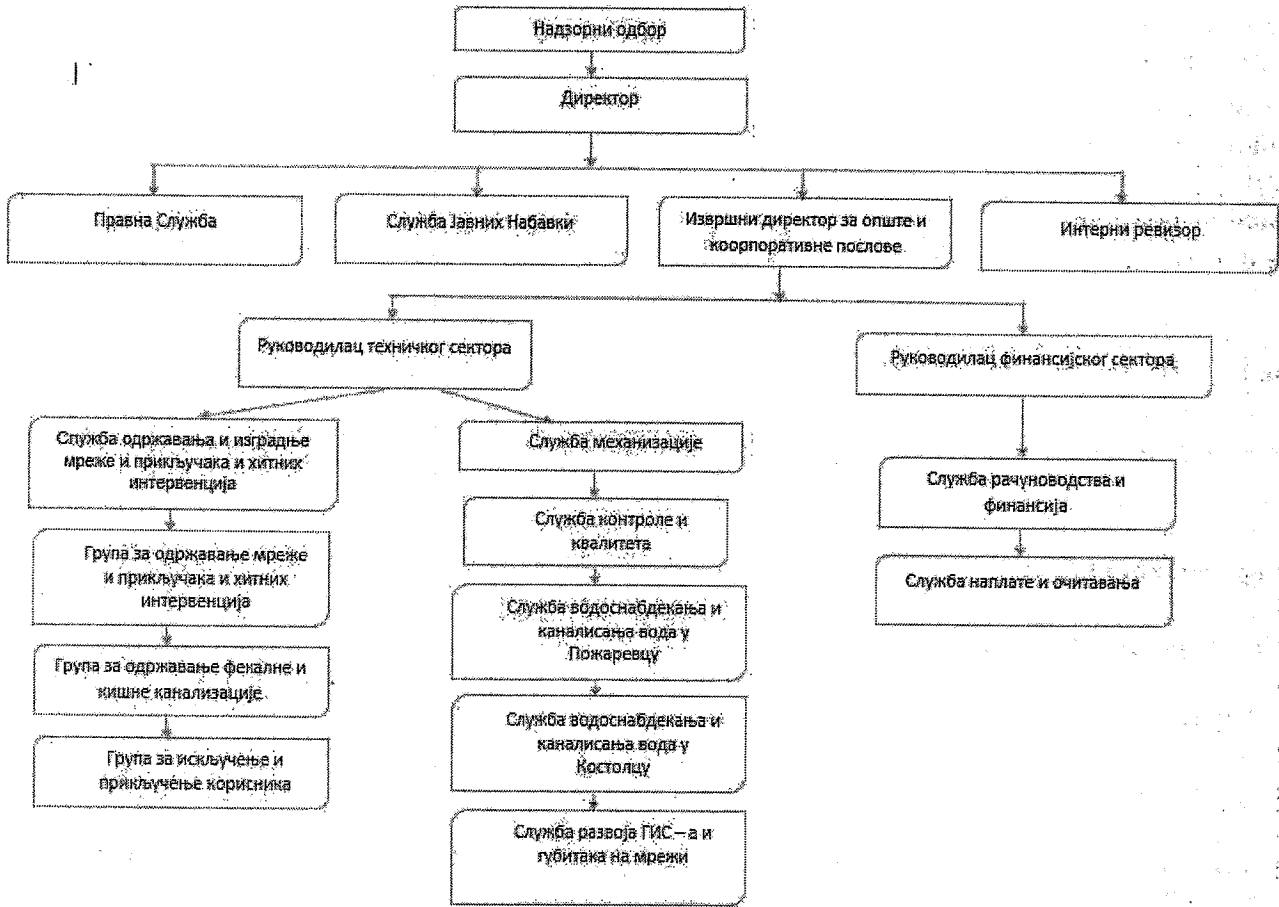
### **Годишњи програм пословања**

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 2023. годину остају на снази и примењују се и приликом планирања за 2024. годину. Ово се нарочито односи на планирање броја запослених, масе зарада и рационализације трошкова предузећа.

### 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. Деловање и примена принципа корпоративног управљања 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.

Увођење и унапређење корпоративног управљања у нашем предузећу схвата се као један од битних атака 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 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 регулација, 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 2023. године учесници на различитим стручним скуповима и тиме допринели личном усавршавању и подизању нивоа корпоративног управљања обављањем рационалних пословних процеса.

### УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ

#### 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 иностранској 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 каматносну 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 идентификовањем и 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 измиревању 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 неблагоприятног измиревања 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 2023. ГОДИНИ

### 5.1. Процена фактурисаног обима производње у 2023. 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 <sup>3</sup> )	3.224.932	2.967.395	92
Правна лица (m <sup>3</sup> )	1.890.207	1.568.968	83
Укупно	5.115.139	4.536.363	89

Табела 1 – План фактурисане воде и канализације и процена реализације у 2023. години

5.2. Реализација планираних прихода и расхода (биланса успеха) у 2023. години

Р.б.	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	%	%
			2022.	2023.	2023.	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6		
<b>I</b>		<b>ПРИХОД ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ</b>					
1	6141	Физичка лица - вода	139.041.717	172.822.769	158.763.389	114%	92%
2	6141	Правна лица - вода	165.755.087	197.094.868	210.862.145	127%	107%
3	6142	Физичка лица - канализација	50.910.202	62.516.018	59.034.321	116%	94%
4	6142	Правна лица - канализација	33.163.628	51.046.351	39.946.821	120%	78%
5	6143	Фиксни део одржавања система	12.460.166	51.113.530	50.870.394	408%	100%
		<b>УКУПНО ПРИХОД ОД ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ</b>	<b>401.330.801</b>	<b>534.593.535</b>	<b>519.477.070</b>	<b>129%</b>	<b>97%</b>
<b>II</b>		<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>					
1	6140	Изградња нових и евидентирање бесправно изграђених прикључака и хитне интервенције	30.194.562	36.615.067	10.659.731	35%	29%
2	6140	Услуге од механизације	409.303	1.000.000	954.901	233%	95%
3	6140	Приходи од специјализованих услуга	18.561.633	25.256.076	25.000.000	135%	99%
4	6140	Одржавање јавних фонтана	700.500	902.596	284.800	41%	32%
		<b>УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>	<b>49.865.998</b>	<b>63.773.739</b>	<b>36.899.432</b>	<b>74%</b>	<b>58%</b>
<b>III</b>		<b>ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ</b>					
1	662	Приходи од камата	2.288.121	6.500.000	6.137.782	268%	94%
2	663	Позитивне курсне разлике	0	0	0	0%	0%
3	641	Приходи по основу условљених донација	4.946.545	4.946.545	4.946.545	100%	100%
4	640	Субвенције	3.526.440	0	0	0%	
5	670	Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	343.125	0	0	0%	0%
6	674	Вишкови	3.229	0	0	0%	0%
7	675	Наплаћена отписана потраживања	0	0	0	0%	0%
8	677	Други непоменути приходи од смањења обавеза	472.831	0	0	0%	0%
9	678	Приходи од укидања резервисања	583.914	0	0	0%	0%
10	679	Остали непоменути приходи	4.396.712	1.800.000	1.400.000	32%	78%
11	683	Приходи од усклађивања вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	0	0	0	0%	0%
12	684	Приходи од усклађивања вредности залиха	838.680	0	0	0%	0%

Р.б.	Кonto	Опис	Остварење	План	Процена	%	%
			2022.	2023.	2023.	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6		
13	685	Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца у земљи	13.309.583	0	0	0%	0%
14	689	Приходи од усклађивања вредности потраживања за авансе	235.000	0	0	0%	0%
15	692	Накнадно утврђени приходи из ранијих година који нису материјално значајни	639	0	0	0%	0%
		<b>УКУПНО ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ</b>	<b>30.944.820</b>	<b>13.246.545</b>	<b>12.484.327</b>	40%	94%
		<b>УКУПНО ПРИХОДИ (I+II+III)</b>	<b>482.141.619</b>	<b>611.613.820</b>	<b>568.860.830</b>	118%	93%

Табела 2 – процена остварења прихода 2023. године

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 2023. години укупан приход предузећа процењује се у износу од 568.860.830 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 2023. години фактурисати 468.606.676 динара. Очекивани фактурисани приход од наплате фиксног дела одржавања система износи 50.770.394 динара.

2) **Приходи од продаје производа и услуга** обухватају приходе од редовних активности - приходе од изградње хидрограђевинских објеката, мреже и прикључака водовода и канализације, легализације канализације, издавања техничких услова, одржавања постојеће мреже и приходе по основу уговора изјених у поступку јавних набавки, односно надметањем на тржишту. Приходе од редовних активности на изградњи и легализацији прикључака и хитних интервенција процењујемо на износ од 10.659.731 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 954.901 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 2023. годину предузеће планира да оствари приходе у висини уговорене вредности која износи 25.000.000 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 2023. години.

Државна давања која се налазе на рачуну 495 – одложени приходи и примљене донације ћемо приходовати у 2023. 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.

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 2023. години.

