



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
Бр. 01-7932/1
06.12.2024
ПОЖАРЕВАЦ

ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. 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 2024. године]

САДРЖАЈ

1.	ОПШТИ ПОДАЦИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА _____	2
2.	ЗАКОНОДАВНИ И СТРАТЕШКИ ОКВИР НА НАЦИОНАЛНОМ И ЛОКАЛНОМ НИВОУ _____	3
3.	КАПАЦИТЕТИ ПРЕДУЗЕЋА _____	5
4.	КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ И УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА _____	6
4.1.	Тржишни ризик _____	7
4.2.	Ризик ликвидности _____	7
4.3.	Кредитни ризик _____	7
4.4.	Управљање ризиком капитала _____	7
5.	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ _____	8
5.1.	Процена фактурисаног обима производње у 2024. години _____	8
5.2.	Реализација планираних прихода и расхода (биланса успеха) у 2024. години _____	8
6.	АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА _____	18
7.	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У 2025. ГОДИНИ _____	20
7.1.	План физичког обима производње у 2025. години _____	20
7.2.	План инвестиционих улагања _____	20
7.3.	Цене комуналних услуга у 2025. години _____	23
7.4.	План прихода и расхода (биланса успеха) за 2025. годину _____	23
7.5.	Политика зарада и запошљавања _____	33
8.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ _____	34
9.	ЗАДУЖЕНОСТ _____	35
10.	ЗАКЉУЧАК _____	35
11.	ПРИЛОЗИ _____	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.

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.

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.

Вршилац дужности директора предузећа именован је решењем Скупштине града Пожаревца број 011-06-140/2024-31-2 од 30.9.2024. 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 2024. године ЈКП „Водовод и канализација“ је просечно пословало са 154 запослена. Максимални број запослених на неодређено време, у складу са Одлуком о максималном броју запослених у јавном сектору, је 164.

Попуњавање слободних и упражњених радних места, као и додатно запошљавање спроводи се искључиво у складу са Законом о буџетском 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 2025. годину
- ⇒ Уредбом о утврђивања елемената годишњег Програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњих Програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса

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

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

Националне стратегије у областима деловања ЈКП

- ⇒ Стратегија управљања водама на територији Републике Србије до 2034. године

Стратегија развоја ЈКП „Водовод и канализација“

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

Просторни и урбанистички планови

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

Друга релевантна стратешка документа

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

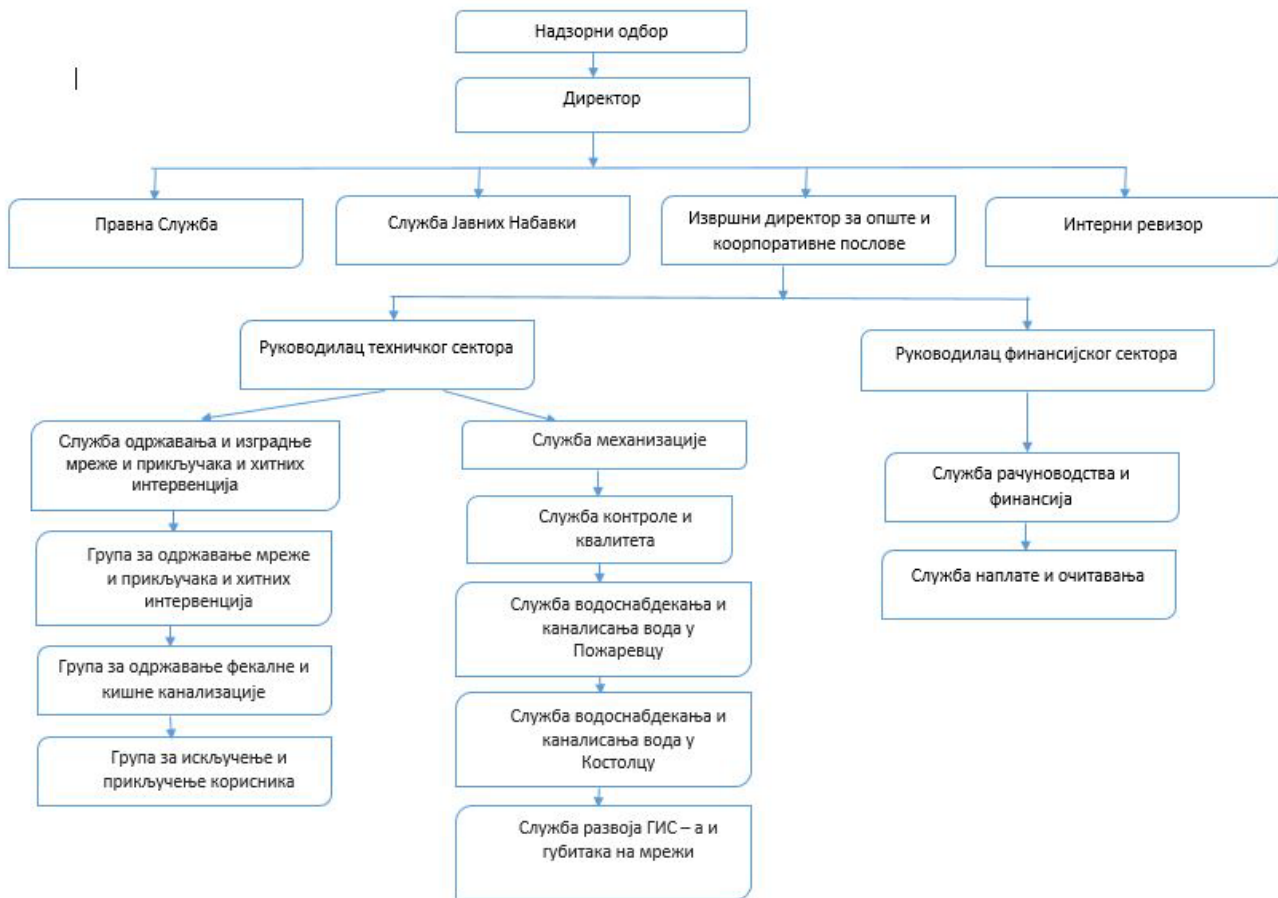
Годишњи програм пословања

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

Прописи који су важили приликом планирања за 2024. годину остају на снази и примењују се и приликом планирања за 2025. 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 задатака у непрекидном процесу изградње савремене тржишне привреде у Србији. Успешно остварење овог задатка омогућено је и Програмом економских реформи, а Законом о јавним предузећима отвара се простор за увођење области корпоративног управљања.

Структуру и ниво корпоративног управљања одређује неколико фактора:

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

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

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

- Повељу интерне ревизије
- Етички кодекс интерне ревизије.

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

Појединачни носиоци били су током 2024. 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 страниој 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 измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност предузећа по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

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

4.4. Управљање ризиком капитала

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

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

5. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

5.1. Процена фактурисаног обима производње у 2024. години

У табели у наставку приказан је процењени фактурисани обим произведене воде, из које се закључује да је реализација мања од плана за 16%.

Фактурисана количина воде	План	Процена	Индекс
Физичка лица (m ³)	3.324.932	2.924.000	0,91
Правна лица (m ³)	1.820.207	1.395.000	0,74
Укупно	5.145.139	4.319.000	0,84

Табела 5.1. – План фактурисане воде и процена реализације у 2024. години

5.2. Реализација планираних прихода и расхода (биланса успеха) у 2024. години

Р.б.	Конто	Опис	Остварење 2023.	План 2024.	Процена 2024.	% 6/4	% 6/5
1	2	3	4	5	6		
I		ПРИХОД ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ					
1	6141	Домаћинства – вода	163.493.016	199.306.837	192.155.533	118%	96%
2	6141	Правна лица, предузетници и пословни простори – вода	199.576.305	238.395.394	207.855.000	104%	87%
3	6142	Домаћинства – канализација	59.231.782	76.428.647	71.951.000	121%	94%
4	6142	Правна лица, предузетници и пословни простори – канализација	37.252.656	63.793.869	38.423.883	103%	60%
5	6143	Фиксни део одржавања система	50.826.054	52.902.504	52.681.441	104%	100%
		УКУПНО ПРИХОД ОД ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ	510.379.813	630.827.250	563.066.858	110%	89%
II		ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
1	6140	Изградња нових и евидентирање бесправно изграђених прикључака и хитне интервенције	20.224.003	44.866.667	9.100.000	45%	20%
2	6140	Услуге од механизације	1.317.120	1.000.000	2.300.000	175%	230%
3	6140	Приходи од специјализованих услуга	29.136.451	66.092.888	41.531.220	143%	63%

			Остварење	План	Процена	%	%
Р.б.	Конто	Опис	2023.	2024.	2024.	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6		
4	6140	Одржавање јавних фонтана	284.800	500.000	476.000	167%	95%
		УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА	50.962.374	112.459.555	53.407.220	105%	47%
III		НЕПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
1	662	Приходи од камата	6.453.803	6.500.000	6.137.000	95%	94%
2	641	Приходи по основу условљених донација	4.904.381	4.904.381	4.904.381	100%	100%
3	640	Субвенције	0	0	0	0%	0%
4	670	Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	0	0	0	0%	0%
5	674	Вишкови	19.556	0	0	0%	0%
6	675	Наплаћена отписана потраживања	0	0	0	0%	0%
7	677	Други непоменути приходи од смањења обавеза	115.780	0	0	0%	0%
8	678	Приходи од укидања резервисања	1.467.020	0	0	0%	0%
9	679	Остали непоменути приходи	1.899.724	1.800.000	1.400.000	74%	78%
10	683	Приходи од усклађивања вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	215.380	0	0	0%	0%
11	684	Приходи од усклађивања вредности залиха	737.259	0	0	0%	0%
12	685	Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца у земљи	14.624.824	0	0	0%	0%
13	689	Приходи од усклађивања вредности потраживања за авансе	0	0	0	0%	0%
14	692	Накнадно утврђени приходи из ранијих година који нису материјално значајни	0	0	41.900	0%	0%
		УКУПНО НЕПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	30.437.727	13.204.381	12.483.281	41%	95%
		УКУПНО ПРИХОДИ (I+II+III)	591.779.913	756.491.187	628.957.359	106%	83%

Табела 5.2. – процена остварења прихода 2024. 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 2024. години укупан приход предузећа процењује се у износу од 628.957.359 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 2024. години од продаје воде и одвођења отпадних вода фактурисати 510.385.417 динара. Очекивани фактурисани приход од наплате фиксног дела одржавања система износи 52.681.441 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 добијених у поступку јавних набавки, односно надметањем на тржишту.

