

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
“ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА”  
П А Н Ч Е В О  
Број: Д - 15038  
Датум: 11.12.2025. г.

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“  
ПАНЧЕВО ЗА 2026. ГОДИНУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ПЛАНОМ**

ПОСЛОВНО ИМЕ: **ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
“ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА”**  
СЕДИШТЕ: **ПАНЧЕВО**

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: **ПРОИЗВОДЊА И ДИСТРИБУЦИЈА ВОДЕ И  
ПРЕЧИШЋАВАЊЕ И ОДВОЂЕЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА**

МАТИЧНИ БРОЈ: **8487502**

ПИБ: **101864517**

ОСНИВАЧ: **СКУПШТИНА ГРАДА ПАНЧЕВА**

Панчево, децембар 2025.године

## **ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП “ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА” ПАНЧЕВО ЗА 2026. ГОДИНУ**

### **1. ОПШТИ ПОДАЦИ**

#### **СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ**

Јавно комунално предузеће “Водовод и канализација” Панчево, формирано је 1963. године као Комунално предузеће “Водовод и канализација” у изградњи. Од 1993. године, након разних организационих промена, сада функционише као Јавно комунално предузеће “Водовод и канализација” Панчево са следећим делатностима:

- скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде за подручје града Панчева и насељених места Старчево, Омољица, Банатски Брестовац, Иваново, Качарево, Долово, Јабука и од 2018. године Глогоњ,
- пречишћавање и одвођење атмосферских и отпадних вода са подручја града Панчева. У склопу наведеног Предузећа врши и одржавање блоковске канализације – од 2004. године одлуком Скупштине општине Панчево ова делатност је поверена ЈКП «Водовод и канализација», као и одржавање отворених кишних канала по посебном програму (одлука Скупштине општине Панчево ).

Испорука воде за пиће и одвођење отпадних вода спадају у делатност индивидуалне потрошње и накнада за обављање ових услуга наплаћује се директно од корисника, док средства за одвођење атмосферских вода треба да се обезбеђују буџетом града Панчева.

#### **ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА**

Генерални циљеви за крај планског периода – 5 година:

- непрекидно снабдевање пројектованом потребном услугом снабдевања квалитетном водом за пиће и одвођење отпадних вода,
- побољшање оперативне ефикасности објеката за водоснабдевање и канализацију кроз програме рехабилитације система, управљања потражњом, смањења цурења, оптимизацију мреже, унапређење постројења, контролу процеса, итд.
- побољшање квалитета и ефикасности услуга водоснабдевања и одвођења отпадних вода за становништво Панчева и околних насељених места,
- покривеност трошкова из цене, чија висина не прелази 5% просечног прихода за домаћинства,
- по реализацији капиталних инвестиција које ће омогућити пружање услуга на територији града Панчева и насељених места, задовољити потребе купаца за услугама воде и канализације,
- стабилан готовински ток, подизање и одржавање потребног нивоа наплате,
- стабилност пословања, развој Предузећа кроз програме институционалног и финансијског реструктурирања и јачања и
- поштовање принципа одрживог развоја и заштите природне средине, смањење загађења животне средине употребом свих расположивих мера.

Генерални правци акције – средњорочни план 5 година:

- оптимално одржавање целокупног система,
- закључивање уговора Предузећа са корисницима комуналних услуга,
- смањење губитака воде, односно воде која не доноси приход,
- примена мера за реализацију наплате потраживања за све услуге које предузеће пружа,
- пословање на основу економских принципа, ка оптимуму ефикасности, економичности, рентабилности и еколошких стандарда и
- развој кадрова.

Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП “Водовод и канализација” Панчево за период 2023.-2027. године, донет је Одлуком Надзорног одбора број 5-2/1 т.2 од 26.12.2022. године, на који је Скупштина града Панчева дала сагласност Закључком број П-04-06-5/2023-1 од 07.03.2023. године и објављен је на сајту Предузећа.

## ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

Шема организационе структуре предузећа, дата је у прилогу, као и шема са именима и презименима директора и саветника директора, извршних директора и помоћника директора која садржи и имена и презимена председника и чланова Надзорног одбора ЈКП “Водовод и канализација” са датумима именовања.