Преглед инвестиционих улагања Града Пожаревца и Буџетског фонда за заштиту животне средине у објекте и опрему у 2023. години

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023.	Нереализована средства-преносе се у 2024
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	2024	19.800.000	18.324.420	1.475.580
2	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	2024	12.000.000	3.600.000	8.400.000
3	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	5.400.000	0
4	Израда техничке документације фекалне и атмосферске канализационе мреже	2020	2022	5.746.800	5.746.800	0



Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023.	Нереализована средства-преносе се у 2024
	Града Пожаревца и Костолца					
5	Изградња четири дубока бунара на локацијама "Меминац" и водоизвориште "Кључ"	2022	2023	72.000.000	63.548.670	0
6	Реконструкција постојеће водоводне мреже на територији града Пожаревца	2022	2023	7.000.000	7.000.000	0
7	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	0
8	Заштита површинских вода од загађења Брежанског канала – изградња друге Б фазе Јужног слива кишне канализације у Пожаревцу	2023	2024	30.537.706	9.147.849	21.389.857
9	Реконструкција постојеће фекалне ЦС у насељу Канал у Костолцу	2023	2023	6.831.774	6.831.774	0
10	План детаљне регулације са пратећом документацијом водоизворишта Јагодица ради будуће изградње водоизворишта Јагодица	2023	2024	7.000.000	0	7.000.000
11	Контрола и испитивање изворишта површинских вода на горњем Костолачком острву (Јагодица) и на	2023	2023	11.090.286	11.090.286	0

Р.бр.	Назив инвестиције територији села Пољана	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023.	Нереализована средства - преносе се у 2024
12	Реконструкција система за прихват отпадних вода у циљу ефикасног управљања отпадним водама на територији Града Пожаревца - Хитне интервенције, текуће одржавање, отклањање кварова и замена цеви система за прихват отпадних вода на територији Града Пожаревца	2023	2023	5.665.895	0	0
13	Радови на чишћењу и одржавању кишне канализације, сливника, сливничких решетки, таложнице и црпних станица на територији Пожаревца и Костолца	2023	2023	23.989.590	23.989.590	
14	Изградња, доградња и реконструкција примарне и секундарне канализационе мреже на територији Града Пожаревца	2023	2023	9.302.862	9.302.862	0
15	Извођење санационих радова, радова на реконструкцији дела мреже и инвестиционог одржавања на постојећој водоводној мрежи у циљу ефикасног снабдевања на територији Града Пожаревца	2023	2024	5.500.000	0	5.500.000
16	Хитне интервенције, текуће одржавање, отклањање кварова и замена цеви	2023	2023	7.000.000	7.000.000	0

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023.	Нереализована средства-преносе се у 2024
	система за прихват отпадних вода на територији Града Пожаревца					
17	Израда пројектне документације за проширења и реконструкцију водоводне и канализационе мреже на територији Града Пожаревца	2022	2024	4.735.000	650.000	4.085.000
<b>Укупно инвестиције</b>				<b>237.706.765</b>	<b>175.086.896</b>	<b>47.850.437</b>

Табела 3 – Капиталне инвестиције 2023.

\*Вредности су исказане са ПДВ-ом

План и реализација сопствених улагања у опрему

	Опис	План 2023.	Процена
1	Израда елабората	6.000.000	0
2	Водомери и радио модули	15.000.000	4.500.000
3	Набавка пумпи	3.200.000	0
	<b>Укупно:</b>	<b>24.200.000</b>	<b>4.500.000</b>

Табела 4 – Инвестиције из сопствених средстава 2023. године

\*Сопствена улагања исказана су без ПДВ-а.

Процена остварења расхода у 2023. години

рб	Конто	Опис	Остварење 2022.	План 2023.	Процена 2023.	% 6/4	% 6/5
1	2	3	4	5	6		
		<b>51 – ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	<b>152.001.689</b>	<b>180.139.654</b>	<b>156.232.000</b>	<b>103%</b>	<b>87%</b>
1	5110	Основни материјал	14.277.686,28	18.500.000	17.500.000	123%	95%
2	5111	Хлор	3.004.365	8.000.000	5.100.000	170%	64%
3	5116	Водомери	27.788.984	15.000.000	6.570.000	24%	44%
4	5126	Потрошни материјал	4.216.102	4.980.000	5.156.000	122%	104%
5	5121	Трошкови канцеларијског материјала	984.381	2.200.000	1.250.000	127%	57%
6	5130	Трошкови електричне енергије	77.207.975	104.959.654	99.000.000	128%	94%
7	5131	Трошкови горива	13.834.658	14.000.000	12.900.000	93%	92%
8	5132	Трошкови грејања	860.592	1.000.000	823.000	96%	82%
9	5140	Трошкови ауто и резервних делова	4.980.919	5.000.000	3.237.000	65%	65%

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	%	%
			2022.	2023.	2023.	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6		
10	5152	Отпис аутогума и друго	460.950	1.000.000	1.012.000	220%	101%
11	5150	Отпис ситног инвентара	1.796.212	2.500.000	1.845.000	103%	74%
12	5151	Отпис ХТЗ опреме	2.588.865	3.000.000	1.839.000	71%	61%
		<b>52 – ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	<b>223.881.463</b>	<b>267.964.157</b>	<b>251.168.924</b>	<b>112%</b>	<b>94%</b>
1	520	Трошкови бруто зарада	172.281.324	204.941.770	192.386.102	112%	94%
2	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	27.676.128	34.122.805	29.146.494	105%	85%
3	522	Трошкови накнада- по уговору о делу	18.831	200.000	25.000	133%	13%
4	524	Трошкови накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.936.579	3.200.000	1.328.849	45%	42%
5	525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора – закуп пословног простора	4.543.052	0	0	0%	0%
6	526	Трошкови накнада НО	1.242.895	1.282.583	1.203.704	97%	94%
7	5280	Трошкови ангажовања радника преко агенције		3.700.000	6.800.000		184%
8	5290	Отпремнине за редован одлазак у пензију	118.972	2.000.000	1.893.255	1591%	95%
9	52911	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	253.003	600.000	745.520	295%	124%
10	5291	Јубиларне награде	683.838	2.200.000	2.525.000	369%	115%
11	5292	Дневнице	714.988	800.000	700.000	98%	88%
12	5294	Солидарна помоћ запосленима	7.776.817	8.597.000	8.100.000	104%	94%
13	5295	Остала давања по правилницима	687.000	820.000	820.000	119%	100%
14	5297	Трошкови превоза радника	4.948.037	5.500.000	5.495.000	111%	100%
		<b>53 – ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>35.756.985</b>	<b>49.846.100</b>	<b>48.645.867</b>	<b>136%</b>	<b>98%</b>
1	531	Трошкови ПТТ услуга	5.485.035	10.500.000	12.125.000	221%	115%
2	532	Трошкови услуга одржавања	12.344.203	17.000.000	17.586.000	142%	103%
3	533	Трошкови закупнина	10.645	82.500	82.000	770%	99%
4	535	Трошкови рекламе и пропаганде	529.833	550.000	555.000	105%	101%
5	5390	Трошкови комуналних услуга	1.088.146	1.713.600	1.163.978	107%	68%

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	%	%
			2022.	2023.	2023.	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6		
6	5392	Трошкови прегледа воде	4.666.088	6.000.000	4.293.889	92%	72%
7	5394	Остали трошкови производних услуга	8.059.429	10.000.000	7.940.000	99%	79%
8	5397	Трошкови враћања јавних површина у првобитно стање	3.573.606	4.000.000	4.900.000	137%	123%
		<b>54 – ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>47.060.018</b>	<b>40.046.381</b>	<b>42.446.381</b>	<b>90%</b>	<b>106%</b>
1	5400 5401 5402	Амортизација грађевинских објеката, опреме и лиценци	40.046.381	40.046.381	40.046.381	100%	100%
	5450	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2.413.141	0	800.000	33%	0%
3	5452	Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима	3.399.222	0	1.100.000	32%	0%
4	5490	Остала дугорочна резервисања	1.201.274	0	500.000	42%	0%
		<b>55 – НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>52.411.710</b>	<b>64.010.000</b>	<b>55.539.000</b>	<b>106%</b>	<b>87%</b>
1	5500	Трошкови одржавања хигијене	1.683.230	2.000.000	1.667.000	99%	83%
2	5501	Трошкови адвокатских услуга	1.228.332	1.300.000	700.000	57%	54%
3	5502	Трошкови здравствених услуга	210.100	2.200.000	300.000	143%	14%
4	5503	Трошкови стручног образовања-семинари	555.186	800.000	850.000	153%	106%
5	5504	Трошкови интелектуалних услуга	13.345.365	15.000.000	14.000.000	105%	93%
6	5505	Трошкови регистрације возила – технички преглед	701.203	1.000.000	650.000	93%	65%
7	5506	Трошкови ревизије	394.900	400.000	395.000	100%	99%
8	5507	Трошкови непроизводних услуга-остали	3.629.411	4.560.000	2.525.000	70%	55%
9	5508	Трошкови физичко техничког обезбеђења	18.860.908	21.500.000	21.200.000	112%	99%
10	5510	Трошкови репрезентације	1.302.610	1.300.000	1.300.000	100%	100%
11	5511	Трошкови додатне исхране на терену	595.414	900.000	860.000	144%	96%
12	5520	Трошкови осигурања имовине и лица	2.161.761	2.500.000	2.690.000	124%	108%

			Остварење	План	Процена	%	%
рб	Конто	Опис	2022.	2023.	2023.	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6		
13	5521	Трошкови осигурања возила	2.445.759	3.500.000	2.900.000	119%	83%
14	5530	Трошкови платног промета	930.051	1.200.000	1.160.000	125%	97%
15	5540	Трошкови чланарина	436.716	500.000	450.000	103%	90%
16	5550	Трошкови пореза на имовину	846.597	850.000	850.000	100%	100%
17	5551	Накнада за коришћење и заштиту вода	2.367.455	3.500.000	2.500.000	106%	71%
18	5559	Остали трошкови који терете порезе	5.351	0	0	0%	0%
19	5590 и 5593	Таксе-Судски трошкови	362.635	400.000	100.000	28%	25%
20	5591	Трошкови огласа у новинама – осим реклама	119.071	200.000	162.000	136%	81%
21	5592	Стручна литература	229.655	400.000	280.000	122%	70%
		<b>56 – ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>301.070</b>	<b>1.210.000</b>	<b>1.333.000</b>	<b>443%</b>	<b>110%</b>
1	5620	Расходи камата по финансијским кредитима у земљи	0	0	0	0%	0%
2	5621	Расходи камата по обавезама из пословања	4.702	10.000	5.000	106%	50%
3	5626	Затезне камате осим повезаних лица	295.398	1.200.000	1.328.000	450%	111%
4	5627	Камате за неблаговремено плаћене приходе	970	0	0	0%	0%
5	5630	Негативне курске разлике по основу кредита и зајмова	0	0	0		0%
		<b>57- НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ</b>	<b>8.465.884</b>	<b>7.200.000</b>	<b>9.565.000</b>	<b>113%</b>	<b>133%</b>
1	5700	Губитак од расходовања постројења и опреме	672.194	0	600.000	89%	0%
2	5744	Мањкови материјала	16.984	0	0	0%	0%
3	5760 и 5761	Расходи по основу директног отписа редовних и утужених потраживања	1.508.538	1.500.000	0	0%	0%
4	5762	Расходи по основу директног отписа потраживања од запослених	0	0	15.000		0%
5	5770	Расходи по основу расходовања залиха материјала	3.868.697	0	2.500.000	65%	0%