Приходе од редовних активности на изградњи и легализацији прикључака и хитних интервенција процењујемо на износ од 9.100.000 динара. Велико одступање у односу на планиране величине јавља се из разлога што легализација прикључака на канализациону мрежу због административних препрека није реализована у планираном обиму.

3) **Услуге од механизације** - Приходи по основу услуга од механизације остварују се на основу захтева трећих лица (одгушивање канализације, цистерне, механизација и сл.) и процењују се у висини од 2.300.000 динара.

4) **Приходи од специјализованих услуга** – За приходе од специјализованих услуга се средства обезбеђују из буџета Града Пожаревца. Ови приходи ће у текућој години бити остварени по основу следећих активности:

Редни број	Опис	План 2024.	Остварење 2024.
1.	Извођење санационих радова, радова на реконструкцији дела мреже и инвестиционог одржавања на постојећој водоводној мрежи у циљу ефикасног снабдевања на територији Града Пожаревца	36.621.988	20.579.220
2.	Реконструкција водоводне мреже у улици Немањиној	2.666.667	0
3.	Редовно чишћење и одржавање кишне канализације, сливника, сливничких решетки, таложнице и црпних станица на територији Пожаревца и Костолца	20.970.900	20.952.000
4.	Хитне интервенције, текуће одржавање, отклањање кварова и замена цеви система за прихват отпадних вода на територији Града Пожаревца	5.833.333	0
	Укупно	66.092.888	41.531.220

Табела 5.3. – Приходи од специјализованих услуга у 2024.

5) **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 и камата за депоновање динарских средстава по виђењу.

Државна давања која се налазе на рачуну 495 – одложени приходи и примљене донације ћемо приходовати у 2024. 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.

У наставку је приказана табела капиталних пројеката који се финансирају из буџета Града Пожаревца и Буџетског фонда за заштиту животне средине са износом њихове реализације у 2024. години.

Преглед инвестиционих улагања Града Пожаревца и Буџетског фонда за заштиту животне средине у објекте и опрему у 2024. години

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. - процена	Нереализована средства- преносе се у 2025.
-------	-------------------	-------------------------------------	---------------------------------------	--------------------------	---	--

1.	Извођење санационих радова, радова на реконструкцији дела мреже инвестиционог одржавања на постојећој водоводној мрежи у циљу ефикасног снабдевања на територији Града Пожаревца	2024.	2025.	43.946.386	21.446.386	22.500.000
2.	Израда пројектне документације за проширење и реконструкцију водоводне и канализационе мреже на територији Града Пожаревца	2022.	2024.	4.735.000	4.128.132	0
3.	План детаљне регулације са пратећом документацијом водоизворишта Јагодица ради будуће изградње водоизворишта Јагодица	2023.	2025.	7.000.000	2.098.800	4.901.200
4.	Заштита површинских вода од загађења Брежанског канала – изградња друге Б фазе Јужног слива кишне канализације у Пожаревцу	2023.	2024.	30.537.706	30.491.973	0
5.	Реконструкција постојеће фекалне црпне станице „Канал“ са повећањем капацитета и заменом хидро-машинске и електро-управљачке опреме	2019.	2024.	12.500.000	11.783.754	0
6.	Израда кишне канализације Јужног „Б“ слива-измењена траса, у оквиру пројекта „Заштита површинских вода од загађења Брежанског канала изградња 2Б фазе Јужног слива кишне канализације у Пожаревцу“	2024.	2024.	21.302.736	21.302.736	0
7.	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	5.976.000	0
8.	Реконструкција водоводне мреже у улици Немањиној	2024.	2025.	3.200.000	0	3.200.000
Укупно инвестиције				129.221.828	97.227.781	30.601.200

Табела 5.4. – Капиталне инвестиције у 2024.

*Вредности су исказане са ПДВ-ом.

План и реализација сопствених улагања у опрему

	Опис	План 2024.	Процена 2024.
1	Водомери и радио модули	10.500.000	9.009.020
2	Набавка пумпи	5.100.000	4.187.638
3	Израда пројеката потребних радова на регулисању водоводне мреже у другој и трећој висинској зони	3.900.000	875.000
4	Израда управљачког пројекта за бунаре на изворишту Кључ са повезивањем на постојећи СКАДА систем и замена ПЛЦ опреме	12.917.000	0
	Укупно:	32.417.000	14.071.658

Табела 5.5. – Инвестиције из сопствених средстава у 2024.

*Сопствена улагања исказана су без ПДВ-а.

Процена остварења расхода у 2024. години

рб	Конто	Опис	Остварење 2023.	План 2024.	Процена 2024.	% 6/4	% 6/5
1	2	3	4	5	6		
		51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	156.480.832	206.400.000	169.784.000	109%	82%
1	5110	Основни материјал	18.907.676	37.000.000	26.500.000	140%	72%
2	5111	Хлор	5.168.090	7.000.000	5.100.000	99%	73%
3	5116	Водомери	6.636.489	15.000.000	5.570.000	84%	37%
4	5126	Потрошни материјал	5.281.587	6.000.000	5.652.000	107%	94%
5	5121	Трошкови канцеларијског материјала	1.218.769	2.500.000	1.950.000	160%	78%
6	5125	Утрошене ауто-гуме	1.011.800	1.200.000	1.000.000	99%	83%
7	5130	Трошкови електричне енергије	98.065.517	111.000.000	99.000.000	101%	89%
8	5131	Трошкови горива	12.992.873	16.000.000	15.350.000	118%	96%
9	5132	Трошкови грејања	872.121	1.100.000	923.000	106%	84%
10	5140	Трошкови ауто и резервних делова	2.721.477	4.100.000	4.700.000	173%	115%
11	5150	Отпис ситног инвентара	1.821.329	2.500.000	2.200.000	121%	88%
12	5151	Отпис ХТЗ опреме	1.783.105	3.000.000	1.839.000	103%	61%
		52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	246.949.607	364.562.532	334.379.077	135%	92%
1	520	Трошкови бруто зарада	191.315.023	255.795.204	229.283.455	120%	90%
2	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	28.984.226	38.752.973	34.736.443	120%	90%
3	522	Трошкови накнада- по уговору о делу	23.148	750.000	664.000	2868%	89%
4	524	Трошкови накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.328.849	0	0	0%	0%
5	526	Трошкови накнада НО	1.203.704	1.203.704	1.203.704	100%	100%
6	5280	Трошкови ангажовања радника преко агенције	7.447.229	41.617.412	43.800.000	588%	105%
7	5290	Отпремнине за редован одлазак у пензију	291.074	2.698.558	2.816.475	968%	104%

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	%	%
			2023.	2024.	2024.	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6		
8	52911	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	745.520	750.000	450.000	60%	60%
9	5291	Јубиларне награде	567.277	4.694.681	4.525.000	798%	96%
10	5292	Дневнице	681.675	800.000	800.000	117%	100%
11	5294	Солидарна помоћ запосленима	8.035.563	8.900.000	8.900.000	111%	100%
12	5295	Остала давања по правилницима	815.184	1.000.000	1.000.000	123%	100%
13	5297	Трошкови превоза радника	5.511.136	7.600.000	6.200.000	112%	82%
		53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	51.687.802	76.982.500	73.222.000	142%	95%
1	531	Трошкови ПТТ услуга	9.502.396	8.500.000	8.850.000	93%	104%
2	532	Трошкови услуга одржавања	17.836.677	32.500.000	35.000.000	196%	108%
3	533	Трошкови закупнина	82.500	82.500	82.000	99%	99%
4	535	Трошкови рекламе и пропаганде	580.583	650.000	650.000	112%	100%
5	5390	Трошкови комуналних услуга	1.163.822	1.500.000	1.100.000	95%	73%
6	5392	Трошкови прегледа воде	4.305.073	7.200.000	6.650.000	154%	92%
7	5394	Остали трошкови производних услуга	13.486.155	20.800.000	18.440.000	137%	89%
8	5396	Трошкови регистрације возила и машина	0	750.000	550.000	0%	73%
9	5397	Трошкови враћања јавних површина у првобитно стање	4.730.595	5.000.000	1.900.000	40%	38%
		54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	47.540.053	40.647.672	43.047.672	91%	106%
1	540	Амортизација грађевинских објеката, опреме и нематеријалне имовине	40.647.672	40.647.672	40.647.672	100%	100%
2	5450	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	3.856.252	0	800.000	21%	0%
3	5452	Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима	2.639.753	0	1.100.000	42%	0%
4	5490	Остала дугорочна резервисања	396.376	0	500.000	126%	0%
		55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	54.845.957	63.950.000	59.317.000	108%	93%