## ДИРЕКТОР, ИЗВРШНИ ДИРЕКТОРИ, ЧЛАНОВИ НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Вршилац дужности директора ЈКП “Водовод и канализација” Панчево је Ненад Ракић, дипломирани менаџер, именован 10.09.2025. године, решењем Скупштине града Панчева број 003692075 2025 08725 001 000 060 107, на период од најдуже до годину дана.

Извршни директор за финансијске послове је Ивана Савичић, дипломирани економиста, именована 26.12.2018. године. Извршни директор за техничке послове је Драшко Стојић, дипломирани грађевински инжењер, именован 06.02.2017. године.

Скупштина града Панчева, на седници одржаној 04.01.2022. године донела је Решење о именовању Председника и чланова Надзорног одбора ЈКП “Водовод и канализација” Панчево, којим се на мандатни период од четири године именују:

- за председника Надзорног одбора Милан Станковић, представник јединице локалне самоуправе,
- за чланове Надзорног одбора: Александра Мрдак представник јединице локалне самоуправе и Марко Радаковић, из реда запослених.

## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ

### ПРОЦЕНА ФИЗИЧКОГ ОБИМА АКТИВНОСТИ У 2025. ГОДИНИ

#### ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ – преглед - вода и услуга одвођења отпадних вода

Редни број	Назив производа / услуге	Јед. мере	Остварено 2024	План 2025	Процена 2025	План 2026	Индекс 5:4	Индекс 6:5	Индекс 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Чиста вода	м3	10.135.360	10.200.000	10.472.052	10.500.000	101	103	105
2	Отпадна вода	м3	4.566.761	5.300.000	4.634.230	5.000.000	116	87	106

Град је заједно са Старчевом, Омољицом, Банатским Брестовцем, Ивановом, Доловом, Качаревом, Јабуком и Глогоњем покривен са око 406 км водоводне мреже различитог пречника од 80мм до 800мм. Водоводна мрежа Града, крајем 2025. године, има 36.669 прикључака са укупном дужином прикључака од око 229 км. Од тога су:

- 1.964 - стамбени објекти колективног становања (кућни савети),
- 31.918 - индивидуални стамбени објекти,
- 2.239 - привредни објекти и
- 273 - установе
- 305 – хидранти, јавне чесме и сл.

Путем водоводне мреже града, током 2025. године снабдевали су се водом становници Панчева, Старчева, Омољице, Банатског Брестовца, Иванова, Долова, Качарева, Јабуке и Глогоња.

Канализациони систем града је сепарациони, односно посебним системом се одводе употребљене, а посебним системом атмосферске воде. Употребљене воде из стамбених зграда и дела индустрије одводе се канализационим системом који се састоји од око 152 километара канализационе мреже са 13 црпних станица: Лука “Дунав”, “Народна Башта”, “Миса”, у улици Моше Пијаде, црпна станица Кудељарски насип, црпна станица Борска улица, 3 црпне станице на Баваништанском путу, две на Јабучком путу, две у северној индустријској зони. Постоје делови града који још увек нису покривени канализацијом. То се нарочито односи на приградске делове града са индивидуалним становањем: Караулу и делове Мисе и Мисе II, које још увек немају канализацију.

На канализациону мрежу је прикључено 18.787 објеката са укупном дужином прикључака од око 171 километар. Од укупног броја: 1.826 су прикључци стамбених објеката колективног становања, 14.848 прикључци индивидуалних стамбених објеката, 1.725 прикључци објеката привреде, 165 прикључци објеката установа, а 223 прикључка чине хидранти, јавне чесме и сл.

## АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ И РАЗЛОЗИ ОДСТУПАЊА

Процена резултата пословања је урађена на бази остварених резултата за једанаест месеци и процене очекиваних расхода, односно остваривања прихода у последњем месецу 2025. године, а на основу података којима располажу стручне службе Предузећа. Приходи су процењени на 1.063.863.210 динара, а трошкови на износ од 1.060.336.780 динара. На основу тога процена је да ће Предузеће пословну годину завршити са добитком од 3.526.430 динара.