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	%	%
			2022.	2023.	2023.	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6		
6	5791	Пенали	93.635	500.000	450.000	481%	90%
7	5793	Накнаде штете другим лицима	1.151.593	4.000.000	4.800.000	417%	120%
8	5796	Издаци за хуманитарне, културне, верске намене по захтевима и одлуци НО	1.150.169	1.200.000	1.200.000	104%	100%
9	5799	Остали непоменути расходи	4.074	0	0	0%	0%
		<b>58 – РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂИВАЊА ИМОВИНЕ</b>	<b>24.330.829</b>	<b>0</b>	<b>6.100.000</b>	<b>25%</b>	<b>0%</b>
1	584	Обезвређење залиха материјала	1.752.950	0	600.000	34%	0%
2	585	Обезвређење потраживања од продаје	22.577.879	0	5.500.000	24%	0%
		<b>59 – РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА КОЈИ НИСУ МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНИ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
1	5920	Накнадно утврђени расходи из ранијих година који нису материјално значајни	0	0	0	0%	0%
		<b>УКУПНО ТРОШКОВИ</b>	<b>544.209.646</b>	<b>610.416.293</b>	<b>571.030.172</b>	<b>105%</b>	<b>94%</b>
		<b>ПРИХОДИ</b>	<b>482.141.619</b>	<b>611.613.820</b>	<b>568.860.830</b>	<b>118%</b>	<b>93%</b>
		<b>БРУТО ДОБИТАК/ГУБИТАК</b>	<b>-62.068.027</b>	<b>1.197.527</b>	<b>-2.169.343</b>	<b>3%</b>	<b>175%</b>

Табела 5 – Процена остварења расхода 2023. године

Подаци исказани у табели показују да је процена остварења трошкова за 6% нижа од планираних величина. Уколико се до краја 2023. године оствари процењена реализација прихода по свим закљученим уговорима, предузеће послује са исказаним негативним резултатом пословања. У односу на реализацију у 2022. години, трошкови су увећани за 5%.

**Група рачуна 51** – Трошкови материјала; трошкови материјала за израду, трошкови осталог материјала и трошкови горива и енергије реализовани су у висини од 156.232.000 динара, што чини реализацију на нивоу планираних величина. Они укључују и трошкове канцеларијског материјала, трошкове резервних делова, ситног инвентара, ХТЗ опреме, ауто гума и потрошног материјала.

Процена је да ће трошкови основног материјала бити реализовани у висини од 17.500.000 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 6.570.000 динара.

Рачун трошкова горива и енергије исказује трошкове електричне енергије чија се реализација процењује у висини од 99.000.000 динара, горива 12.900.000 и грејања 823.000 динара. Трошкови електричне енергије у односу на реализацију у 2022. години увећани су за 28%, трошкови горива су умањени за 7% као и трошкови грејања за 4%.

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 мањем нивоу него што је то планирано. Укупи трошкова у овој групи рачуна очекују се да до краја 2023. године буду остварени у износу од 251.168.924 динара.

Реализација трошкова зарада износиће 93% у односу на планиране величине.

Опис	План 2023.	Реализација 2023.	%
Трошкови бруто 1 зарада	204.941.770	192.386.102	94%
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	34.122.805	29.146.494	85%
<b>УКУПНО:</b>	<b>239.064.575</b>	<b>221.532.596</b>	<b>93%</b>

Табела 6 – Трошкови зарада 2023.

Уговори о делу – У 2023. години ови трошкови реализовани су износу од 25.000 динара:

Уговори о привременим и повременим пословима – Процена је да ће се трошкови привремених и повремених послова остварити на нижем нивоу од планираног. 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 накнаде надзорном одбору – Трошкови накнаде за рад надзорног одбора износе 1.203.704 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 5 отпремнина за одлазак у пензију. Процењени трошкови износе 1.893.255 динара.

Накнаде за неискоришћени годишњи одмор – Накнаде су исплаћене у износу од 745.520 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 2023. години јубиларне награде биће исплаћене у износу од око 2.525.000 динара, за 15 запослених.

Дневнице – Трошкови дневница се процењују у износу од 700.000 динара, што је за 12% мање 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 2023. године процењује се исплата солидарне помоћи у износу од 8.100.000 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 2023. години у планираном износу. Трошкови производних услуга представљају део трошкова производње, а највеће 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 13% нижи од планираних.

**Група рачуна 56 и 57.** У групи рачуна 56 реализација је 10% већа у односу на план. Група рачуна 57 реализована је 33% више у односу на планиране величине.

Процена укупних трошкова износи 571.030.172 динара, што у односу на очекиване приходе даје губитак у пословању предузећа у износу од 2.169.343 динара.

### ПРОЈЕКЦИЈА ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ЗА 2023. ГОДИНУ

\*у динарима

1	Укупни приходи	611.613.820	568.860.830	94
2	Укупни трошкови	610.416.293	571.030.172	93
3	Добитак	1.197.527	/	
4	Губитак	/	2.169.343	

Табела 6 – Пројекција пословног резултата за 2023. годину

Наведени подаци исказани су и у:

- Прилогу 1 – Биланс стања на дан 31.12.2023. године;
- Образац 1а – Биланс успеха у периоду од 1.1-31.12.2023. године;
- Образац 1б – Извештај о токовима готовине у периоду од 1.1-31.12.2023. године

## 6 АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

### Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000  
динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
<b>Укупни капитал</b>	План	728.082	809.020	766.807	805.738
	Реализација	692.621	719.759	772.079	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-11%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+4%	+7%
<b>Укупна имовина</b>	План	873.781	965.170	903.984	952.238
	Реализација	849.032	896.109	928.107	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-7%	+3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+6%	+4%
<b>Пословни приходи</b>	План	476.755	520.228	603.314	678.674
	Реализација	435.646	460.743	561.323	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-11%	-7%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+6%	+22%
<b>Пословни расходи</b>	План	482.873	528.641	602.006	683.925
	Реализација	457.949	512.865	554.032	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-3%	-8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+12%	+8%
<b>Пословни резултат</b>	План	-6.117.895	-8.412.705	1.307.527	-5.251.120
	Реализација	-22.302.776	52.121.350	7.290.875	-
	% одступања реализације од плана	+265%	+520%	+458%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+134%	-114%
<b>Често резултат</b>	План	460.789	652.200	1.017.898	356.000
	Реализација	0	60.606.027	0	-
	% одступања реализације од плана	-100%	-9393%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	0%	-100%
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План	165	165	165	165
	Реализација	162	165	156	-
	% одступања реализације од плана	-2%	0%	-5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+2%	-5%
<b>Просечна нето зарада</b>	План	57.253	63.933	64.536	91.725
	Реализација	56.859	63.273	72.967	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-1%	+13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+11%	+15%
<b>Инвестиције</b>	План	240.025	171.502	159.709	84.953

Реализација	140.025	100.109	88.182	-
% одступања реализације од плана	-42%	-42%	-45%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	-29%	-12%

Табела 7 – Анализа пословања 2023. и план 2024.

Капитал се током претходних година увећавао због капиталних улагања Града Пожаревца.

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 2023. године поред одлива кадрова забележен је и прилив нових.

Просечна нето зарада такође исказује различите податке током година. У 2023. години зарада је њана услед раста основне зараде и измене параметара који се користе за израчунавање елемената зарада и накнада зарада везаних за просек и увећање зарада по основу минулог рада сваке године за 0,5%.

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	159.709.128	-26.857.809	37.882.038	40.495.261
ROA	38.398.269,38	0	0,00	0,05
ROE	0,36	0	0,00	0,04
Оперативни новчани ток	3.427.000	92.096.461	0	7.123.324
Дуг / капитал	0,230	0,19	0,178	0,156
Ликвидност	2,430	2,393	4,935	5,221
% зарада у пословним приходима	0,41	0,46	0,39	0,43

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	2.472	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	2.472	0	0	0

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	48.799	3.526	0	0
	Пренето	40.048	3.526	0	-
	Реализовано	40.048	3.526	0	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

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 2024. 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 2024. 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 2024. години увећан за просечно 13%.

#### Планирани фактурисани ниво производње у 2024. години

Фактурисана количина вода и канализација	Процена 2023.	План 2024.	Индекс
Физичка лица (m <sup>3</sup> )	2.967.395	3.324.932	1,12
Правна лица (m <sup>3</sup> )	1.568.968	1.820.207	1,16
Укупно	4.536.363	5.145.139	1,13

## 7.2. План инвестиционих улагања

## Планиране капиталне инвестиције из буџетских средстава

Током 2024. године планиран је завршетак започетих пројеката и капиталних улагања из Буџетског фонда за заштиту животне средине и буџета Града Пожаревца за следеће инвестиције:

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Процењена реализација до 31.12.2023.	Остаје за плаћање у 2024.
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.	2024.	19.800.000	18.324.420	1.475.580
2	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.	2024.	12.000.000	3.600.000	8.400.000
3	Израда пројектне документације водоводне и канализационе мреже	2022.	2024.	4.735.000	650.000	4.085.000
4	План детаљне регулације са пратећом документацијом водоизворишта Јагодица ради будуће изградње водоизворишта Јагодица	2023.	2024.	7.000.000	0	7.000.000
5	Заштита површинских вода од загађења Брежанског канала – изградња друге Б фазе Јужног слива кишне канализације у Пожаревцу	2023.	2024.	30.537.706	9.147.849	21.389.857
6	Извођење санационих радова, радова на реконструкцији дела мреже инвестиционог одржавања на постојећој водоводној мрежи у циљу ефикасног снабдевања на територији Града Пожаревца	2023.	2024.	5.500.000	0	5.500.000
Укупно инвестиције				79.572.706	31.722.269	47.850.437

Табела 9 – Недовршене капиталне инвестиције у 2023. и наставак у 2024. 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 2024. године.

Планиране капиталне инвестиције из буџета 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 Јужног „Б“ слива-измењена траса, у оквиру пројекта „Заштита површинских вода од загађења Брежанског канала изградња 2Б	2024.	2024.	21.302.736



	фазе Јужног слива кишне канализације у Пожаревцу“			
2.	Израда софтера за аутоматско управљање радом пумпне станице Кључ и резервоара са пумпним постројењем на висинским зонама и уградња потребне опреме за аутоматски рад	2024.	2024.	6.000.000
	<b>УКУПНО:</b>			<b>27.302.736</b>

Табела 10 – Нове капиталне инвестиције у 2024.

### Образложење и опис нових издвајања:

**Израда софтера за аутоматско управљање радом пумпне станице Кључ и резервоара са пумпним постројењем на висинским зонама и уградња потребне опреме за аутоматски рад** – Реализацијом ове инвестиције увешће се аутоматско управљање и регулација рада пумпног постројења Кључ и висинских зона, што ће довести до смањења броја руковалаца, смањења осцилација у протоку и притиску пијаће воде и утицаја на неравномерну испоруку воде. Истовремено ће се смањити број кварова на водоводној мрежи у Пожаревцу.