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	%	%
			2023.	2024.	2024.	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6		
1	5500	Трошкови одржавања хигијене	1.666.434	2.000.000	1.830.000	110%	92%
2	5501	Трошкови адвокатских услуга	567.944	1.000.000	700.000	123%	70%
3	5502	Трошкови здравствених услуга	194.203	2.200.000	300.000	154%	14%
4	5503	Трошкови стручног образовања-семинари	763.294	950.000	960.000	126%	101%
5	5504	Трошкови интелектуалних услуга	13.979.116	14.000.000	17.000.000	122%	121%
6	5505	Трошкови регистрације возила - технички преглед	520.419	0	0	0%	0%
7	5506	Трошкови ревизије	394.900	400.000	765.000	194%	191%
8	5507	Трошкови непроизводних услуга-остали	2.704.477	3.300.000	2.725.000	101%	83%
9	5508	Трошкови физичко техничког обезбеђења	21.073.910	23.900.000	21.200.000	101%	89%
10	5510	Трошкови репрезентације	1.437.993	1.700.000	1.300.000	90%	76%
11	5511	Трошкови додатне исхране на терену	836.471	500.000	460.000	55%	92%
12	5520	Трошкови осигурања имовине и лица	2.676.090	2.800.000	2.690.000	101%	96%
13	5521	Трошкови осигурања возила	2.562.764	3.200.000	2.900.000	113%	91%
14	5530	Трошкови платног промета	1.227.114	1.200.000	1.260.000	103%	105%
15	5540	Трошкови чланарина	447.648	500.000	475.000	106%	95%
16	5550	Трошкови пореза на имовину	846.580	850.000	850.000	100%	100%
17	5551	Накнада за коришћење и заштиту вода	2.234.436	3.500.000	2.500.000	112%	71%
18	5552	Учешће у финансирању особа са инвалидитетом	0	800.000	800.000	0%	100%
19	5555 и 5559	Локалне комуналне таксе и остали порески расходи	0	50.000	60.000	0%	120%
20	5590 и 5593	Таксе-Судски трошкови	339.876	400.000	100.000	29%	25%
21	5591	Трошкови огласа у новинама - осим реклама	134.411	200.000	162.000	121%	81%
22	5592	Стручна литература	237.878	500.000	280.000	118%	56%
		56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1.332.855	130.000	1.000	0%	1%
1	5621	Расходи камата по обавезама из пословања	4.578	30.000	500	11%	2%
2	5626 и 5627	Остале затезне камате	1.328.277	100.000	500	0%	1%

рб	Конто	Опис	Остварење	План	Процена	%	%
			2023.	2024.	2024.	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6		
		БРУТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	3.208.024	568.482	-65.853.690	-	-

Табела 5.6. – Процена остварења расхода у 2024.

Подаци исказани у табели показују да је процена остварења трошкова за 8% нижа од планираних величина. У односу на реализацију у 2023. години, трошкови су увећани за 18%.

Група рачуна 51 – Трошкови материјала; трошкови материјала за израду, трошкови осталог материјала и трошкови горива и енергије процењени су у висини од 169.784.000 динара, што чини реализацију 18% мањом од 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 26.500.000 динара. Ове трошкове чине трошкови водоводног материјала, шљунка, песка и осталог основног материјала. Утрошак основног и потрошног материјала обухвата трошкове редовне изградње мреже и прикључака ЈКП ВИК.

Очекивани трошкови набавке водомера износе 5.570.000 динара.

Рачун трошкова горива и енергије исказује трошкове електричне енергије чија се реализација процењује у висини од 99.000.000 динара, горива 15.350.000 и грејања 923.000 динара. Трошкови електричне енергије у односу на реализацију у 2023. години увећани су за 1%, горива за 18%, а грејања за 6%.

Трошкови канцеларијског материјала укључују трошкове набавке нових тонера, канцеларијског материјала, рачунарског потрошног материјала и рекламног материјала.

Процењује се да ће остали трошкови бити нижи од планираних, осим трошкова ауто и резервних делова, код којих се очекује реализација виша 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. Очекује се да укупни трошкови ове групе рачуна до краја 2024. године буду 334.379.077 динара.

Реализација трошкова зарада износиће 90% у односу на планиране величине.

Опис	План 2024.	Реализација 2024.	%
Трошкови бруто 1 зарада	255.795.204	229.283.455	90%
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	38.752.973	34.736.443	90%
УКУПНО:	294.548.177	264.019.898	90%

Табела 5.7. – Трошкови зарада 2024.

Уговори о делу – У 2024. години ови трошкови реализовани су износу од 664.000 динара.

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 ангажовања запослених преко агенције – Трошкови ангажовања упоредних запослених преко агенције за привремено запошљавање се књиговодствено евидентирају на конту 5280. Очекује се да ће у 2024. укупни трошкови ангажовања упоредних запослених преко агенције, којих је у просеку било 30, износити 43.800.000 динара.

Трошкови отпремнина – Исплаћено је 5 отпремнина за одлазак у пензију. Процењени трошкови износе 2.816.475 динара.

Накнаде за неискоришћени годишњи одмор – Накнаде су процењене у износу од 450.000 динара. Овај трошак настаје 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 2024. години јубиларне награде биће исплаћене у износу од око 4.525.000 динара, за 18 запослених.

Дневнице – Трошкови дневница се процењују у износу од 800.000 динара, што је у складу са планираним износом.

Трошкови солидарне помоћи запосленима – Солидарна помоћ исплаћује се у складу са одредбама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности града Пожаревца и Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије. Током 2024. године процењује се исплата солидарне помоћи у износу од 8.900.000 динара.

Остала давања по правилницима (рачун 5295) представљају исплату за поклоне деци запослених поводом Нове године и Божића и помоћ родитељима чија деца полазе у први разред.

Група рачуна 53 – трошкови производних услуга: очекује се остварење ових трошкова у 2024. 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. Остали трошкови производних услуга на конту 5394 (најам специјализоване опреме, кошење траве, радови на прикључењу индивидуалних корисника, уградња водомера, штампање рачуна, провизија агенције за привремено запошљавање, пуњење тонера итд.) такође имају значајно учешће у оквиру ове групе трошкова.

Група рачуна 55 – нематеријални трошкови: наведени трошкови су за 7% нижи од планираних.

Група рачуна 56 и 57. У групи рачуна 56 реализација је незнатна у односу на план, зато што, за разлику од претходне године, није било исплате затезне камате по изгубљеним судским пресудама. Група рачуна 57 реализована је 5% мање у односу на планиране величине.

Процена укупних трошкова износи 694.811.049 динара, што у односу на очекиване приходе даје губитак пре опорезивања од 65.853.690 динара.

ПРОЈЕКЦИЈА ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ЗА 2024. ГОДИНУ

*у динарима				
Рб	Опис	План 2024.	Процена 2024.	%
1	Укупни приходи	756.491.187	628.957.359	83
2	Укупни трошкови	755.922.705	694.811.049	92
3	Добитак	568.482	/	
4	Губитак	/	65.853.690	

Табела 6 – Пројекција пословног резултата за 2024. годину

Наведени подаци исказани су и у:

- Прилогу 1 – Биланс стања на дан 31.12.2024. године;
- Прилогу 1а – Биланс успеха у периоду од 1.1-31.12.2024. године;
- Прилогу 1б – Извештај о токовима готовине у периоду од 1.1-31.12.2024. године.

6 АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000
динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	809.020	766.807	790.070	767.962
	Реализација	719.759	792.078	755.498	-
	% одступања реализације од плана	-11%	+3%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+10%	-5%
Укупна имовина	План	965.170	903.984	963.105	947.827
	Реализација	896.109	963.673	939.304	-
	% одступања реализације од плана	-7%	+7%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+8%	-3%
Пословни приходи	План	520.228	603.314	748.191	837.369
	Реализација	460.743	566.984	621.378	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-6%	-17%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+122959%	+10%
Пословни расходи	План	528.641	602.006	752.543	814.448
	Реализација	512.865	559.802	680.350	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-7%	-10%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+109052%	+22%
Пословни резултат	План	-8.413	1.308	-4.352	22.921
	Реализација	-52.122	7.182	-58.971	-
	% одступања реализације од плана	+520%	+449%	+1255%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	-13879%	-101%
Нето резултат	План	767	1.198	483	4.523
	Реализација	-62.068	4.500	-65.854	-
	% одступања реализације од плана	-8192%	+276%	-114%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	-7350%	-101%
Број запослених на дан 31.12.	План	165	165	165	150
	Реализација	163	155	150	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-6%	-9%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	-5%	-3%
Просечна нето зарада	План	64.536	73.489	91.725	102.830
	Реализација	63.661	74.318	90.440	-
	% одступања реализације од плана	-1%	+1%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+17%	+22%
Инвестиције	План	171.502	179.852	161.639	207.930
	Реализација	100.109	106.900	111.299	-

% одступања реализације од плана	-42%	-41%	-31%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0	0	+7%	+4%

Табела 6.1. Анализа пословања 2024. и план 2025.

Капитал се током претходних година увећавао због улагања Града Пожаревца.

Пословни приходи у претходним годинама исказују нижу реализацију од планираних величина. 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.

Просечна нето зарада такође исказује различите податке током година. У 2024. години зарада је увећана 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%.

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
ЕБИТДА	-26.858	41.346	-25.205	46.351
ROA	0,000	0,001	0,000	0,65
ROE	0,000	0,006	0,000	0,59
Оперативни новчани ток	-43.530	64.735	-86.587	50.393
Дуг / капитал	0,193	0,179	0,177	0,166
Ликвидност	3,525	4,198	3,093	2,711
% зарада у пословним приходима	0,49	0,44	0,54	0,47

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	3.526	0	0	0
	Пренето	3.526	0	0	-
	Реализовано	3.526	0	0	-
Остали приходи из буџета	План				-
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				-
	Пренето				-
	Реализовано				-

Табела 6.2. Анализа пословања 2024. и план 2025.

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 2025. ГОДИНИ

Програм пословања за 2025. годину је одрживог и развојног карактера. Расходна страна усмерена је првенствено на инвестиционо и редовно одржавање система.

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

7.1. План физичког обима производње у 2025. години

Планирано је да се обим фактурисаних услуга у 2025. години увећа просечно за око 2%.