У оквиру расхода из редовног пословања издвајамо трошкове материјала, алата, резервних делова и трошкови горива и енергије у износу од 191.734.269 динара. У оквиру трошкова производних услуга. Предузеће је проценило остварење мањег индекса од планираног, што је последица мера штедње у потрошњи и чињенице да због дотрајалости мреже, која је стара 50 и више година, поред редовног одржавања, Предузеће мора да планира значајна средства за санирање хаварија које се могу догодити у зависности од временских прилика, или неких других фактора на које Предузеће нема утицаја, како би становници града Панчева имали непрекидну и квалитетну услугу снабдевања водом, односно одвођења отпадних вода.

Укупни трошкови зарада, као и број запослених који су примили зараде за 2025. годину, реализовани су у оквиру планираних износа. Зарада запослених чија је основна зарада била нижа од минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду, увећавана је до висине минималне зараде. При исплати зарада поштвала се просечна зарада у складу са Смерницама за 2025. годину.

Преостала неисплаћена планирана средства за зараде, нису коришћена у друге намене. Наведена средства односе се на новозапослене који су планирани од јануара месеца, а свих 15 није примљено током године у радни однос, на запослене који имају статус мировања у 2025. години, као и на запослене који су били на привременој спречености за рад дуже од 30 дана, а за које смо били у обавези да планирамо зараду.

Трошкови накнада Надзорном одбору реализовани су у оквиру су планираних, а све у складу са Закључком Скупштине града Панчева број 001175126 2025 08725 001 000 060 107 од 20.03.2025. године.

Исплаћена помоћ радницима и породици радника у оквиру је планиране и односи се на издатке за помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице, за случај дуже и теже болести и друге догађаје који се не могу предвидети.

Процењује се да ће на дан 31.12.2025. године предузеће имати 226 запослених, од чега 192 запосленог на неодређено, 34 запослена на одређено од којих 15 запослених на замени услед статуса мировања и дуже привремене спречености за рад запослених у предузећу.

У оквиру реализације трошкова производних услуга, од укупно 128.398.926 динара, 74.329.633 динара односи се на трошкове одржавања основних средстава и опреме.

За 2025.г. процењује се да ће трошкови амортизације износити 116.357.232 динара. Висок износ трошкова амортизације је резултат великог броја и вредности основних средстава која се амортизују.

У оквиру нематеријалних трошкова 2025.г., који су у реализацији процењени на 98.740.840 динара, најзначајније је учешће трошкова услуга физичког обезбеђења простора, трошкова премија осигурања основних средстава, као и трошкови пореза и накнада.

Финансијски расходи 2025. процењени су на 90.824 динара и односе се превасходно на камате.

Остали расходи за ову годину су процењени на 4.004.088 динара и односе се у највећем делу на трошкове ПДВ-а за издавања сагласности, изградње, као и одржавања, опреме и објеката који нису средства Предузећа.

Расходи по основу исправки које се односе на примљене рачуне добављача из ранијих година и исправке из ранијих година износе 5.072.119 динара.

Највеће учешће у процењеним приходима, имају приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту и то 985.038.430 динара и односе се превасходно на приходе од воде и одвођења отпадних вода.

Остали пословни приходи процењени су на 28.857.261 динара.

Процењени финансијски приходи у 2025. години износе 6.676.200 динара и односе се на приходе од камата по основу утужења за неплаћање рачуна за воду и канализацију, као и на камате на орочене депозите и камате на дневно стање средстава на рачунима.

Остали приходи процењени су у износу од 15.340.023 динара и односе се на наплаћене судске трошкове, трошкове извршитеља, наплаћене штете и др.

Расходи по основу обезвређења имовине и приходи од усклађивања имовине значајан су чинилац за формирање укупног финансијског резултата Предузећа. Износ ненаплаћених потраживања старијих од 90 дана исказан кроз износ расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха значајно је већи од прихода од усклађивања вредности остале имовине, што је један од битних фактора који утиче на резултат.

Вредности имовине и капитала у процени за крај 2025. приближне су планираним, уз тенденцију да укупан губитак исказан у Билансу стања износи више од половине вредности капитала, иако Предузеће када у свом пословању оствари добит (чије су вредности врло мале у односу на исказан укупан губитак у Билансу стања) настоји да изврши покриће губитка ранијих година, што се управо осликава у наведеним вредностима показатеља РОА и РОЕ.