**Заштита површинских вода од загађења Брежанског канала – изградња друге Б фазе Јужног слива кишне канализације у Пожаревцу** – Извођење радова на изградњи дела трасе Јужног слива (Бусије) кишне канализације ће решити одвођење атмосферских вода из јужног подручја града Пожаревца. Наиме, током киша, овај део града се често плави, а услед неуређености сливова и недостатка система за одвођење падавина у адекватни реципијент, поједине саобраћајнице остају нефункционалне, док се и поједини подруми плаве наносећи штету у домаћинствима.

### Остале нове инвестиције из буџета града Пожаревца

Из буџета града Пожаревца финансираће се инвестиције у комуналну мрежу у власништву града, које ће предузеће реализовати закључењем уговора о специјализованим услугама са оснивачем. Реализација ових инвестиција представљаће редовни приход предузећа који ће се евидентирати на конту 6140. Њихов преглед се налази у наредној табели, а сви износи су приказани са урачунатим ПДВ-ом.

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта
1.	Реконструкција секундарног водоводног цевовода у градском парку	2024.	2024.	6.000.000
2.	Реконструкција водоводне мреже у улици Немањиној	2024.	2024.	3.200.000
3.	Извођење санационих радова и радова инвестиционог одржавања на постојећој канализационој мрежи у циљу ефикаснијег управљања отпадним водама на територији Града Пожаревца	2024.	2024.	600.000
	<b>УКУПНО:</b>			<b>9.800.000</b>

Табела 10а – Остале инвестиције у 2024.

### 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 2024.
		Без ПДВ-а
1.	Израда елабората	6.000.000
2.	Водомери и радио модули	10.500.000
3.	Набавка пумпи	3.200.000
4.	Израда пројеката потребних радова на регулисању водоводне мреже у другој и трећој висинској зони	3.900.000
	<b>Укупно:</b>	<b>23.600.000</b>

Табела 106 - Сопствене инвестиције у одржавање и опремање 2024.

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 2024. годину и исказана су у прилогу 13 Програма пословања. Прецизној изради плана јавних набавки приступиће се после усвајања Програма пословања предузећа за 2024. годину, који ће по доношењу, у складу са Законом о јавним набавкама бити доступан и на Порталу јавних набавки.

### 7.3. Цене комуналних услуга у 2024. години

У 2024. години није планирано повећање цена услуга воде и канализације. Последње повећање цена примењено је 1.10.2022. године.

## ЦЕНОВНИК

### И-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 <sup>3</sup>	59,26	5,93	65,19
2.	Физичка лица – КАНАЛИЗАЦИЈА	m <sup>3</sup>	34,02	3,40	37,42
3.	Правна лица (школе, предшколске и здравствене установе, спортске организације) - ВОДА	m <sup>3</sup>	120,00	12,00	132,00
4.	Правна лица (школе, предшколске и здравствене установе, спортске организације) – КАНАЛИЗАЦИЈА	m <sup>3</sup>	35,53	3,55	39,08
5.	Правна лица (остали корисници) – ВОДА	m <sup>3</sup>	146,00	14,60	160,60
6.	Правна лица (остали корисници) – КАНАЛИЗАЦИЈА	m <sup>3</sup>	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

**7.4. План прихода и расхода (биланса успеха) за 2024. годину**
**ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2024. ГОДИНУ**

\*у динарима

Р.б	Конто	Опис	Остварење 2022.	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.	% 6/5	% 7/6
1	2	3	4	5	6	7		
<b>I</b>		<b>ПРИХОД ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ</b>						
1	6141	Физичка лица - вода	139.041.717	172.822.769	158.763.389	189.240.933	92%	119%
2	6141	Правна лица - вода	165.755.087	197.094.868	210.862.145	226.916.409	107%	108%
3	6142	Физичка лица - канализација	50.910.202	62.516.018	59.034.321	73.456.321	94%	124%
4	6142	Правна лица - канализација	33.163.628	51.046.351	39.946.821	59.979.463	78%	150%
5	6143	Фиксни део одржавања система	12.460.166	51.113.530	50.870.394	51.113.530	100%	100%
		<b>УКУПНО ПРИХОД ОД ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ</b>	<b>401.330.801</b>	<b>534.593.535</b>	<b>519.477.070</b>	<b>600.706.655</b>	<b>97%</b>	<b>116%</b>
<b>II</b>		<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>						
1	6140	Изградња нових и евидентирање бесправно изграђених прикључака и хитне интервенције	30.194.562	36.615.067	10.659.731	37.800.000	29%	%
2	6140	Услуге од механизације	409.303	1.000.000	954.901	1.000.000	95%	105%
3	6140	Приходи од специјализованих услуга	18.561.633	25.256.076	25.000.000	33.720.900	99%	135%
4	6140	Одржавање јавних фонтана	700.500	902.596	284.800	500.000	32%	176%
		<b>УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>	<b>49.865.998</b>	<b>63.773.739</b>	<b>36.899.432</b>	<b>73.020.900</b>	<b>58%</b>	<b>198%</b>
<b>III</b>		<b>ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ</b>						
1	662	Приходи од камата	2.288.121	6.500.000	6.137.782	6.500.000	94%	106%
2	663	Позитивне курсне разлике	0	0	0	0	0%	0%
3	641	Приходи по основу условљених донација	4.946.545	4.946.545	4.946.545	4.946.545	100%	100%
4	640	Субвенције	3.526.440	0	0	0		
5	670	Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	343.125	0	0	0	0%	
6	674	Вишкови	3.229	0	0	0	0%	0%



Р.б	Контно	Опис	Остварење 2022.	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.	% 6/5	% 7/6
1	2	3	4	5	6	7		
7	675	Наплаћена отписана потраживања	0	0	0	0	0%	0%
8	677	Други непоменути приходи од смањења обавеза	472.831	0	0	0	0%	0%
9	678	Приходи од укидања резервисања	583.914	0	0	0	0%	0%
10	679	Остали непоменути приходи	4.396.712	1.800.000	1.400.000	1.800.000	78%	129%
11	683	Приходи од усклађивања вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	0	0	0	0	0%	0%
12	684	Приходи од усклађивања вредности залиха	838.680	0	0	0	0%	0%
13	685	Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца у земљи	13.309.583	0	0	0	0%	0%
14	689	Приходи од усклађивања вредности потраживања за авансе	235.000	0	0	0	0%	0%
15	692	Накнадно утврђени приходи из ранијих година који нису материјално значајни	639	0	0	0	0%	0%
		<b>УКУПНО ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ</b>	<b>30.944.820</b>	<b>13.246.545</b>	<b>12.484.327</b>	<b>13.246.545</b>	<b>94%</b>	<b>106%</b>
		<b>УКУПНО ПРИХОДИ (I+II+III)</b>	<b>482.141.619</b>	<b>611.613.820</b>	<b>568.860.830</b>	<b>686.974.100</b>	<b>93%</b>	<b>121%</b>

Табела 11 – План прихода 2024.

\*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 чишћење отпадних вода. Обављајући ову делатност, уз остварен приход од допунских делатности, и ванредних прихода, у 2024. години укупан приход предузећа планира се у износу од 686.974.100 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 2024. години очекује се значајан раст прихода од воде и канализације услед ефекта примене одредаба Закона о изменама и допунама Закона о озакоњењу објеката, који ће предузећу омогућити увођење у евиденцију корисника велики број потрошача који су до сада били бесправно прикључени на водоводну или канализациону мрежу. Повећањем броја корисника услуга водоснабдевања и одвођења отпадних вода повећаће се фактурисане месечне количине утрошене воде и канализације у обиму који ће омогућити предузећу да из сопствених прихода покрије све текуће трошкове пословања.

**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 и одржавања постојеће мреже. Нови прикључци ће се у 2024. 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 2024. године планира се да ће се остварити 24.656.000 динара по основу легализације прикључака. Ово се односи на око 800 прикључака које је неопходно увести у редовну евиденцију корисника услуга. Од осталих услуга (издавање техничких услова и одржавање постојеће мреже) очекује се приход од око 644.000 динара.

**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 планирати. У 2024. години пројектовани су на основу просечно остварених прихода у претходним годинама и планирају се у висини од 1.000.000 динара.

**4) Приходи од специјализованих услуга** – Средства се обезбеђују из буџета Града Пожаревца. Ови приходи за 2024. годину су планирани за реализацију следећих инвестиција:

Редни број	Опис	Износ
1.	Извођење санационих радова, радова на реконструкцији дела мреже инвестиционог одржавања на постојећој водоводној мрежи у циљу ефикасног снабдевања на територији Града Пожаревца	4.583.333
2.	Реконструкција секундарног водоводног цевовода у градском парку	5.000.000
3.	Реконструкција водоводне мреже у улици Немањиној	2.666.667
4.	Извођење санационих радова и радова инвестиционог одржавања на постојећој канализационој мрежи у циљу ефикаснијег управљања отпадним водама на територији Града Пожаревца	500.000
5.	Редовно чишћење и одржавање кишне канализације, сливника, сливничких решетки, таложнице и црпних станица на територији Пожаревца и Костолца	20.970.900
	<b>Укупно</b>	<b>33.720.900</b>

**5) Приходи од одржавања јавних фонтана и чесама** - Средства се обезбеђују из буџета Града Пожаревца. Наведене приходе планирамо у 2024. години у износу од 500.000 динара без ПДВ-а, односно 600.000 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 кам по потраживањима из дужничко-поверилачких односа, затезним и другим каматама. Укупне приходе од камата планирамо у износу од 6.500.000 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 преузмемо 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 2024. години планирамо их у висини од 1.800.000 динара.

Укупни ванредни приходи у 2024. години планирају се у износу од 13.246.545 динара.