Планирани фактурисани ниво производње у 2025. години

Фактурисана количина - вода	Процена 2024.	План 2025.	Индекс
Домаћинства (m ³)	2.924.000	2.940.000	1,01
Правна лица, предузетници и пословни простори (m ³)	1.395.000	1.420.000	1,02
Укупно	4.319.000	4.360.000	1,01

Табела 7.1. Планирани фактурисани ниво воде у 2025. години

Фактурисана количина - канализација	Процена 2024.	План 2025.	Индекс
Физичка лица (m ³)	1.860.000	1.900.000	1,02
Правна лица, предузетници и пословни простори (m ³)	962.000	980.000	1,02
Укупно	2.822.000	2.880.000	1,02

Табела 7.2. Планирани фактурисани ниво канализације у 2025. години

7.2. План инвестиционих улагања

Планиране капиталне инвестиције из буџетских средстава

Током 2025. 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 31.12.2024.	Остаје за плаћање у 2025.
1	Извођење санационих радова, радова на реконструкцији дела мреже и инвестиционог одржавања на постојећој водоводној мрежи у циљу ефикасног снабдевања на територији Града Пожаревца	2024.	2025.	43.946.386	21.446.386	22.500.000
2	План детаљне регулације са пратећом документацијом водоизворишта Јагодица ради будуће изградње водоизворишта Јагодица	2023.	2025.	7.000.000	2.098.800	4.901.200
3	Реконструкција водоводне мреже у улици Немањиној	2024.	2025.	3.200.000	0	3.200.000
	Укупно инвестиције			54.146.386	23.545.186	30.601.200

Табела 7.3. Недовршене капиталне инвестиције у 2024. и наставак у 2025. години

*Вредност буџетских средстава исказана је са ПДВ-ом

Окончање исказаних пројеката планира се до краја 2025. године.

Планиране 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.	Извођење санационих радова, радова на реконструкцији дела мреже и инвестиционог одржавања на постојећој водоводној мрежи у циљу ефикасног снабдевања на територији Града Пожаревца	2025.	2025.	5.935.783
	УКУПНО:			5.935.783

Табела 7.4. Нове инвестиције у 2025.

Образложење и опис нових издвајања:

Сагледавањем ситуације на терену, уочено је да у појединим улицама постоје учестала пуцања водоводне мреже, услед којих се по два основа значајно увећавају трошкови предузећа. Чести кварови на мрежи у овим улицама оптерећују рад службе хитних интервенција, јер се водоводни материјал, механизација и запослени стално ангажују на истим локацијама, док истовремено не могу да се санирају кварови настали у другим деловима града. Осим директне штете, ови кварови утичу и на раст губитака на мрежи, јер повећавају количину произведене воде која не може да се дистрибуира крајњим корисницима, што додатно увећава наше трошкове. Из буџета града Пожаревца финансираће се радови на реконструкцији и инвестиционом одржавању дела постојеће водоводне мреже, које ће предузеће реализовати закључењем уговора о специјализованим услугама са оснивачем.

Друга давања из буџета Града Пожаревца за обављање специјализованих услуга по уговору

Уговори о обављању специјализованих услуга ће се закључити са оснивачем и за текуће одржавање мреже кишне канализације и фонтана и јавних чесама. Реализација ових активности 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	Опис	Укупна вредност
1.	Редовно чишћење и одржавање кишне канализације, сливника, сливничких решетки, таложнице и црпних станица на територији Пожаревца и Костолца	42.000.000
2.	Одржавање фонтане у Костолцу и одржавање јавних чесама у Пожаревцу и Костолцу	1.000.000
	УКУПНО:	43.000.000

Табела 7.5. Друга давања из буџета у 2025.

Инвестиције из сопствених средстава

У 2025. години планира се завршетак следећих започетих инвестиција из сопствених средстава:

	Опис	План 2024.	Процена 2024.	Преостала вредност реализације у 2025.
1	Израда пројеката потребних радова на регулисању водоводне мреже у другој и трећој висинској зони	3.900.000	875.000	3.025.000
2	Израда управљачког пројекта за бунаре на изворишту Кључ са повезивањем на постојећи СКАДА систем и замена ПЛЦ опреме	12.917.000	0	12.917.000
	Укупно:	16.817.000	875.000	15.942.000

Табела 7.6. Недовршене сопствене инвестиције у 2024. и наставак у 2025.

ЈКП „Водовод и канализација“ планира нове сопствене инвестиције у знатно већем износу него претходних година услед очекиваног повећаног прилива готовине након усвајања новог ценовника услуга предузећа, који се примењује од 1.11.2024. године.

Ред. бр.	Опис	План 2025.
		Без ПДВ-а
1.	Реконструкција водоводне мреже у другој и трећој висинској зони у Пожаревцу	60.525.785
2.	Реконструкција секундарног водоводног цевовода у градском парку	6.000.000
3.	Набавка комбинованих грађевинских машина	25.000.000
4.	Набавка полутеретних сервисних возила	6.000.000
5.	Развој и одржавање смарт градске платформе за потребе наплате комуналних услуга	20.000.000
6.	Набавка и монтажа опреме за хлорисање на извориштима Брадарац, Летњиковац и Кличевац	8.000.000
7.	Набавка пумпи за водоснабдевање и одвођење отпадних вода	15.000.000
8.	Израда инвестиционо пројектне документације за изградњу, реконструкцију и санацију дотрајале водоводне и канализационе мреже	4.000.000

Ред. бр.	Опис	План 2025.
		Без ПДВ-а
	Укупно:	144.525.785

Табела 7.7. Нове сопствене инвестиције у 2025.

Улагања ће се реализовати по приоритетима у зависности од новчаног прилива које предузеће буде имало у наредном периоду.

План инвестиција из сопствених средстава 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 2025. годину и исказана су у прилогу 15 програма пословања. Прецизној изради плана јавних набавки приступиће се после усвајања програма пословања предузећа за 2025. 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 2025. години

У 2025. години није планирано повећање цена услуга воде и канализације. Последње повећање цена примењује се од 1.11.2024. године.

Ц Е Н О В Н И К

1. ВОДА И КАНАЛИЗАЦИЈА

Ред. број	Тип корисника – врста услуге	Јединица мере	Цена без ПДВ-а	ПДВ 10%	Укупно са ПДВ-ом
1.	Домаћинства – ВОДА	м ³	98,00	9,80	107,80
2.	Домаћинства – КАНАЛИЗАЦИЈА	м ³	62,00	6,20	68,20
3.	Правна лица, предузетници и пословни простори – ВОДА	м ³	164,00	16,40	180,40
4.	Правна лица, предузетници и пословни простори – КАНАЛИЗАЦИЈА	м ³	62,00	6,20	68,20

2. ФИКСНИ ДЕО ОДРЖАВАЊА СИСТЕМА

Ред. број	Тип корисника – врста услуге	Цена без ПДВ-а	ПДВ 20%	Укупно са ПДВ-ом
1.	Домаћинства – фиксни део одржавања система	172,50	34,50	207,00
2.	Правна лица, предузетници и пословни простори - фиксни део одржавања система	275,00	55,00	330,00

7.4. План прихода и расхода (биланса успеха) за 2025. годину

ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2025. ГОДИНУ

*у динарима

Р.б	Конто	Опис	План 2024.	Процена 2024.	План 2025.	% 5/4	% 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
I		ПРИХОД ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ					
1	6141	Домаћинства – вода	199.306.837	192.155.533	288.120.000	96%	150%
2	6141	Правна лица, предузетници и пословни простори – вода	238.395.394	207.855.000	232.880.000	87%	112%
3	6142	Домаћинства – канализација	76.428.647	71.951.000	117.800.000	94%	164%
4	6142	Правна лица, предузетници и пословни простори – канализација	63.793.869	38.423.883	60.760.000	60%	158%
5	6143	Фиксни део одржавања система	52.902.504	52.681.441	59.320.000	100%	113%
		УКУПНО ПРИХОД ОД ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ	630.827.250	563.066.858	758.880.000	89%	135%
II		ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
1	6140	Изградња нових и евидентирање бесправно изграђених прикључака и хитне интервенције	44.866.667	9.100.000	12.600.000	20%	138%
2	6140	Услуге од механизације	1.000.000	2.300.000	1.500.000	230%	65%
3	6140	Приходи од специјализованих услуга	66.092.888	41.531.220	58.655.921	63%	141%
4	6140	Одржавање јавних фонтана	500.000	476.000	833.333	95%	175%
		УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА	112.459.555	53.407.220	73.589.254	47%	138%
III		НЕПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
1	662	Приходи од камата	6.500.000	6.137.000	7.000.000	94%	114%
2	641	Приходи по основу условљених донација	4.904.381	4.904.381	4.900.000	100%	100%
3	640	Субвенције	0	0	0	0%	0%
4	670	Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	0	0	0	0%	0%
5	674	Вишкови	0	0	0	0%	0%
6	675	Наплаћена отписана потраживања	0	0	0	0%	0%
7	677	Други непоменути приходи од смањења обавеза	0	0	0	0%	0%
8	678	Приходи од укидања резервисања	0	0	0	0%	0%
9	679	Остали непоменути приходи	1.800.000	1.400.000	1.800.000	78%	129%
10	683	Приходи од усклађивања вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	0	0	0	0%	0%
11	684	Приходи од усклађивања вредности залиха	0	0	0	0%	0%
12	685	Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца у земљи	0	0	0	0%	0%
13	689	Приходи од усклађивања вредности потраживања за авансе	0	0	0	0%	0%
14	692	Накнадно утврђени приходи из ранијих година који нису материјално значајни	0	41.900	0	0%	0%

Р.б	Конто	Опис	План 2024.	Процена 2024.	План 2025.	% 5/4	% 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
		УКУПНО НЕПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	13.204.381	12.483.281	13.700.000	95%	110%
		УКУПНО ПРИХОДИ (I+II+III)	756.491.187	628.957.359	846.169.254	83%	135%

Табела 7.8. План прихода 2025.