Добитак Предузећа пре опорезивања (ЕБИТДА) готово је у нивоу процене амортизације за 2025. годину која би требала да се реализује на занављање основних средстава чија је вредност амортизована. Оперативног профита не остаје, па ако се врше улагања која нису она за која је намењена амортизација, постоји проблем амортизовања оних основних средстава чија је набавна вредност у потпуности амортизована или ће бити током времена.

Индикатор ликвидности показује да је Предузеће, као и претходних година, ликвидно, што је последица усклађивања прилива са одливима.

Остварени приходи од основне делатности -снабдевања водом и одвођења отпадне воде, чине главнину прихода Предузећа и основа њиховог раста у односу на претходну годину резултат је у највећој мери повећања броја прикључака, док расходи прате цене које расту у зависности од сектора из ког потичу и зависе од услова пословања на тржишту. Оперативни новчани ток потиче углавном из пословних активности.

Прилози:

Прилог 1. Биланс стања-план за 2025. годину и процена остварења на дан 31.12.2025. г.  
Прилог 1а. Биланс успеха-план за 2025. годину и процена остварења за период 01.01.2025. до 31.12.2025. г.

Прилог 1б. Извештај о токовима готовине-план за 2025. годину и процена за период 01.01.2025.-31.12.2025. г.

## СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ

У периоду од јануара до децембра 2025.године завршени су радови на изградњи водоводне мреже у улици Старих фијакера, Сунчаној улици и Феликса Милекера у Панчеву. Све три инвестиције изведене су по „инжењеринг систему“ (пројектовање и извођење радова) и финансиране су средствима ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево. Радило се на хаваријском и превентивном одржавању водоводне мреже, као и на изградњи нових водоводних прикључака. Све хаварије на водоводној мрежи отклањане су у року од 24 сата. У току јануара и фебруара 2025 године имали смо неколико великих хаварија на доводном цевоводу чисте воде (челик ф800).

У Сектору Канализација завршени су радови на хаварији на Новосељанском путу код ФЦС Давид, на државном путу IV10. Узрок хаварије је оштећење цеви која пролази испод пута, услед чега долази до спирања материјала кроз цев који се таложи низводно (десна страна пута). Спирани материјал се појављује у фекалној црпној станици.

У току је пројектовање кишне канализације у улици Марка Кулића.

Санитарне су хаварије у улицама Савска 5 и 6.Октобра, ради се на санирању хаварије у Власинској улици.

Такође се радило на хаваријском и превентивном одржавању фекалне и атмосферске канализационе мреже, као и на изградњи нових канализационих прикључака. Све хаварије на фекалној и атмосферској канализационој мрежи отклањане су у року од 24 сата.

У оквиру послова сектора Канализације у периоду од јануара до септембра 2025.год. вршени су радови на фекалној канализацији и то:

- Чишћење фекалне цевне мреже са испирањем
- Чишћење фекалних шахтова од муља и масноћа
- Замена дотрајалих или украдених шахт поклопаца на фекалној канализацији
- Израда и постављање армираних бетонских плоча на шахтовима фекалне канализације
- Радови на изради нових прикључака на фекалној канализацији.

Радови на одгушивању:

- Фекалних прикључака
- Фекалне мреже
- Интервенције на блоковској мрежи
- Дератизација шахтова фекалне канализације и др.

У оквиру одржавања кишне канализације, вршени су следећи радови: преглед, чишћење сливника и таложника у улицама са појачаним интезитетом саобраћаја, чишћење сливника од снега и леда и разног другог наноса, чишћење шахтова од талоба и муља, чишћење сливничких веза, замена комплетних сливника са рамом и бетонирањем, дератизација шахтова кишне канализације и др.