## ПЛАН РАСХОДА ЗА 2024. ГОДИНУ

\*у динарима

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	План	%	%
			2022.	2023.	2023.	2024.	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7		
		<b>51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	<b>152.001.689</b>	<b>180.139.654</b>	<b>156.232.000</b>	<b>172.900.000</b>	<b>87%</b>	<b>111%</b>
1	5110	Основни материјал	14.277.686,28	18.500.000	17.500.000	9.500.000	95%	54%
2	5111	Хлор	3.004.365	8.000.000	5.100.000	8.000.000	64%	157%
3	5116	Водомери	27.788.984	15.000.000	6.570.000	15.000.000	44%	228%
4	5126	Потрошни материјал	4.216.102	4.980.000	5.156.000	5.200.000	104%	101%
5	5121	Трошкови канцеларијског материјала	984.381	2.200.000	1.250.000	1.500.000	57%	120%
6	5130	Трошкови електричне енергије	77.207.975	104.959.654	99.000.000	108.000.000	94%	109%
7	5131	Трошкови горива	13.834.658	14.000.000	12.900.000	14.000.000	92%	109%
8	5132	Трошкови грејања	860.592	1.000.000	823.000	1.000.000	82%	122%
9	5140	Трошкови ауто и резервних делова	4.980.919	5.000.000	3.237.000	4.000.000	65%	124%
10	5152	Отпис аутогума и друго	460.950	1.000.000	1.012.000	1.200.000	101%	119%
11	5150	Отпис ситног инвентара	1.796.212	2.500.000	1.845.000	2.500.000	74%	136%
12	5151	Отпис ХТЗ опреме	2.588.865	3.000.000	1.839.000	3.000.000	61%	163%
		<b>52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	<b>223.881.463</b>	<b>267.964.157</b>	<b>251.168.924</b>	<b>357.846.339</b>	<b>94%</b>	<b>142%</b>
1	520	Трошкови бруто зарада	172.281.324	204.941.770	192.386.102	255.795.204	94%	133%
2	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	27.676.128	34.122.805	29.146.494	38.752.973	85%	133%
3	522	Трошкови накнада- по уговору о делу	18.831	200.000	25.000	200.000	13%	800%
4	524	Трошкови накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.936.579	3.200.000	1.328.849	0	42%	0%
5	525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора - закуп пословног простора	4.543.052	0	0	0	0%	0%
6	526	Трошкови накнада НО	1.242.895	1.282.583	1.203.704	1.203.704	94%	100%
7	5280	Трошкови ангажовања радника преко агенције		3.700.000	6.800.000	37.980.000	184%	559%
8	5290	Отпремнине за редован одлазак у пензију	118.972	2.000.000	1.893.255	2.268.349	95%	120%
9	52911	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	253.003	600.000	745.520	750.000	124%	101%
10	5291	Јубиларне награде	683.838	2.200.000	2.525.000	3.899.109	115%	154%
11	5292	Дневнице	714.988	800.000	700.000	800.000	88%	114%
12	5294	Солидарна помоћ запосленима	7.776.817	8.597.000	8.100.000	8.597.000	94%	106%

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 услуга трећих лица за поправке које се не односе на систем производње, издавање техничких услова и др. 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 19.950.000 динара.

### **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 2024. години планира у висини од 750.000 динара. Трошкови рекламе и пропаганде на рачуну 535 планирају се у износу од 550.000 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** – Обухватају трошкове законских затезних камата настале због кашњења са извршењем уговорних обавеза, камата за неблаговремено плаћене јавне приходе и обрачунатих затезних камата за накнаду штете у изгубљеним судским споровима.

Укупно планирни расходи у 2024. години износе 686.555.220 динара и увећани су за 20% у односу на очекивану реализацију у 2023. години. Издаци предузећа су без обзира на појединачно увећање рачуна у оквиру трошкова, планирани рационално и у складу са стварним потребама.

## **ПРОЈЕКЦИЈА ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ЗА 2024. ГОДИНУ**

\*у динарима

Рб	Опис	Реализација 2023.	План 2024.	%
1	Укупни приходи	568.860.830	686.974.100	121
2	Укупни расходи	571.030.172	686.555.220	120
3	Добитак пре опорезивања	/	418.880	/
4	Губитак пре опорезивања	2.169.343	/	/

Табела 13 - Пројекција пословног резултата за 2024. 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 2024. години у прилогу програма достављамо обавезне обрасце програма:

- 1 - Образац 5 – биланс стања на дан 31.12.2024. године;
- 2 – Образац 5а – биланс успеха у периоду од 1.1.-31.12.2024. године;
- 3 – Образац 5б – извештај о токовима готовине у периоду од 1.1.-31.12.2024. 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 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса. Уредбом је дозвољено локалним самоуправама да могу одобрити повећање планиране масе зарада у 2024. у односу на масу планирану у 2023. највише у процентуалном увећању минималне цене рада. Сагласно томе, Градско веће Града Пожареваца донело је одлуку о смерницама за израду годишњег програма пословања за 2024. годину број 09-06-174/2023-1 од 1.12.2023. којом је одобрено повећање масе зарада за 17,8%.

Вредност коефицијента основне зараде у 2024. планира се у износу од 30.628 динара, што представља увећање од 17,8% у односу на 2023.

Вредност коефицијента (у динарима)

2014.	2022.	2023.	2024.
19.779	22.222	26.000	30.628

ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац планира повећање укупне масе зарада од 24,8%, али искључиво из разлога што је предузећу тек у јуну 2023. одобрено повећање основне зараде, док је планирана маса за првих пет месеци 2023. била одређена са основном зарадом на нивоу из 2022. године. Табела са прерачунатом масом, у коју је укључен износ сразмерног повећања за првих пет месеци 2023. (износ укупне планиране масе у периоду јун-децембар 2023. од 126.667.121 динара подељен са 7 месеци и помножен са 5), садржи следеће податке:

Редни број	Опис	Износ
1.	Планирана маса бруто 1 зарада у периоду јун-децембар 2023.	126.667.121
2.	Сразмерно увећана маса бруто 1 зарада у периоду јануар-мај 2023. за раст основне зараде од јуна 2023.	90.476.515
3.	Укупна планирана маса бруто 1 зарада у 2023. са применом сразмерног увећања основне зараде од 1.1.2023. (1+2)	217.143.637
4.	Планирана маса бруто 1 зарада у 2024. (3*17,8%)	255.795.204

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 плаћена одсуства. Ове накнаде обрачунавају се по основу просека оствареног у претходних 12 месеци, те су и оне променљиве.

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 се исплаћује у складу са 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 2024. 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 255.795.204 динара, односно укупно потребна средства за зараде су 294.548.177 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 временаведеног на раду, регреса који се везује за просек, боловања који се не могу прецизно планирати, плаћеног одсуства, прековременог 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 2024. 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 виђењу.

Под ознаком **АОП 3005** – Искузују се приливи од државних органа по основу премија, субвенција, дотација и сл, као и по основу наплате прихода од закупина, 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 царина и 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 31.12.2024. године износи 151.684.771 динар.

## 9. ЗАДУЖЕНОСТ

На дан 31.12.2023. године предузеће нема кредитну задуженост. У 2024. 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 Костоцу;
- Смањењем губитака воде у водоводним системима Пожаревац и Костолац (заокруживање система ГИС-а, замена водомера уз увођење система даљинског читавања утрошка воде и замена дотрајалих



цевовода);

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

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.

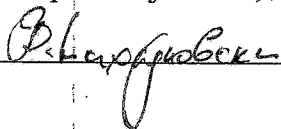
Нестабилно снабдевање корисника довољном количином санитарно исправне воде потрајаће и у наредном периоду, уколико се што пре не започне са изградњом инфраструктурних објеката водоснабдевања, који треба трајно и са становишта развоја града, да реше проблем водоснабдевања довољном количином санитарно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

## 11. ПРИЛОЗИ

Пожаревац, децембар 2023. године

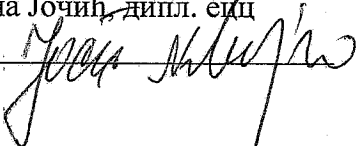
Шеф службе рачуноводства и  
финансија

Владимир Михајловски, дипл. еци



Руководилац финансијског  
сектора

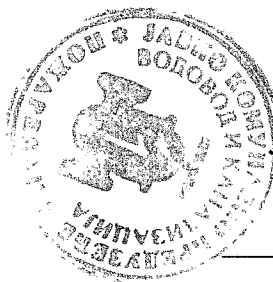
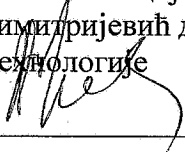
Небојша Јочић, дипл. еци



Директор ЈКП

“Водовод и канализација”

Александар Димитријевић дипл.  
инж. технологије

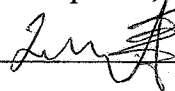


Предлагач:

Председник Надзорног одбора

ЈКП „Водовод и канализација“

Зоран Несторовић, дипл. еци





**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године**

Прилог 1

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	0	0
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	664.097	611.969
01	<b>1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	115.386	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	33.295	33.295
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	14.029	4.437
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	548.711	520.839
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	212.379	212.379
023	2. Постројења и опрема	0011	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	73.836	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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	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 (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	0	0
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	239.888	316.138

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	0	0
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	25.261	33.435
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	24.911	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	70.434	102.841
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	70.434	102.841
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	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		0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	129.002	145.797
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.700	723
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	903.984	928.107
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	766.807	772.079
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	847.899	838.288
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		12.252
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	1.018	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.018	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	82.110	75.284
350	1. Губитак ранијих година	0413	82.110	73.114
351	2. Губитак текуће године	0414		2.169
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	44.209	85.471
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	44.209	44.499
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	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	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		40.972
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	9.300	6.500
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430	40.972	
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	42.697	64.057
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 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	0	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	17.797	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	17.718	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	17.656	26.515
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	17.020	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	4.308	4.308
	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	903.984	928.107
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

0,00

0,00

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2021. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	603.314	561.323
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	598.367	556.377
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	598.367	556.377
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	4.947	4.947
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	602.006	554.032
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	180.140	156.232
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	267.964	251.169
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	204.942	192.386
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	34.123	29.146
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	28.900	29.636
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	40.046	42.446
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	49.846	48.646
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	64.010	55.539
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	1.308	7.291
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	0	0
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	6.500	6.138
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	6.500	6.138
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	1.210	1.333
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.210	1.333
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	5.290	4.805
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	0	0
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	0	6.100
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	1.800	1.400
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	7.200	9.565
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	611.614	568.861
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	610.416	571.030
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	1.198	0
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		2.169
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047	0	
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048		
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	1.198	
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		2.169
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
721	<b>І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051	180	0
722 дуг. салдо	<b>ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052		
722 пот. салдо	<b>ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053		
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054		
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	1.018	
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		2.169
	<b>І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1057		
	<b>ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1058		
	<b>ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1059		
	<b>ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1060		
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
	<b>1. Основна зарада по акцији</b>	1061		
	<b>2. Умањена (разводњена) зарада по акцији</b>	1062		