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

Основна делатност предузећа ЈКП ”Водовод и канализација” од оснивања до данас је снабдевање (производња и дистрибуција) града, приградских насеља и села водом и сакупљање, одвод и пречишћавање отпадних вода. Обављајући ову делатност, уз остварен приход од допунских делатности, и непословних прихода, у 2025. години укупни приход предузећа планира се у износу од 846.169.254 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 2025. години очекује се значајан раст прихода од воде и канализације услед ефекта примене новог ценовника услуга предузећа. Повећањем цена 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 нових и евидентирања бесправно изграђених прикључака – Они се односе на приходе од изградње прикључака на воду и канализацију, евидентирања бесправно изграђених прикључака на канализацију, издавања техничких услова и одржавања постојеће мреже. Нови прикључци ће се у 2025. години реализовати у складу са поднетим захтевима за прикључење. Ови приходи планирају се у износу од 7.000.000 динара. Цена прикључка на водоводну и фекалну канализациону мрежу зависи од више фактора: 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 2025. године планира се да ће се остварити 5.148.000 динара по основу евидентирања бесправно изграђених прикључака. Ово се односи на око 130 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 452.000 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 2025. години планирани су на основу просечно остварених прихода у претходним годинама у висини од 1.500.000 динара.

4) Приходи од специјализованих услуга – Средства се обезбеђују из буџета Града Пожареваца. Ови приходи за 2025. 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 Пожареваца	20.989.254
2.	Реконструкција водоводне мреже у улици Немањиној	2.666.667
3.	Редовно чишћење и одржавање кишне канализације, сливника, сливничких решетки, таложнице и црпних станица на територији Пожареваца и Костолца	35.000.000
	Укупно	58.655.921

Табела 7.9. План прихода од специјализованих услуга у 2025.

5) Приходи од одржавања јавних фонтана - Средства се обезбеђују из буџета Града Пожаревца. Наведене приходе планирамо у 2025. години у износу од 833.333 динара без ПДВ-а, односно 1.000.000 динара са ПДВ-ом.

6) Непословни приходи - У структури непословних прихода исказани су финансијски и остали приходи.

Приходи од камата обухватају камате за средства депонована по виђењу на текућим рачунима и камате по потраживањима из дужничко-поверилачких односа. Укупне приходе од камата планирамо у износу од 7.000.000 динара.

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

Остали непоменути приходи на конту 679 исказују наплаћене штете по основу осигурања, казни, наплаћених потраживања и судских трошкова које смо у законској обавези да ми преуземо, а да се по окончаном поступку и правоснажним судским решењем наплате од дужника. Остали приходи се не могу прецизно планирати, јер не зависе од пословања предузећа. У 2025. години их планирамо у висини од 1.800.000 динара.

Укупни непословни приходи у 2025. години планирају се у износу од 13.700.000 динара.

ПЛАН РАСХОДА ЗА 2025. ГОДИНУ

*у динарима

рб	Конто	Опис	План 2024.	Процена 2024.	План 2025.	% 5/4	% 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
		51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	206.400.000	169.784.000	214.700.000	82%	126%
1	5110	Основни материјал	37.000.000	26.500.000	43.500.000	72%	164%
2	5111	Хлор	7.000.000	5.100.000	7.000.000	73%	137%
3	5116	Водомери	15.000.000	5.570.000	15.000.000	37%	269%
4	5126	Потрошни материјал	6.000.000	5.652.000	6.000.000	94%	106%
5	5121	Трошкови канцеларијског материјала	2.500.000	1.950.000	2.100.000	78%	108%
6	5125	Утрошене ауто-гуме	1.200.000	1.000.000	1.000.000	83%	100%
7	5130	Трошкови електричне енергије	111.000.000	99.000.000	111.000.000	89%	112%
8	5131	Трошкови горива	16.000.000	15.350.000	16.500.000	96%	107%
9	5132	Трошкови грејања	1.100.000	923.000	1.100.000	84%	119%
10	5140	Трошкови ауто и резервних делова	4.100.000	4.700.000	6.500.000	115%	138%
11	5150	Отпис ситног инвентара	2.500.000	2.200.000	2.500.000	88%	114%
12	5151	Отпис ХТЗ опреме	3.000.000	1.839.000	2.500.000	61%	136%
		52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	364.562.532	334.379.077	396.557.888	92%	119%
1	520	Трошкови бруто зарада	255.795.204	229.283.455	260.695.290	90%	114%

рб	Конто	Опис	План	Процена	План	%	%
			2024.	2024.	2025.	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
2	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	38.752.973	34.736.443	39.495.336	90%	114%
3	522	Трошкови накнада- по уговору о делу	750.000	664.000	1.100.000	89%	166%
4	524	Трошкови накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	0%	0%
5	526	Трошкови накнада НО	1.203.704	1.203.704	1.203.704	100%	100%
6	5280	Трошкови ангажовања запослених преко агенције	41.617.412	43.800.000	70.800.000	105%	162%
7	5290	Отпремнине за редован одлазак у пензију	2.698.558	2.816.475	1.953.809	104%	69%
8	52911	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	750.000	450.000	1.000.000	60%	222%
9	5291	Јубиларне награде	4.694.681	4.525.000	1.709.749	96%	38%
10	5292	Дневнице	800.000	800.000	800.000	100%	100%
11	5294	Солидарна помоћ запосленима	8.900.000	8.900.000	9.200.000	100%	103%
12	5295	Остала давања по правилницима	1.000.000	1.000.000	1.400.000	100%	140%
13	5297	Трошкови превоза радника	7.600.000	6.200.000	7.200.000	82%	116%
		53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	76.982.500	73.222.000	85.220.000	95%	116%
1	531	Трошкови ПТТ услуга	8.500.000	8.850.000	10.800.000	104%	122%
2	532	Трошкови услуга одржавања	32.500.000	35.000.000	37.500.000	108%	107%
3	533	Трошкови закупнина	82.500	82.000	120.000	99%	146%
4	535	Трошкови рекламе и пропаганде	650.000	650.000	650.000	100%	100%
5	5390	Трошкови комуналних услуга	1.500.000	1.100.000	1.600.000	73%	145%
6	5392	Трошкови прегледа воде	7.200.000	6.650.000	7.500.000	92%	113%
7	5394	Остали трошкови производних услуга	20.800.000	18.440.000	20.800.000	89%	113%
8	5396	Трошкови регистрације возила и машина	750.000	550.000	750.000	73%	136%

			План	Процена	План	%	%
рб	Конто	Опис	2024.	2024.	2025.	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
9	5397	Трошкови враћања јавних површина у првобитно стање	5.000.000	1.900.000	5.500.000	38%	289%
		54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	40.647.672	43.047.672	45.100.000	106%	105%
1	540	Амортизација грађевинских објеката, опреме и нематеријалне имовине	40.647.672	40.647.672	41.000.000	100%	101%
2	5450	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	0	800.000	1.500.000	0%	188%
3	5452	Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима	0	1.100.000	1.800.000	0%	164%
4	5490	Остала дугорочна резервисања	0	500.000	800.000	0%	160%
		55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	63.950.000	59.317.000	70.370.000	93%	119%
1	5500	Трошкови одржавања хигијене	2.000.000	1.830.000	2.300.000	92%	126%
2	5501	Трошкови адвокатских услуга	1.000.000	700.000	2.900.000	70%	414%
3	5502	Трошкови здравствених услуга	2.200.000	300.000	2.300.000	14%	767%
4	5503	Трошкови стручног образовања-семинари	950.000	960.000	1.200.000	101%	125%
5	5504	Трошкови интелектуалних услуга	14.000.000	17.000.000	20.000.000	121%	118%
6	5505	Трошкови регистрације возила - технички преглед	0	0	0	0%	0%
7	5506	Трошкови ревизије	400.000	765.000	1.000.000	191%	131%
8	5507	Трошкови непроизводних услуга-остали	3.300.000	2.725.000	3.300.000	83%	121%
9	5508	Трошкови физичко техничког обезбеђења	23.900.000	21.200.000	20.000.000	89%	94%
10	5510	Трошкови репрезентације	1.700.000	1.300.000	2.200.000	76%	169%
11	5511	Трошкови додатне исхране на терену	500.000	460.000	600.000	92%	130%
12	5520	Трошкови осигурања имовине и лица	2.800.000	2.690.000	2.800.000	96%	104%
13	5521	Трошкови осигурања возила	3.200.000	2.900.000	3.200.000	91%	110%
14	5530	Трошкови платног промета	1.200.000	1.260.000	1.400.000	105%	111%
15	5540	Трошкови чланарина	500.000	475.000	550.000	95%	116%

			План	Процена	План	%	%
рб	Конто	Опис	2024.	2024.	2025.	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
16	5550	Трошкови пореза на имовину	850.000	850.000	850.000	100%	100%
17	5551	Накнада за коришћење и заштиту вода	3.500.000	2.500.000	3.500.000	71%	140%
18	5552	Учешће у финансирању особа са инвалидитетом	800.000	800.000	950.000	100%	119%
19	5555 и 5559	Локалне комуналне таксе и остали порески расходи	50.000	60.000	120.000	120%	200%
20	5590 и 5593	Таксе-Судски трошкови	400.000	100.000	400.000	25%	400%
21	5591	Трошкови огласа у новинама - осим реклама	200.000	162.000	200.000	81%	123%
22	5592	Стручна литература	500.000	280.000	600.000	56%	214%
		56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	130.000	1.000	30.000	1%	3000%
1	5621	Расходи камата по обавезама из пословања	30.000	500	5.000	2%	1000%
2	5626 и 5627	Остале затезне камате	100.000	500	25.000	1%	5000%
		57- НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ	3.250.000	8.947.425	9.870.000	275%	110%
1	5700	Губитак од расходовања постројења и опреме	0	600.000	1.000.000	0%	167%
2	5744	Мањкови материјала	0	0	50.000	0%	0%
3	5760 и 5761	Расходи по основу директног отписа редовних и утужених потраживања	0	0	500.000	0%	0%
4	5762	Расходи по основу директног отписа потраживања од запослених	0	15.000	20.000	0%	133%
5	5770	Расходи по основу расходовања залиха материјала	0	1.000.000	2.500.000	0%	250%
6	5790 и 5791	Трошкови извршења и пенали	450.000	150.000	1.200.000	33%	800%
7	5793	Накнаде штете другим лицима	700.000	4.800.000	2.500.000	686%	52%
8	5796	Издаци за хуманитарне, културне, верске намене по захтевима и одлуци НО	1.700.000	1.987.425	1.700.000	117%	86%
9	5799 и 5794	Остали непоменути расходи	400.000	395.000	400.000	99%	101%
		58 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂИВАЊА ИМОВИНЕ	0	6.100.000	19.000.000	0%	311%

рб	Конто	Опис	План	Процена	План	%	%
			2024.	2024.	2025.	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	584	Обезвређење залиха материјала	0	600.000	2.500.000	0%	417%
2	585	Обезвређење потраживања од продаје	0	5.500.000	16.500.000	0%	300%
		59 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА КОЈИ НИСУ МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНИ	0	12.874	0	0%	0%
1	5920	Накнадно утврђени расходи из ранијих година који нису материјално значајни	0	12.874	0	0%	0%
		УКУПНО ТРОШКОВИ	755.922.705	694.811.049	840.847.888	92%	121%
		ПРИХОДИ	756.491.187	628.957.359	846.169.254	83%	135%
		БРУТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	568.482	-65.853.690	5.321.366		

Табела 7.10. План расхода 2025.