У Техничком сектору урађено је следеће:

- Имплементирано у систем ЦЕОП 145 пројеката прикључака на градски водовод, фекалну и атмосферску канализацију;
- Имплементирано у систем ЦЕОП пројекат изградње прикључака (8) на градски водовод у улици Сунчаној и у улици Раваничкој;
- Прибављено је 62 решења о одобрењу за извођење радова на изградњи прикључака на грдску инфраструктуру;
- Прибављено је укупно 29 решења о одобрењу за извођење раова на изградњи градске инфраструктуре;
- Прибављена је употребна дозвола за изградњу водовода, фекалне и атмосферске канализације у улици Иве Курјачког;
- Прибављено 8 локацијских услова за изградњу прикључака;
- Урађено је 8 пријава радова за недостајућу инфраструктуру;
- Урађено је 34 пројеката накнадне уградње на инсталације водовода и фекалне канализације;
- Урађено је 200 техничких услова за пројектовање за обједињену процедуру, 45 услова за урбанистичке пројекте за изградњу објеката, 3 услова за урбанистичке планове;
- Урађено 17 пројеката за изградњу привремених прикључака на градску инфраструктуру.

## СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА У 2025.ГОДИНИ

У смислу побољшања квалитета услуга имплементиран је и унапређен процес примене НАССР и ISO стандарда, што утиче да се пословни процеси стандардизују и операционализују, како би могли да се оптимизују и максимално прилагоде потребама квалитета производње и захтевима потрошача. На тај начин бољом организацијом рада брже и ефикасније се извршавају радни задаци у Предузећу. Предузеће је остварило планиране резултате и на редовној замени водомера, на брзој санацији кварова као и на превенцији и редовном одржавању свих система.

Током 2025 године вршена је ресертификација система менаџмента квалитетом SRPS ISO 9001:2015 и НАССР система, као и одржавање и унапређење система менаџмента квалитета ( у складу са захтевима стандарда ISO 9001:2015) и НАССР система и припреме за надзорне сертификационе провере на годишњем нивоу.

У квантитативном смислу, повећањем броја корисника прикључењем северних села односно проширењем водоводне мреже, Предузеће је добило велики подстрек у смислу искоришћења својих капацитета. Повећање броја потрошача води ка оптимизацији производног процеса, сигурнијем раду фабрике воде и стабилнијем систему водоснабдевања Града јер постројење уводи у зону пројектованог капацитета. Праћење рада Предузећа у смислу постављених задатака обавља се редовно путем финансијских и техничких индикатора и они су део сваког годишњег извештаја о раду Предузећа.

### **3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ**

#### **ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ**

Тржиште за продају услуга снабдевања водом чини територија града Панчева и насељених места Старчева, Омољице, Банатског Брестовца, Иванова, Долова, Качарева, Јабукe и Глогоња, док је тржиште за услуге одвођење отпадних вода само град Панчево. Јавно комунално предузеће “Водовод и канализација” Панчево, као предузеће од општег друштвеног интереса је једино од јавних предузећа на територији града Панчева, за снабдевање водом и одвођењем отпадних вода и као такво на територији на којој врши делатност има монопол и нема конкуренцију, јер не постоји друго предузеће на истој територији које се бави истом делатношћу. Позиционирање се тражи у унапређењу квалитета услуге у поређењу са предузећима исте делатности.

Капацитети којима се располаже у циљу снабдевања Града водом састоје се из 90 бунара на три изворишта.

Узимајући у обзир анализу пословног окружења, расположиве ресурсе и капацитете постројења за прераду воде и факторе који утичу на пословање Предузећа, у 2026. години планирано је да се произведе 10.500.000 м<sup>3</sup> воде за пиће, а да се путем мреже за одвођење отпадних вода одведе 5.000.000 м<sup>3</sup> отпадних вода. Планирана количина произведене воде, треба да задовољи потребе становника Панчева, Старчева, Омољице, Иванова, Банатског Брестовца, Долова, Качарева, Јабукe и Глогоња, као и других грађана и правних лица, који ће бити прикључени током 2026. године.

## РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ

Процена ризика ликвидности, ризика новчаног тока, ценовног и кредитног ризика дата је у матрицама:

1. Матрица процене ценовног ризика за 2026. годину

вероватноћа	велика			
	средња		X	
	ниска			
		мали	средњи	висок утицај

средњи ризик

2. Матрица ризика ликвидности за 2026. годину

вероватноћа	велика			
	средња			
	ниска	X		
		мали	средњи	висок утицај

низак ризик

3. Матрица процене кредитног ризика за 2026. годину

вероватноћа	велика			
	средња			
	ниска	X		
		мали	средњи	висок утицај

низак ризик

4. Матрица процене ризика новчаног тока за 2026. годину

вероватноћа	велика			
	средња			
	ниска	X		
		мали	средњи	висок утицај

низак ризик

Ризик:

	низак
	средњи
	висок

## ПЛАНИРАНЕ МЕРЕ ЗА РЕШАВАЊЕ РИЗИКА У 2026. ГОДИНИ:

1. Средњи ценовни ризик предузеће планира да решава праћењем и усклађивањем потреба за извршавањем обавеза, посебно за електричну енергију као услов извршења делатности предузећа; затим је значајан утицај извршења обавеза и могућност покрића трошкова са примењеном ценом, као и праћење степена наплате. (превенција контролом расхода до границе планираних трошкова, праћење утицаја инфлације и примена одлука пословодства)
2. Низак ризик ликвидности произилази из значаја утицаја коју ликвидност има у пословању предузећа. Усклађивањем преузимања обавеза са реализацијом прилива од прихода, као и мерама побољшања наплате предузеће планира да одржи ликвидност. (превенција усклађивањем прилива са одливима, праћењем и остваривањем % наплате и примена одлука пословодства)
3. Низак кредитни ризик предузеће ће решавати на основу праћења финансијских способности. (превенција усклађивањем прилива са одливима, праћењем и остваривањем % наплате и примена одлука пословодства)
4. Низак ризик новчаног тока, предузеће планира да усклади издатке за трошкове са приливом и настојаће да на основу прилива реализује планирани обим одлива средстава. (превенција усклађивањем прилива са одливима, праћењем и остваривањем % наплате и примена одлука пословодства)

## АКТИВНОСТИ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Корпоративно управљање Предузећем, као систем управљања, укључује односе између оснивача, надзорног одбора као представника оснивача, менаџмента и осталих интересената унутар и изван предузећа: запослених, добављача, корисника наших услуга, па и саме локалне заједнице.

Оно је организовано тако да обавезе пословодство да доноси одлуке које су у најбољем интересу самог предузећа, оснивача, као и осталих заинтересованих страна.

Активности на унапређењу корпоративног управљања односе се на унапређење економске ефикасности, раста и развоја ЈКП "Водовод и канализација" Панчево, као и унапређење поверења пре свега корисника наших услуга, инвеститора, добављача, оснивача, а у ширем смислу и запослених, као и целе локалне заједнице. У том смислу, неопходно је да пословодство редовно подноси финансијске извештаје и извештаје о раду Надзорном одбору и оснивачу, као и да они реално приказују пословање Предузећа. Годишњу ревизију финансијских извештаја и пословања обављаће независни, компетентан и квалификован ревизор, у циљу пружања објективног доказа да финансијски извештаји непристрасно представљају финансијско стање и резултате Предузећа у сваком битном погледу. Предузеће ће обезбедити правовремен и редован приступ свим релевантним, потребним и поузданим информацијама на начин предвиђен Законом.

Повећање ефикасности, а нарочито енергетске ефикасности трајно је опредељење менаџмента у наредном периоду. Оно се директно одражава на смањење трошкова предузећа, а индиректно од њега корист има и шири друштвена заједница.

У циљу унапређења процеса пословања планиране су активности које ће својом реализацијом утицати како на квалитативно, тако и квантитативно побољшање пословања предузећа. У плану за 2026. годину је припрема за ресертификацију и имплементацију ISO и HASSAP, као и ресертификација ових стандарда, планирана је и едукација пословодства и надзорног одбора из области корпоративног управљања.