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	551.934	551.934
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	549.161	549.161
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	171	171
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.602	2.602
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>			
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	557.306	540.511
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	281.631	281.631
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	267.964	251.169
4. Плаћене камате у земљи	3010	11	11
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7.700	7.700
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	11.423
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	5.372	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>			
1. Продаја акција и удела	3017	18.765	18.765
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	18.365	18.365
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	400	400
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>			
1. Куповина акција и удела	3023	80.000	80.000
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	80.000	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	61.235	61.235
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>			
1. Увећање основног капитала	3029	80.000	80.000
1. Увећање основног капитала	3030	80.000	80.000
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		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		



ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	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		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	3046	80.000	80.000
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	3047	0	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	650.699	650.699
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	637.306	620.511
<b>Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	13.392	30.188
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	0	0
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	115.609	115.609
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	129.002	145.797







## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	728.082	809.020	766.807	805.738
	Реализација	692.621	719.759	772.079	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-11%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+4%	+7%	+4%
Укупна имовина	План	873.781	965.170	903.984	952.238
	Реализација	849.032	896.109	928.107	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-7%	+3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+6%	+4%	+3%
Пословни приходи	План	476.755	520.228	603.314	678.674
	Реализација	435.646	460.743	561.323	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-11%	-7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+6%	+22%	+21%
Пословни расходи	План	482.873	528.641	602.006	683.925
	Реализација	457.949	512.865	554.032	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-3%	-8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+12%	+8%	+23%
Пословни резултат	План	-6.117.895	-8.412.705	1.307.527	-5.251.120
	Реализација	-22.302.776	-52.121.350	7.290.875	-
	% одступања реализације од плана	+265%	+520%	+458%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+134%	-114%	-172%
Нето резултат	План	460.789	652.200	1.017.898	356.048
	Реализација	0	-60.606.027	0	-
	% одступања реализације од плана	-100%	-9393%	-100%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	0%	-100%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	165	165	165	165
	Реализација	162	165	156	-
	% одступања реализације од плана	-2%	0%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+2%	-5%	+6%
Просечна нето зарада	План	57.253	63.933	64.536	91.725
	Реализација	56.859	63.273	72.967	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-1%	+13%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+11%	+15%	+26%
Инвестиције	План	240.025	171.502	159.709	104.653
	Реализација	140.025	100.109	88.182	-
	% одступања реализације од плана	-42%	-42%	-45%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	-29%	-12%	+19%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и реализација из 2023. године.

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

## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
<b>Укупни капитал</b>	План	728.082	809.020	766.807	805.738
	Реализација	692.621	719.759	772.079	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-11%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+4%	+7%	+4%
<b>Укупна имовина</b>	План	873.781	965.170	903.984	952.238
	Реализација	849.032	896.109	928.107	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-7%	+3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+6%	+4%	+3%
<b>Пословни приходи</b>	План	476.755	520.228	603.314	678.674
	Реализација	435.646	460.743	561.323	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-11%	-7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+6%	+22%	+21%
<b>Пословни расходи</b>	План	482.873	528.641	602.006	683.925
	Реализација	457.949	512.865	554.032	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-3%	-8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+12%	+8%	+23%
<b>Пословни резултат</b>	План	-6.117.895	-8.412.705	1.307.527	-5.251.120
	Реализација	-22.302.776	-52.121.350	7.290.875	-
	% одступања реализације од плана	+265%	+520%	+458%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+134%	-114%	-172%
<b>Нето резултат</b>	План	460.789	652.200	1.017.898	356.048
	Реализација	0	-60.606.027	0	-
	% одступања реализације од плана	-100%	-9393%	-100%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	0%	-100%	0%
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План	165	165	165	165
	Реализација	162	165	156	-
	% одступања реализације од плана	-2%	0%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+2%	-5%	+6%
<b>Просечна нето зарада</b>	План	57.253	63.933	64.536	91.725
	Реализација	56.859	63.273	72.967	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-1%	+13%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+11%	+15%	+26%
<b>Инвестиције</b>	План	240.025	171.502	159.709	104.653
	Реализација	140.025	100.109	88.182	-
	% одступања реализације од плана	-42%	-42%	-45%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	29%	-12%	+19%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и реализација из 2023. године.

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

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	159.709.128	-26.857.809	39.210.038	40.595.261
ROA	38.398.269,38	0	0,00	0,05
ROE	0,36	0	0,00	0,04
Оперативни новчани ток	3.427.000	92.096.461	0	7.123.324
Дуг / капитал	0,230	0,19	0,178	0,156
Ликвидност	2,430	2,393	4,935	5,221
% зарада у пословним приходима	0,41	0,46	0,39	0,43

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	2.472	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	2.472	0	0	0

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	48.799	3.526	0	0
	Пренето	40.048	3.526	0	-
	Реализовано	40.048	3.526	0	-
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 31.12.2024. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	624.953	621.097	634.673	658.861
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	115.386	125.531	127.531	128.386
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	78.062	78.207	80.062	81.062
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	23.295	33.295	33.439	33.295
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	14.029	14.029	14.029	14.029
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	509.567	495.567	507.142	530.475
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	214.379	211.379	213.379	214.379
023	2. Постројења и опрема	0011	249.696	238.696	246.696	257.461
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	42.267	53.836
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	4.800	4.800	4.800	4.800
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	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 (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупућени 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	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	294.659	302.022	300.002	293.377
Класа I, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031	33.687	37.064	37.441	27.818
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	33.337	36.714	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	<b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037				
20	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)</b>	0038	110.883	110.065	103.253	100.384
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	110.883	110.065	103.253	100.384



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
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	137.813	141.402	145.817	151.685
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.700	1.700	1.700	1.700
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	919.612	923.120	934.675	952.238
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	764.205	768.023	787.040	805.738
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	843.288	850.000	870.000	880.666
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	0	0	0	356
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	0	0	0	356
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	79.083	81.977	82.960	75.284
350	1. Губитак ранијих година	0413	75.284	75.284	75.284	75.284
351	2. Губитак текуће године	0414	3.799	6.693	7.676	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	81.009	81.009	81.009	81.009
40	1. 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 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
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	36.800	36.800	36.800	36.800
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	9.300	9.300	9.300	9.300
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	65.098	64.788	57.326	56.191
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	37.774	37.289	30.063	31.655
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	37.695	37.210	29.984	31.576
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	23.016	23.191	22.955	20.228
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22.464	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	4.308	4.308	4.308	4.308
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	919.612	923.120	934.675	952.238
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				



**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	169.723	339.337	509.006	678.674
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	168.432	336.864	505.296	673.728
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	168.432	336.864	505.296	673.728
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	2.473	3.710	4.947
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	175.028	348.865	520.935	683.925
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	37.810	86.500	134.000	172.900
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	98.923	185.775	272.050	357.846
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	63.886	127.639	191.295	255.795
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9.679	19.337	28.981	38.753
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	25.359	38.799	51.774	63.298
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	10.012	20.023	30.035	40.046
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13.521	27.041	40.562	54.083
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14.763	29.525	44.288	59.050
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025				
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	5.304	9.528	11.929	5.251
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	1.625	3.250	4.875	6.500
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.625	3.250	4.875	6.500
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	33	65	98	130
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	33	65	98	130
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	1.593	3.185	4.778	6.370
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	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	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	450	900	1.350	1.800
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	538	1.250	1.875	2.500
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	171.798	343.487	515.231	686.974
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	175.598	350.180	522.907	686.555
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045				419
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046	3.799	6.693	7.676	
69-59	Ђ. 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 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049				419
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050	3.799	6.693	7.676	
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	0	0	0	63
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054				
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055				356
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056	3.799	6.693	7.676	
	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				
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	План	%	%
			2022.	2023.	2023.	2024.	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7		
13	5295	Остала давања по правилницима	687.000	820.000	820.000	1.000.000	100%	122%
14	5297	Трошкови превоза радника	4.948.037	5.500.000	5.495.000	6.600.000	100%	120%
		<b>53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>35.756.985</b>	<b>49.846.100</b>	<b>48.645.867</b>	<b>54.082.500</b>	<b>98%</b>	<b>111%</b>
1	531	Трошкови ПТТ услуга	5.485.035	10.500.000	10.125.000	10.500.000	96%	104%
2	532	Трошкови услуга одржавања и поправке водоводне и канализационе мреже	12.344.203	17.000.000	18.586.000	19.000.000	109%	102%
3	533	Трошкови закупнина	10.645	82.500	82.000	82.500	99%	101%
4	535	Трошкови рекламе и пропаганде	529.833	550.000	555.000	550.000	101%	99%
5	5390	Трошкови комуналних услуга	1.088.146	1.713.600	1.163.978	1.700.000	68%	146%
6	5392	Трошкови прегледа воде	4.666.088	6.000.000	4.793.889	7.000.000	80%	146%
7	5394	Остали трошкови производних услуга	8.059.429	10.000.000	8.440.000	9.000.000	84%	107%
8	5396	Трошкови регистрације возила и машина	0	0	0	750.000	0%	0%
9	5397	Трошкови враћања јавних површина у првобитно стање	3.573.606	4.000.000	4.900.000	5.500.000	123%	112%
		<b>54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>47.060.018</b>	<b>40.046.381</b>	<b>42.446.381</b>	<b>40.046.381</b>	<b>106%</b>	<b>106%</b>
1	5400 5401 5402	Амортизација грађевинских објеката, опреме и лиценци	40.046.381	40.046.381	40.046.381	40.046.381	100%	100%
2	5450	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2.413.141	0	800.000	0	0%	0%
3	5452	Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима	3.399.222	0	1.100.000	0	0%	0%
4	5490	Остала дугорочна резервисања	1.201.274	0	500.000	0	0%	0%
		<b>55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>52.411.710</b>	<b>64.010.000</b>	<b>55.539.000</b>	<b>59.050.000</b>	<b>87%</b>	<b>106%</b>
1	5500	Трошкови одржавања хигијене	1.683.230	2.000.000	1.667.000	2.000.000	83%	120%