Руководећи се Уредбом о утврђивању елемената програма пословања и Упутства за припрему Одлуке о буџету Града Пожаревца за 2025. годину извршили смо свеобухватну анализу пословања за 2024. годину, како би програм пословања за 2025. годину био планиран на што реалнијим основама 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 пуној функцији и на потребном 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 2024. годину превасходно због предвиђеног већег утрошка материјала приликом реализације инвестиција у реконструкцију водоводне мреже. У овој групи трошкова укалкулисани су и трошкови замене водомера.

- **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 у 2023. години. 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 1.100.000 динара. Уговором о делу ангажује се лице за једнократно обављање неког посла или за услуге које ће се вршити у континуитету током дефинисаног периода важења уговора. Ови послови углавном подразумевају одговарајућу стручност и умешност извршиоца посла, као и посебна знања и вештине.
- Трошкови ангажовања запослених преко агенције – Трошкови ангажовања ангажовања упоредних запослених преко агенције за привремено запошљавање се књиговодствено евидентирају на конту 5280. Планира се да у 2025. укупни трошкови ангажовања 43 упоредна запослена преко агенције буду 70.800.000 динара.
- Трошкови дневница остају на планираном нивоу из 2024. године.
- Трошкови стручног усавршавања планирају се у висини од 1.200.000 динара.
- Отпремнине и јубиларне награде исплаћујемо у складу са чланом 73, 76 и 77. Посебног колективног уговора јавних предузећа у комуналној делатности града Пожареваца. Предузеће планира исплату јубиларних награда за 7 запослених који у 2025. години пуне 10, 20, 30 или 40 година радног стажа. Током 2025. године планира се исплата 4 отпремнине за одлазак у пензију.
- За солидарну помоћ планирају се средства у износу од 9.200.000 динара. Ова средства се исплаћују у случајевима утврђеним Колективним уговором за ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац, Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности града Пожареваца, као и чланом 67. Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“ бр. 30/2021 и 1/2024).
- У складу одредбама Посебног колективног уговора јавних предузећа у комуналној делатности града Пожареваца и Колективног уговора за ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац, на рачуну 5295 - остала давања по правилницима издвојена су средства од 1.400.000 динара за поклоне деци запослених за Нову годину или Божић и помоћ родитељима чија деца полазе у први разред.
- 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 2024. години, односно обавезама које ће доспети у 2025. 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 на 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. Пројекција средстава неопходних за 2025. годину, а која се односе на поменуте уговоре, сачињена је сагледавањем месечних издатака које имамо по овим уговорима, али и очекиваног пораста обима и цена услуга у наредној 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 (рачун 5397) и остали трошкови који спадају у ову врсту услуга и евидентирају се на конту 5394 (најам специјализоване опреме, кошење траве, радови на прикључењу индивидуалних корисника, уградња водомера, штампање рачуна, провизија агенције за привремено запошљавање, пуњење тонера итд.). 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.

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, фактурисани трошкови плаћају се адвокату. Планирани трошкови адвокатских услуга у 2025. су већи него ранијих година, јер се планира покретање нових поступака извршења. Адвокатски трошкови обухватају и заступање предузећа на рочиштима одржаним пред редовним судовима у споровима у којима је предузеће тужилац или тужени.

ТРОШКОВИ ЗДРАВСТВЕНИХ УСЛУГА

У 2025. години планирају се трошкови обавезног прегледа запослених и трошкови здравственог прегледа за све запослене.

ТРОШКОВИ ИНТЕЛЕКТУАЛНИХ УСЛУГА

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.

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 2024. години високи 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 20.000.000 динара.

ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ И ДОДАТНЕ ИСХРАНЕ НА ТЕРЕНУ

Трошкови репрезентације планирају се на вишем нивоу од прошлогодишњег због очекиваног раста цена хране, пића и угоститељских услуга, повећаног ангажовања запослених на терену на пословима реконструкције водоводне мреже, али и зато што у 2024, услед лошег резултата пословања, није била обележена крсна слава предузећа.

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 2025. планира у истом износу као и у текућој години. Трошкови рекламе и пропаганде на рачуну 535 планирају се у износу од 650.000 динара. Ови трошкови обухватају трошкове услуга обавештења, информисања и интервјуа на телевизији, интернет порталу и у новинама. Трошкови за огласе у новинама и службеним гласницима на рачуну 5591 се планирају у износу од 200.000 динара.

ТРОШКОВИ КАМАТА – Обухватају трошкове законских затезних камата настале због кашњења са извршењем уговорних обавеза, камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе и обрачунатих затезних камата за накнаду штете у изгубљеним судским споровима.

Укупни планирани расходи у 2025. години износе 840.847.888 динара и увећани су за 21% у односу на очекивану реализацију у 2024. 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 2025. ГОДИНУ

*у динарима

Рб	Опис	Реализација 2024.	План 2025.	%
1	Укупни приходи	628.957.359	846.169.254	135
2	Укупни расходи	694.811.049	840.847.888	121
3	Добитак пре опорезивања	/	5.321.366	
4	Губитак пре опорезивања	65.853.690	/	/

Табела 7.11. Пројекција пословног резултата за 2025. годину

Распоређивање добити утврђено је чланом 32. Оснивачког акта ЈКП “Водовод и канализација“, где се део добити може расподелити на повећање основног капитала, резерви, покриће губитка ранијих година 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 или даје сагласност за покриће губитка ранијих година.

Сходно наведеним пројектованим приходима и расходима у 2025. години у прилогу програма достављамо обавезне обрасце програма:

- 1 - Образац 5 – биланс стања на дан 31.12.2025. године;
- 2 – Образац 5а – биланс успеха у периоду од 1.1.-31.12.2025. године;
- 3 – Образац 5б – извештај о токовима готовине у периоду од 1.1.-31.12.2025. 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 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. 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 2025. у односу на масу исплаћену у 2024. највише у процентуалном увећању минималне цене рада. Сагласно томе, Градско веће Града Пожаревца донело је одлуку о смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. годину број 09-06-197/2024-2 од 28.11.2024. којом је одобрено да просечна планирана зарада старозапослених и новозапослених у 2025. години, у односу на просечну исплаћену зараду у 2024. години, није повећана за више од процентуалног увећања минималне цене рада у Републици Србији од 13,7%, док се просечна планирана зарада пословодства може увећати за највише 8% у односу на просечну исплаћену зараду пословодства у 2024. години.

Вредност коефицијента основне зараде у 2025. планира се у износу од 34.824 динара, што представља увећање од 13,7% у односу на 2024.

Вредност коефицијента (у динарима)		
2024.	2025.	Индекс
30.628	34.824	1,137

Укупна маса потребна за исплату зарада запослених планирана је за 150 запослених, што је у складу са бројем систематизованих радних места. Укупан број запослених за које се планира маса зарада је 150, од чега је 140 на неодређено време, а 10 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. 30/2021 и 1/2024).

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 2025. 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 260.695.290 динара, односно укупно потребна средства за зараде су 300.190.626 динара (бруто 2) за 150 запослених.

Понављамо да је поступак планирања масе зарада комплексан задатак, и да поред предвидивих параметара као што је број сати рада у месецу и коефицијента запосленог, она зависи и од исплате топлог obroка који се обрачунава у складу са бројем евидентираних радних дана и времена проведеног на раду, регреса који се везује за просек, боловања који се не могу прецизно планирати, плаћеног одсуства, 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 2025. 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 2025. 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 2025. 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 3004** – Плаћене камате, обухваћени су приливи од камата на депозите по виђењу.

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

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

Под ознаком **АОП 3007** – Исказују 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 дуговних промета на групи рачуна 45 – исплате по основу зарада и накнада зарада, као и пореских обавеза и промета рачуна обавеза за запослене преко агенције за привремено запошљавање.

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.

Ознака **АОП 3014** – Остали одливи из пословних активности обухвата све друге напред непоменуте одливе готовине (краткорочне позајмице запосленима, накнаде за регистрацију возила, накнада штете, пенали, донације и спонзорства итд.).

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 31.12.2025. године износи 74.997.000 динара.

9. ЗАДУЖЕНОСТ

На дан 31.12.2024. године предузеће неће бити кредитно задужено. У 2025. 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 утршка 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.

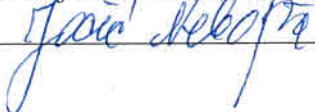
Нестабилно снабдевање корисника довољном количином санитарно исправне воде потрајаће и у наредном периоду, уколико се што пре не започне са изградњом инфраструктурних објеката водоснабдевања, који треба трајно и са становишта развоја града, да реше проблем водоснабдевања довољном количином санитарно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

11. ПРИЛОЗИ

Пожаревац, децембар 2024. године

Руководилац финансијског сектора

Небојша Јочић, дипл. еџ.



В. д. директора ЈКП

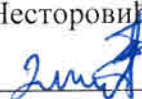
“Водовод и канализација”

Милош Кукољ, дипл. еџ.