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	План	%	%
			2022.	2023.	2023.	2024.	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7		
2	5501	Трошкови адвокатских услуга	1.228.332	1.300.000	700.000	1.000.000	54%	143%
3	5502	Трошкови здравствених услуга	210.100	2.200.000	300.000	2.200.000	14%	733%
4	5503	Трошкови стручног образовања-семинари	555.186	800.000	850.000	950.000	106%	112%
5	5504	Трошкови интелектуалних услуга	13.345.365	15.000.000	14.000.000	14.000.000	93%	100%
6	5505	Трошкови регистрације возила - технички преглед	701.203	1.000.000	650.000	0	65%	0%
7	5506	Трошкови ревизије	394.900	400.000	395.000	400.000	99%	101%
8	5507	Трошкови непроизводних услуга-остали	3.629.411	4.560.000	2.525.000	3.300.000	55%	131%
9	5508	Трошкови физичко техничког обезбеђења	18.860.908	21.500.000	21.200.000	19.950.000	99%	94%
10	5510	Трошкови репрезентације	1.302.610	1.300.000	1.300.000	1.300.000	100%	100%
11	5511	Трошкови додатне исхране на терену	595.414	900.000	860.000	900.000	96%	105%
12	5520	Трошкови осигурања имовине и лица	2.161.761	2.500.000	2.690.000	2.800.000	108%	104%
13	5521	Трошкови осигурања возила	2.445.759	3.500.000	2.900.000	3.200.000	83%	110%
14	5530	Трошкови платног промета	930.051	1.200.000	1.160.000	1.200.000	97%	103%
15	5540	Трошкови чланарина	436.716	500.000	450.000	500.000	90%	111%
16	5550	Трошкови пореза на имовину	846.597	850.000	850.000	850.000	100%	100%
17	5551	Накнада за коришћење и заштиту вода	2.367.455	3.500.000	2.500.000	3.500.000	71%	140%
18	5559	Остали трошкови који терете порезе	5.351	0	0	0	0%	0%
19	5590 и 5593	Таксе-Судски трошкови	362.635	400.000	100.000	400.000	25%	400%
20	5591	Трошкови огласа у новинама - осим реклама	119.071	200.000	162.000	200.000	81%	123%
21	5592	Стручна литература	229.655	400.000	280.000	400.000	70%	143%
		<b>56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>301.070</b>	<b>1.210.000</b>	<b>1.333.000</b>	<b>130.000</b>	<b>110%</b>	<b>10%</b>
1	5621	Расходи камата по обавезама из пословања	4.702	10.000	5.000	30.000	50%	600%
2	5626	Затезне камате осим повезаних лица	295.398	1.200.000	1.328.000	100.000	111%	8%
3	5627	Камате за неблаговремено плаћене приходе	970	0	0	0	0%	0%
		<b>57- НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ</b>	<b>8.465.884</b>	<b>7.200.000</b>	<b>9.565.000</b>	<b>2.500.000</b>	<b>133%</b>	<b>26%</b>

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	План	%	%
			2022.	2023.	2023.	2024.	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7		
1	5700	Губитак од расходања постројења и опреме	672.194	0	600.000	0	0%	0%
2	5744	Мањкови материјала	16.984	0	0	0	0%	0%
3	5760 и 5761	Расходи по основу директног отписа редовних и утужених потраживања	1.508.538	1.500.000	0	0	0%	0%
4	5762	Расходи по основу директног отписа потраживања од запослених	0	0	15.000	0	0%	0%
5	5770	Расходи по основу расходања залиха материјала	3.868.697	0	2.500.000	0	0%	0%
6	5791	Пенали	93.635	500.000	450.000	500.000	90%	111%
7	5793	Накнаде штете другим лицима	1.151.593	4.000.000	4.800.000	800.000	120%	100%
8	5796	Издаци за хуманитарне, културне, верске намене по захтевима и одлуци НО	1.150.169	1.200.000	1.200.000	1.200.000	100%	100%
9	5799	Остали непоменути расходи	4.074	0	0	0	0%	0%
		<b>58 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂИВАЊА ИМОВИНЕ</b>	<b>24.330.829</b>	<b>0</b>	<b>6.100.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
1	584	Обезвређење залиха материјала	1.752.950	0	600.000	0	0%	0%
2	585	Обезвређење потраживања од продаје	22.577.879	0	5.500.000	0	0%	0%
		<b>59 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА КОЈИ НИСУ МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНИ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
1	5920	Накнадно утврђени расходи из ранијих година који нису материјално значајни	0	0	0	0	0%	0%
		<b>УКУПНО ТРОШКОВИ</b>	<b>544.209.646</b>	<b>610.416.293</b>	<b>571.030.172</b>	<b>686.555.220</b>	<b>94%</b>	<b>120%</b>
		<b>ПРИХОДИ</b>	<b>482.141.619</b>	<b>611.613.820</b>	<b>568.860.830</b>	<b>686.974.100</b>	<b>93%</b>	<b>121%</b>
		<b>БРУТО ДОБИТАК/ГУБИТАК</b>	<b>-62.068.027</b>	<b>1.197.527</b>	<b>-2.169.343</b>	<b>418.880</b>	<b>-181%</b>	<b>-19%</b>

Табела 12 – План расхода 2024.

Руководећи се Уредбом о утврђивању елемената програма пословања и Упутства за припрему Одлуке о буџету Града Пожаревца за 2024. годину извршили смо свеобухватну анализу пословања за 2023. годину, како би програм пословања за 2024. 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 2023. годину превасходно због раста цена добара и услуга. У овој групи трошкова укалкулисани су и трошкови замене водомера који прате

Стурисани 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 2024. години се неће планирати услед ангажовања упоредних запослених преко агенције за привремено запошљавање, што се књиговодствено евидентира на конту 5280. Планира се да у 2024. укупни трошкови ангажовања 26 упоредних запослених преко агенције буду 37.980.000 динара.
- Трошкови дневница остају на планираном нивоу из 2023. године.
- Трошкови стручног усавршавања планирају се у висини од 950.000 динара.
- Отпремнине и јубиларне награде исплаћујемо у складу са чланом 73, 76 и 77. Посебног колективног уговора јавних предузећа у комуналној делатности града Пожаревца. Предузеће планира исплату јубиларних награда за 15 радника који у 2024. години пуне 10, 20, 30 или 40 година радног стажа. Током 2024. године планира се исплата 4 отпремнине 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.
- У складу са чланом 75. Посебног колективног уговора јавних предузећа у комуналној делатности града Пожаревца, на рачуну 5295 - остала давања по правилницима издвојена су средства од

1.000.000 динара за поклоне деци запослених за Нову годину или Божић и помоћ родитељима чија деца полазе у први разред.

- У Програму пословања за 2024. годину не предвиђају се средства за божићне, годишње или друге врста награда и бонуса.
- Трошкови накнада надзорном одбору - надзорни одбор има председника и 2 члана. Трошкови накнаде за рад надзорног одбора планирају се у бруто износу од 1.203.704 динара. Накнада за рад председника НО износи 25.000 динара нето, а чланова 20.000 динара, што је дефинисано Закључком број 01-06-186/2013-13 које је донело Градско веће града Пожареваца 11.12.2013. године.

Трошкове пословања који су у директној вези са кретањем цена услуга добављача планирали смо тако што смо претпоставили да ће у наредној години извршење ових трошкова бити увећано за пројектовани проценат инфлације или у складу са очекиваном реализацијом у 2023. години, односно обавезама које ће доспети у 2024. години. Из приложене табеле долази се до закључка да су сви трошкови планирани рационално и са трендом даље штедње.

## **ОДРЖАВАЊЕ**

Наведени трошкови исказују трошкове који се односе на одржавање основних средстава – објеката и механизације, возила, машина, пумпи, хидромашинске и електро опреме, хлорних станица и осталих потребних услуга неопходних за несметано обављање пословне активности предузећа. Средства наведеном рачуну су неопходна због коришћења свих капацитета читавог система и механизације, њихово рабаћење и потребу за редовним одржавањем и ванредним, непредвиђеним поправкама.

## **ТРОШКОВИ ПРЕГЛЕДА ВОДЕ**

Анализу квалитета воде из јавног водовода врши по важећим уговорима Завод за јавно здравље Пожаревац. Са овом установом имамо два склопљена уговора, и то уговор за редовно анализирање воде са изворишта и из мреже којом газдујемо, као и уговор за анализу квалитета воде са привременог водног објекта Касете 5. Пројекција средстава неопходних за 2024. годину, а која се односе на поменуте уговоре, сачињена је сагледавањем месечних издатака које имамо по овим уговорима али и очекиваног пораста цена услуга у наредног пословној години.

## **ТРОШКОВИ ПТТ УСЛУГА**

У групи ових трошкова исказани су трошкови фиксне телефоније, мобилне телефоније, интернета и ПТТ трошкова. Највећи издатак представљају трошкови ПТТ услуга настали услед слања рачуна за фактурисане услуге поштом.

## **ОСТАЛИ ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

На рачуну 539 приказују се трошкови враћања јавних површина у првобитно стање (5.500.000 динара), комуналних услуга као и остали трошкови који спадају у ову врсту услуга. У оквиру ове групе рачуна исказани су и рачуни 5390 – Трошкови комуналних услуга који се односе на трошкове одношења смећа и услуге паркирања, као и трошкови регистрације возила и машина на конту 5396, који су се раније књижили на конту 5505.

## **ТРОШКОВИ АДВОКАТСКИХ УСЛУГА**

Исказују се трошкови ангажовања адвоката у судским поступцима. Ови трошкови нису увек директан трошак предузећа, из разлога што се за исте задужује корисник, а по наплати дуговања, судски трошкови преносе се адвокату. Планирани трошкови адвокатских услуга у 2024. години односе се поступке који су из претходних година, а и даље су у току, и рочишта одржана пред редовним судовима у споровима у којима је предузеће тужилац или тужени.

## **ТРОШКОВИ ЗДРАВСТВЕНИХ УСЛУГА**

У 2024. години планирају се трошкови обавезног прегледа радника, и трошкови здравственог прегледа за све раднике.

## **ТРОШКОВИ ИНТЕЛЕКТУАЛНИХ УСЛУГА**



**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
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	164.827	327.156	490.734	654.312
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	162.500	325.000	487.500	650.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		0	0	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	97	855	1.283	1.710
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	172.810	340.933	504.787	647.189
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	98.923	185.775	272.050	357.846
4. Плаћене 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				7.123
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	7.983	13.777	14.053	0
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
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
<b>C. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	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	174.827	376.538	554.808	077
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	182.810	380.933	554.787	727.189
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0		20	5.888
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	7.983	4.395	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	145.797	145.797	145.797	145.797
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	137.813	141.402	145.817	151.685

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Приход	01.01.31.12.2023. године					Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1 Планирано	2 Пренето из буџета	3 Реализовано (процена)	4 (2-3) Неутрошено	5 У динарима	
Субвенције	0	0	0	0	0	
Остали приходи из буџета*						
УКУПНО						

Приход	План за период 01.01.31.12.2024. године			01.01. до 31.12.	У динарима
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.		
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 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	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 запослењог)	127.781.022	136.594.132	45.403.649	90.807.297	136.210.946	181.614.595
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запослењог)	204.941.770	192.386.102	63.885.896	127.638.857	191.294.792	255.795.204
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	239.064.575	221.532.597	73.564.609	146.976.144	220.275.953	294.548.177
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	165	156	165	165	165	165
4.1.	- на неодређено време	159	142	153	153	153	153
4.2.	- на одређено време	6	14	12	12	12	12
5.	Накнаде по уговору о делу	200.000	25.000	50.000	100.000	150.000	200.000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	иде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3.200.000	1.328.849	0	0	0	0
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						4
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	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	1.203.704	300.926	601.852	902.778	1.203.704
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	5.500.000	5.495.000	1.650.000	3.300.000	4.950.000	6.600.000
20.	Дневнице на службеном путу	800.000	700.000	200.000	400.000	600.000	800.000
21.	иде трошкова на службеном путу						
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	2.000.000	1.893.255		1.007.287	420.354	2.268.349
23.	Број прималаца отпремнине		3		1	3	6
24.	Јубиларне награде	2.200.000	2.525.000	1.085.099	1.085.099	2.313.707	3.899.109
25.	Број прималаца јубиларних награда	20	20	1	3	9	15
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	8.597.000	8.100.000	7.597.000	7.897.000	8.097.000	8.597.000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	5.120.000	8.365.520	9.932.500	19.865.000	29.797.500	39.730.000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	800.000	850.000	100.000	200.000	300.000	950.000

\* 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 31.12.2023. 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	3	3	2	1
2	Технички сектор	1	1	1	1	
3	Служба одржавање и изградња мреже и прикључака	28	24	24	22	2
4	Служба механизације	20	19	19	15	4
5	Служба контроле квалитета воде	8	8	8	7	1
6	Служба водоснабдевања и канализација	21	19	19	19	
7	Служба водоснабдевања и канализација отпадних вода у Пожаревцу	22	22	22	20	2
8	Служба развоја, ГИС-а и губитака на мрежи	13	11	11	9	2
9	Финансијски сектор	1	1	1	1	
10	Правна служба	8	6	7	7	
11	Служба јавних набавки	4	4	4	4	
12	Служба рачуноводства и финансија	15	16	16	15	1
13	Служба наплате	21	21	21	20	1
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
<b>УКУПНО:</b>		<b>164</b>	<b>155</b>	<b>156</b>	<b>142</b>	<b>14</b>

## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023	Број на дан 31.12.2024	Број на дан 31.12.2023	Број на дан 31.12.2024
1	ВСС	24	24	3	3
2	ВС	14	14		
3	ВКВ	4	3		
4	ССС	43	50		
5	КВ	53	57		
6	ПК	3	3		
7	НК	15	14		
УКУПНО		156	165	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023	Број запослених 31.12.2024
1	До 30 година	1	1
2	30 до 40	23	27
3	40 до 50	62	71
4	50 до 60	44	43
5	Преко 60	26	23
УКУПНО		156	165
Просечна старост			

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023	Број на дан 31.12.2024	Број на дан 31.12.2023	Број на дан 31.12.2024
1	Мушки	130	138	3	3
2	Женски	26	27		
УКУПНО		156	165	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023	Број запослених 31.12.2024
1	До 5 година	22	9
2	5 до 10	3	5
3	10 до 15	18	19
4	15 до 20	30	32
5	20 до 25	40	26
6	25 до 30	13	20
7	30 до 35	17	35
8	Преко 35	13	19
УКУПНО		156	165

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	156		Стање на дан 30.06.2024. године	165
1	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024. навести основ	0	1	Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024. Пензија	2
2			2		2
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	9		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	2
1	Полуњавање упражњених радних места	9	1	Полуњавање упражњених радних места	2
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	165		Стање на дан 30.09.2024. године	165
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	165		Стање на дан 30.09.2024. године	165
1	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024. Пензија	1	1	Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024. Пензија	1
2		1	2		1
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	1		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	1
1	Полуњавање упражњених радних места	1	1	Полуњавање упражњених радних места	1
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	165		Стање на дан 31.12.2024. године	165



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

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВАЗАПОСЛЕНИ			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	158	15.087.131	95.488	155	14.593.086	94.149	3	494.045	164.682			
II	161	14.667.093	91.100	158	14.147.208	89.539	3	519.885	173.295			
III	157	14.910.698	94.973	154	14.430.035	93.702	3	480.663	160.221			
IV	157	14.725.321	93.792	154	14.240.693	92.472	3	484.628	161.543			
V	156	15.620.502	100.131	153	15.122.985	98.843	3	497.517	165.839			
VI	160	16.634.774	103.967	157	16.084.148	102.447	3	550.625	183.542			
VII	159	16.672.468	104.858	156	16.134.636	103.427	3	537.832	179.277			
VIII	158	16.902.842	106.980	155	16.343.543	105.442	3	559.299	186.433			
IX	157	16.205.331	103.219	154	15.598.559	101.289	3	606.772	202.257			
X	155	16.418.574	105.926	152	15.864.094	104.369	3	554.480	184.827			
XI	155	16.918.844	109.154	152	16.359.364	107.627	3	559.480	186.493			
XII	155	17.622.524	113.694	152	17.076.899	112.348	3	545.625	181.875			
УКУПНО		192.386.102	101.940		185.995.250	100.471						
ПРОСЕК												

\* исплата са проценком 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 2024. годину - Бруто 1

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВАЗАПОСЛЕНИ			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	21.693.989	96.529	162	15.442.278	95.323	3	659.680	161.667			
II	165	21.215.067	90.263	162	14.408.399	88.941	3	659.680	161.667			
III	165	20.976.839	97.036	162	15.525.980	95.839	3	659.680	161.667			
IV	165	21.071.450	91.895	162	14.677.705	90.603	3	659.680	161.667			
V	165	21.989.112	98.668	162	15.795.286	97.502	3	659.680	161.667			
VI	165	20.692.399	94.081	162	15.038.319	92.829	3	659.680	161.667			
VII	165	21.457.499	91.237	162	14.569.026	89.932	3	659.680	161.667			
VIII	165	21.228.450	97.036	162	15.525.980	95.839	3	659.680	161.667			
IX	165	20.969.986	91.237	162	14.569.026	89.932	3	659.680	161.667			
X	165	21.307.492	94.081	162	15.038.319	92.829	3	659.680	161.667			
XI	165	21.144.964	94.897	162	15.172.972	93.660	3	659.680	161.667			
XII	165	22.047.956	91.237	162	14.569.026	89.932	3	659.680	161.667			
УКУПНО		255.795.204			247.879.044							
ПРОСЕК												

у динарима

\*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

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 2024.	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	24.980.629	151.398	162	24.221.007	149.512				3	759.622	253.207
II	165	24.429.150	148.055	162	23.669.528	146.108				3	759.622	253.207
III	165	24.154.830	146.393	162	23.395.209	144.415				3	759.622	253.207
IV	165	24.263.775	147.053	162	23.504.154	145.087				3	759.622	253.207
V	165	25.320.462	153.457	162	24.560.841	151.610				3	759.622	253.207
VI	165	23.827.297	144.408	162	23.067.676	142.393				3	759.622	253.207
VII	165	24.708.310	149.747	162	23.948.689	147.831				3	759.622	253.207
VIII	165	24.444.561	148.149	162	23.684.939	146.203				3	759.622	253.207
IX	165	24.146.939	146.345	162	23.387.317	144.366				3	759.622	253.207
X	165	24.535.577	148.700	162	23.775.956	146.765				3	759.622	253.207
XI	165	24.348.426	147.566	162	23.588.804	145.610				3	759.622	253.207
XII	165	25.388.221	153.868	162	24.628.599	152.028				3	759.622	253.207
УКУПНО		294.548.177			285.432.719						9.115.458	
ПРОСЕК												

\*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године



Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

		2023. годин		Планираних 2024. година		у динарима
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	77.318	56.371	88.143	64.263	
	Највиша зарада	168.121	120.024	191.658	136.827	
Пословодство	Најнижа зарада	122.464	88.018	139.609	100.341	
	Највиша зарада	251.946	178.786	287.219	203.815	

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2024. до 2024. године - Бруто 1

Реализација по месецима 2024	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			у динарима
	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 01.01.2024. до 2024. године - Бруто 2

Реализација по месецима 2024	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			у динарима
	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 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	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 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3
II	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3
III	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3
IV	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3
V	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3
VI	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3
VII	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3
VIII	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3
IX	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3
X	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3
XI	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3
XII	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3
УКУПНО	1.203.704	462.964	370.372	3	1.203.704	462.964	370.372	3
ПРОСЕК	100.309	38.580	30.864	3	100.309	38.580	30.864	3





## ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	у динарима			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
	<b>Добра</b>					
1.	Материјал и енергија	156.232.000	43.225.000	86.450.000	129.675.000	172.900.000
2.	Инвестиционо улагање	8.440.000	2.250.000	4.500.000	6.750.000	9.000.000
3.						
...						
	<b>Укупно добра:</b>	<b>164.672.000</b>	<b>45.475.000</b>	<b>90.950.000</b>	<b>136.425.000</b>	<b>181.900.000</b>
	<b>Услуге</b>					
1	Производне услуге	48.645.867	13.520.625	27.041.250	40.561.875	54.082.500
2	Нематеријални трошкови	55.539.000	14.762.500	29.525.000	44.287.500	59.050.000
3						
...						
	<b>Укупно услуге:</b>	<b>104.184.867</b>	<b>28.283.125</b>	<b>56.566.250</b>	<b>84.849.375</b>	<b>113.132.500</b>
	<b>Радови</b>					
1	Општи грађевински радови					35.577.161
2						
...						
	<b>Укупно радови:</b>					
	<b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ</b>	<b>268.856.867</b>	<b>73.758.125</b>	<b>147.516.250</b>	<b>221.274.375</b>	<b>295.032.500</b>





## СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација 2023. година	У динарима			
				План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство	400.000	200.000	100.000	200.000	300.000	400.000
2.	Донације	250.000	200.000	62.500	125.000	187.500	250.000
3.	Хуманитарне активности	550.000	532.276	0	50.000	550.000	550.000
4.	Спортске активности	2.200.000	2.160.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.200.000
5.	Репрезентација	550.000	555.000	137.500	275.000	183.333	550.000
6.	Реклама и пропаганда						
7.	Остало						