Предлагач:

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



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	0	0
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	618.584	641.129
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	94.109	96.137
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	89.360	91.388
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	4.749	4.749
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	524.475	544.992
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	246.379	250.648
023	2. Постројења и опрема	0011	217.461	209.159
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	55.836	69.631
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		10.228
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	4.800	5.326
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
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	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	344.520	298.175

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	0	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	35.818	38.199
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	34.468	36.680
11 и 12	2. Недовршена произвођња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.350	1.519
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	141.092	148.860
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	141.092	148.860
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	10.491	9.794
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9.017	8.320
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	155.419	99.604
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.700	1.718
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	963.105	939.304
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	357.134	357.134
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	790.070	755.498
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	860.372	845.966
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		53.339
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		7.343
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.982	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.499	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	483	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	75.284	136.464
350	1. Губитак ранијих година	0413	75.284	70.610
351	2. Губитак текуће године	0414	0	65.854
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	52.995	53.426
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	52.995	53.426
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	51.025	52.326
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.970	1.100
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 смитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3.900	3.924
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	30.090	30.067
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	86.049	96.389
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	7.042	11.231

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	0	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	51.471	56.482
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	50.792	55.943
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	679	539
44,45,46 осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	23.228	24.400
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22.592	21.894
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	636	2.506
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	4.276
	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	963.105	939.304
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	357.134	357.134

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	748.191	621.378
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	743.287	616.474
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	743.287	616.474
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	4.904	4.904
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	752.543	680.350
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	206.400	169.784
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	364.563	334.379
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	255.795	229.283
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	38.753	34.736
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	70.014	70.359
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	40.648	40.648
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	600
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	76.983	73.222
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	2.400
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	63.950	59.317
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	4.352	58.971
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	6.500	6.137
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	6.500	6.137
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	130	1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	130	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	6.370	6.136
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	5.500
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.800	1.400
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.250	8.947
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	756.491	628.915
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	755.923	694.798
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	568	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		65.883
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	0	29
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	568	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		65.854
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	85	0
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	483	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		65.854
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	674.312	593.353
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	667.000	583.885
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.710	5.619
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.602	3.849
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	678.789	679.940
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	301.631	329.670
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	357.846	334.379
4. Плаћене камате у земљи	3010	11	5
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7.700	8.665
8. Остали одливи из пословних активности	3014	11.600	7.221
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	4.477	86.587
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	3.000
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		3.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	80.000	45.221
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	80.000	42.221
3. Остали финансијски пласмани	3026		3.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	80.000	42.221
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	60.000	48.516
1. Увећање основног капитала	3030	60.000	48.516
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 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	60.000	48.516
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	734.312	644.869
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	758.789	725.161
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	24.477	80.292
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	179.896	179.896
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	155.419	99.604

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	809.020	766.807	790.070	767.962
	Реализација	719.759	792.078	755.498	-
	% одступања реализације од плана	-11%	+3%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+10%	-5%	+2%
Укупна имовина	План	965.170	903.984	963.105	947.827
	Реализација	896.109	963.673	939.304	-
	% одступања реализације од плана	-7%	+7%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+8%	-3%	+1%
Пословни приходи	План	520.228	603.314	748.191	837.369
	Реализација	460.743	566.984	621.378	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-6%	-17%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+122959%	+10%	+35%
Пословни расходи	План	528.641	602.006	752.543	814.448
	Реализација	512.865	559.802	680.350	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-7%	-10%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+109052%	+22%	+20%
Пословни резултат	План	-8.413	1.308	-4.352	22.921
	Реализација	-52.122	7.182	-58.971	-
	% одступања реализације од плана	+520%	+449%	+1255%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	-13879%	-101%	-38969%
Нето резултат	План	767	1.198	483	4.523
	Реализација	-62.068	4.500	-65.854	-
	% одступања реализације од плана	-8192%	+276%	-114%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	-7350%	-101%	-6968%
Број запослених на дан 31.12.					
	План	165	165	165	150
	Реализација	163	155	150	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-6%	-9%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	-5%	-3%	0%
Просечна нето зарада	План	64.536	73.489	91.725	102.830
	Реализација	63.661	74.318	90.440	-
	% одступања реализације од плана	-1%	+1%	-1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+17%	+22%	+14%
Инвестиције					
	План	171.502	179.852	161.639	197.005
	Реализација	100.109	106.900	111.299	-
	% одступања реализације од плана	-42%	-41%	-31%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0	+7%	+4%	+77%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2025. годину и реализација из 2024. године.

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

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
ЕБИТДА	-26.858	41.346	-25.205	46.351
ROA	0,000	0,001	0,000	0,65
ROE	0,000	0,006	0,000	0,59
Оперативни новчани ток	-43.530	64.735	-86.587	50.393
Дуг / капитал	0,193	0,179	0,177	0,166
Ликвидност	3,525	4,198	3,093	2,711
% зарада у пословним приходима	0,49	0,44	0,54	0,47

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	3.526	0	0	0
	Пренето	3.526	0	0	-
	Реализовано	3.526	0	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 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	657.199	665.123	679.009	697.208
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	96.137	96.956	97.811	95.542
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	91.388	92.207	93.062	95.542
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	4.749	4.749	4.749	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	561.062	568.167	581.198	601.666
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	254.379	256.648	258.325	264.815
023	2. Постројења и опрема	0011	236.437	238.715	247.696	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	54.692	55.911	56.267	63.836
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	10.228	11.567	13.584	10.228
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	5.326	5.326	5.326	5.326
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (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	0	0
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	280.784	272.589	263.580	250.619
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	36.687	37.064	37.441	34.818
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	36.337	36.714	37.091	34.468
11 и 12	2. Недовршена произвођа и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	350	350	350	350
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	144.183	140.365	134.553	128.684
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	144.183	140.365	134.553	128.684

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
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	10.276	10.491	10.685	10.420
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	8.802	9.017	9.211	8.946
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	87.938	82.969	79.201	74.997
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.700	1.700	1.700	1.700
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	937.983	937.712	942.589	947.827
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	762.000	761.039	764.535	767.962
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	848.288	850.000	870.000	880.546
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	55.327	48.191	24.492	26.700
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	7.343	7.343	7.343	7.343
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	2.192	6.655	13.850	4.523
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2.192	6.655	13.850	4.523
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	136.464	136.464	136.464	136.464
350	1. Губитак ранијих година	0413	136.464	136.464	136.464	136.464
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	53.426	53.426	53.426	53.426
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	53.426	53.426	53.426	53.426
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	52.326	52.326	52.326	52.326
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.100	1.100	1.100	1.100
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 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3.924	3.924	3.924	3.924
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	30.067	30.067	30.067	30.067
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	88.566	89.256	90.637	92.448
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	8.231	8.231	8.231	8.231
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	50.043	50.558	52.332	53.924
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	49.464	49.979	51.753	53.345
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	579	579	579	579
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26.016	26.191	25.798	26.017
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24.464	24.657	24.215	24.381
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.552	1.534	1.583	1.636
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	4.276	4.276	4.276	4.276
	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	937.983	937.712	942.589	947.827
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	209.409	418.685	628.027	837.369
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	208.117	416.235	624.352	832.469
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	208.117	416.235	624.352	832.469
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	2.450	3.675	4.900
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	208.485	410.305	610.908	814.448
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	53.675	107.350	161.025	214.700
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	104.638	202.610	299.366	396.558
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	65.478	131.081	195.732	260.695
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9.920	19.859	29.653	39.495
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	29.240	51.671	73.980	96.367
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	10.250	20.500	30.750	41.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				2.500
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21.305	42.610	63.915	85.220
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.025	2.050	3.075	4.100
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	17.593	35.185	52.778	70.370
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	924	8.379	17.119	22.921
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.750	3.500	5.250	7.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.750	3.500	5.250	7.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	8	15	23	30
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	8	15	23	30
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1.743	3.485	5.228	6.970
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				16.500
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	450	900	1.350	1.800
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	538	4.935	7.403	9.870
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	211.609	423.085	634.627	846.169
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	209.030	415.255	618.333	840.848
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	2.579	7.829	16.294	5.321
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				0
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	2.579	7.829	16.294	5.321
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	387	1.174	2.444	798
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ѕ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	2.192	6.655	13.850	4.523
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (развольнена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)					
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	235.078	470.156	705.234	940.312
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	232.750	465.500	698.250	931.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.178	2.355	3.533	4.710
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.151	2.301	3.452	4.602
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)					
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	227.994	449.291	669.386	889.919
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	118.658	237.316	355.973	474.631
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	104.638	202.610	299.366	396.558
4. Плаћене камате у земљи	3010	49	65	98	130
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.650	5.300	7.950	10.600
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.000	4.000	6.000	8.000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.084	20.865	35.848	50.393
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)					
1. Продаја акција и удела	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)					
1. Куповина акција и удела	3023	23.750	47.500	71.250	95.000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	23.750	47.500	71.250	95.000
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	23.750	47.500	71.250	95.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)					
1. Увећање основног капитала	3029	5.000	10.000	15.000	20.000
1. Увећање основног капитала	3030	5.000	10.000	15.000	20.000
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- 31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
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	5.000	10.000	15.000	20.000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	240.078	480.156	720.234	960.312
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	251.744	496.791	740.636	984.919
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	11.666	16.635	20.402	24.607
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	99.604	99.604	99.604	99.604
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	87.938	82.969	79.201	74.997

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2024. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	0	0	0	
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

у динарима

План за период 01.01-31.12.2025. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	181.614.595	162.791.253	46.273.414	92.546.828	138.820.242	185.093.656
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	255.795.204	229.283.455	65.477.598	131.080.794	195.732.412	260.695.290
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	294.548.177	264.019.898	75.397.454	150.939.534	225.385.872	300.190.626
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	165	150	150	150	150	150
4.1.	- на неодређено време	153	140	140	140	140	140
4.2.	- на одређено време	12	10	10	10	10	10
5	Накнаде по уговору о делу	750.000	664.000	275.000	550.000	825.000	1.100.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	4	1	2	2	2	2
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	0	0	0
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.203.704	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	7.600.000	6.200.000	1.800.000	3.600.000	5.400.000	7.200.000
20	Дневнице на службеном путу	800.000	800.000	200.000	400.000	600.000	800.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	2.698.558	2.816.475	488.452	976.904	1.465.356	1.953.809
23	Број прималаца отпремнине	5	5	1	2	3	4
24	Јубиларне награде	4.694.681	4.525.000	233.025	699.075	1.243.699	1.709.749
25	Број прималаца јубиларних награда	18	18	1	3	5	7
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	8.900.000	8.900.000	7.643.000	8.243.000	8.643.000	9.200.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	43.367.412	45.250.000	18.300.000	36.600.000	54.900.000	73.200.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	950.000	960.000	300.000	600.000	900.000	1.200.000

* 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 31.12.2024. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Пословодство	2	2	2	2	0
2	Технички сектор	1	1	1	1	0
3	Служба хитних интервенција на водоводној мрежи и прикључцима у Пожаревцу	13	10	10	9	1
4	Служба одржавање и изградња водоводне и канализационе мреже и прикључка у Пожаревцу	16	14	14	14	0
5	Служба механизације	20	18	18	17	1
6	Служба контроле квалитета воде	8	7	7	6	1
7	Служба водоснабдевања и каналисања отпадних вода у Пожаревцу	20	15	15	14	1
8	Служба водоснабдевања и каналисања отпадних вода у Костолцу	23	23	23	22	1
9	Служба развоја , ГИС-а и губитака на мрежи	12	12	12	10	2
10	Финансијски сектор	1	1	1	1	0
11	Служба рачуноводства и финансија	16	16	16	14	2
12	Служба наплате	21	20	20	19	1
13	Правна служба	7	6	6	6	0
14	Служба јавних набавки	4	5	5	5	0
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		164	150	150	140	10

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	25	25	3	3
2	ВС	13	13		
3	ВКВ	3	3		
4	ССС	40	40		
5	КВ	52	52		
6	ПК	3	3		
7	НК	14	14		
УКУПНО		150	150	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	1	1
2	30 до 40	20	20
3	40 до 50	60	60
4	50 до 60	42	42
5	Преко 60	27	27
УКУПНО		150	150
Просечна старост			

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор / Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	122	122	3	3
2	Женски	28	28		
УКУПНО		150	150	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	18	18
2	5 до 10	8	8
3	10 до 15	15	15
4	15 до 20	28	28
5	20 до 25	39	39
6	25 до 30	14	14
7	30 до 35	14	14
8	Преко 35	14	14
УКУПНО		150	150

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	150		Стање на дан 30.06.2025. године	150
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.	1		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	1
1	Пензија	1	1	Пензија	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.	1		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	1
1	Попуњавање упражњених радних места	1	1	Попуњавање упражњених радних места	1
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	150		Стање на дан 30.09.2025. године	150
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	150		Стање на дан 30.09.2025. године	150
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.	1		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	1
1	Пензија	1	1	Пензија	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.	1		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	1
1	Попуњавање упражњених радних места	1	1	Попуњавање упражњених радних места	1
2			2		
	Стање на дан 30.06.2025. године	150		Стање на дан 31.12.2025. године	150

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2025.	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	150	25.181.783	167.879	147	24.528.882	166.863				3	652.901	217.634
II	150	25.376.749	169.178	147	24.716.018	168.136				3	660.731	220.244
III	150	24.838.922	165.593	147	24.178.192	164.477				3	660.731	220.244
IV	150	25.533.885	170.226	147	24.873.154	169.205				3	660.731	220.244
V	150	25.157.988	167.720	147	24.497.257	166.648				3	660.731	220.244
VI	150	24.850.207	165.668	147	24.189.476	164.554				3	660.731	220.244
VII	150	24.840.305	165.602	147	24.179.575	164.487				3	660.731	220.244
VIII	150	24.793.450	165.290	147	24.132.719	164.168				3	660.731	220.244
IX	150	24.812.583	165.417	147	24.151.852	164.298				3	660.731	220.244
X	150	24.840.381	165.603	147	24.179.651	164.487				3	660.731	220.244
XI	150	24.696.285	164.642	147	24.035.554	163.507				3	660.731	220.244
XII	150	25.268.088	168.454	147	24.607.357	167.397				3	660.731	220.244
УКУПНО		300.190.626			292.269.688						7.920.938	
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	91.577	66.695	104.123	75.832
	Највиша зарада	221.351	157.667	251.676	179.267
Пословодство	Најнижа зарада	198.805	141.683	214.709	153.018
	Највиша зарада	303.199	215.042	327.455	232.245

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2025. до _____ 2025. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација 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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2025. до _____ 2025. године - Бруто 2**

у динарима

Реализација 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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. 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	2	65.000	25.000	20.000	2
II	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
III	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
IV	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
V	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VI	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VII	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VIII	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
IX	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
X	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
XI	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
XII	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
УКУПНО	780.000	300.000	240.000	2	780.000	300.000	240.000	2
ПРОСЕК	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. 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	2	100.309	38.580	30.864	2
II	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
III	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
IV	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
V	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
VI	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
VII	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
VIII	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
IX	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
X	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
XI	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
XII	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2
УКУПНО	1.203.704	462.964	370.372	2	1.203.704	462.964	370.372	2
ПРОСЕК	100.309	38.580	30.864	2	100.309	38.580	30.864	2

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024. години	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
	Добра					
1.	Материјал и енергија	169.784.000	53.675.000	107.350.000	161.025.000	214.700.000
2.	Инвестиционо улагање	24.240.768	19.000.000	78.084.333	94.026.333	98.026.333
3.						
...						
	Укупно добра:	194.024.768	72.675.000	185.434.333	255.051.333	312.726.333
	Услуге					
1	Производне услуге	73.222.000	21.305.000	42.610.000	63.915.000	85.220.000
2	Нематеријални трошкови	59.317.000	17.592.500	35.185.000	52.777.500	70.370.000
3						
...						
	Укупно услуге:	132.539.000	38.897.500	77.795.000	116.692.500	155.590.000
	Радови					
1	Општи грађевински радови	70.854.041	23.696.486	62.626.045	92.888.938	92.888.938
2						
...						
	Укупно радови:	70.854.041	23.696.486	62.626.045	92.888.938	92.888.938
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	397.417.809	135.268.986	325.855.378	464.632.771	561.205.271

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година				План 2026. година	План 2027. година
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.		
1	Извођење санационих радова, радова на реконструкцији дела мреже инвестиционог одржавања на постојећој водоводној мрежи у циљу ефикасног снабдевања на територији Града Пожаревца	2024	2025	43.946	21.446	Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) - БФЗЖС Остало	28.436	28.436	28.436	28.436	28.436		
						Укупно:	28.436	28.436	28.436	28.436	28.436	0	0
2	План детаљне регулације са пратећом документацијом водоизворишта Јагодица ради будуће изградње водоизворишта Јагодица	2023	2025	7.000	2.099	Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) - БФЗЖС Остало	4.901	4.901	4.901	4.901	4.901		
						Укупно:	4.901	0	4.901	4.901	4.901	0	0
3	Реконструкција водоводне мреже у улици Немањиној	2024	2025	3.200	0	Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) - Буџет Остало	3.200	3.200	3.200	3.200			
						Укупно:	3.200	0	3.200	3.200	3.200	0	0
4	Израда пројеката потребних радова на регулisaњу водоводне мреже у другој и трећој висинској зони	2024	2025	3.900	875	Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) - Буџет Остало	3.025	0	0	0			
						Укупно:	3.025	0	0	3.025	3.025		
5	Израда управљачког пројекта за бунаре на изворишту Кључ са повезивањем на постојећи СКАДА систем и замена ПЛЦ опреме	2024	2025	12.917		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) - Буџет Остало	12.917				0		
						Укупно:	12.917	0	12.917	12.917		0	0
6	Реконструкција водоводне мреже у другој и трећој висинској зони у Пожаревцу	2025	2025	60.526		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) - Буџет Остало	60.526	30.263	60.526	60.526			
						Укупно:	60.526	0	30.263	60.526	60.526		
7	Реконструкција секундарног водоводног цевовода у градском парку	2025	2025	6.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) - Буџет Остало	6.000	6.000	6.000	6.000			
						Укупно:	6.000	0	6.000	6.000	6.000		
8	Набавка комбинованих грађевинских машина	2025	2025	25.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) - Буџет Остало	25.000	25.000	25.000	25.000			
						Укупно:	25.000	0	25.000	25.000	25.000		
9	Набавка полугеретних сервисних возила	2025	2025	6.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) - Буџет Остало	6.000	6.000	6.000	6.000			
						Укупно:	6.000	0	6.000	6.000	6.000		
10	Развој и одржавање смарт градске платформе за потребе наплате комуналних услуга	2025	2025	20.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	20.000	20.000	20.000	20.000			
						Укупно:	20.000	0	20.000	20.000	20.000		
11	Набавка и монтажа опреме за хлорисање на извориштима Брадарац, Летњиковац и Кличевац	2025	2025	8.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	8.000	4.000	8.000	8.000	8.000		
						Укупно:	8.000	0	8.000	8.000	8.000		
12	Набавка пумпи за водоснабдевање и одвођење отпадних вода	2025	2025	15.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000		
						Укупно:	15.000	0	15.000	15.000	15.000		
13	Израда инвестиционо пројектне документације за изградњу, реконструкцију и санацију дотрајале водоводне и канализационе мреже	2025	2025	4.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	4.000				4.000		
						Укупно:	4.000				4.000		
Укупно инвестиције				215.489	24.420	Укупно:	197.005	47.436	146.800	193.005	197.005	0	0

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација 2024. година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Спонзорство	400.000	400.000			400.000	400.000
2.	Донације	300.000	648.300	200.000	250.000	275.000	300.000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	1.000.000	939.125	0	150.000	1.000.000	1.000.000
5.	Репрезентација	2.200.000	1.760.000	700.000	1.400.000	2.100.000	2.800.000
6.	Реклама и пропаганда	650.000	650.000	162.500	325.000	487.500	650.000
7.	Остало						