Прилог:

Прилог 4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

#### 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2026. ГОДИНУ

Укупан приход за 2026. годину је у износу од 1.143.840.110 динара. Структура планираних прихода за 2026. годину приказана је у следећој табели:

##### УКУПНИ ПРИХОДИ

Ред. бр.	Врста прихода / услуге	План 2025	Процена 2025	План 2026	Индекс 5:3	Индекс 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Прих.од продаје произв.и усл.	994.789.500	985.038.430	1.091.340.110	110	111
2.	Прих.од активирања учинака и робе	0	0	0	0	0
3.	Остали пословни приходи	30.100.000	28.587.261	29.100.000	97	102
4.	Финансијски приходи	10.200.000	6.676.200	9.400.000	92	141
5.	Остали приходи	15.250.000	15.340.023	14.000.000	92	91
6.	Прих. од усклађ.вредн.имов.	0	27.804.882	0	0	0
7.	Добитак пословања,прих.еф. пр.рачуноводств.пол.	0	146.413	0		0
	УКУПНО:	1.050.339.500	1.063.863.210	1.143.840.110	109	108

Приходи од испоручене воде, односно услуге канализације, планирају се на основу важећих цена на које је сагласност дао надлежни орган јединице локалне самоуправе.

Предложене цене треба да омогуће да се у оквиру планиране динамике и обима продаје остваре приходи од продаје воде и канализације који могу покривати трошкове настале за њихову испоруку, очување реалног односа трошкова и прихода, као и да се издвоје средства за амортизацију.

Приход од повећања цена биће усмерен на обнову основних средства и опреме, како би се осигурало континуирано и ефикасно пословање Предузећа.

Цена за испоручену воду и одвођење отпадних вода плаћа се по 1м<sup>3</sup> испоручене воде, односно одведене отпадне воде.

Надзорни одбор Предузећа донео је 28.07.2025. године Одлуку број 5-1/28 т.3, на коју је Скупштина града Панчева дала сагласност 10.09.2025.године, којом се утврђује цена воде и отпадне воде за све категорије потрошача, у висини од 88,90 динара по м<sup>3</sup> воде и цена отпадне воде у висини од 71,04 динара по м<sup>3</sup>, без ПДВ-а.

Укупни расходи за 2026. годину планирани су у нивоу укупних прихода Предузећа у износу од 1.143.840.110 динара.

Структура планираних расхода за 2026. годину приказана је у следећој табели:

**УКУПНИ РАСХОДИ**

Р. Бр.	Врста трошкова	План 2025	Процена 2025	План 2026	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
I	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	0	0	0	0	0
II	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	227.310.000	191.734.269	228.700.000	101	119
III	ТРОШК ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРА. И ОСТАЛО	457.494.300	424.483.437	510.857.710	112	120
IV	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	113.810.000	128.398.926	143.340.000	126	112
V	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	143.609.500	124.225.360	143.290.000	100	115
VI	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	107.945.700	98.740.840	113.947.400	106	115
VII	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	0	90.802	0	0	0
VIII	ОСТАЛИ РАСХОДИ	170.000	4.004.088	3.705.000	2.179	93
IX	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВР. ИМОВИНЕ	0	83.586.917	0	0	0
X	ГУБИЦИ, ПОСЛ.РАСХ.ПО ОСН.ИСПР. ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	0	5.072.119	0	0	0
	УКУПНО	1.050.339.500	1.060.336.780	1.143.840.110	109	108

У оквиру групе трошкова која се односи на трошкове материјала и енергије, планиране за 2026. годину, посебно се издвајају трошкови електричне енергије (120.000.000 динара) као предуслов за рад предузећа. Предузеће је за 2026. годину планирало износ од укупно 130.300.000 динара намењен покривању трошкова горива, мазива и енергије. Поред наведеног, значајан је износ материјала за текуће и инвестиционо одржавање основних средстава које је, према процени дотрајалости делова мреже, потенцијалних хаварија и плану редовног одржавања система, потребно планирати, као и утрошак

резервних делова везаних за текуће и инвестиционо одржавање основних средстава, да би се систем снабдевања водом и одвођења отпадних вода одржао.

Расходи за зараде запослених за 2026. годину (брuto I), планирани су у износу од 420.311.710 динара.

У оквиру планираних трошкова производних услуга, потребно је издвојити као високе, али неопходне, трошкове одржавања основних средстава - грађевинских објеката - водоводне и канализационе мреже, бунара, постројења, опреме, који збирно у плану за 2026.г. износе 91.120.000 динара. Планирани трошкови обавезне бактеријске и хемијске анализе воде и отпадне воде износе 10.750.000 динара.

У оквиру плана нематеријалних трошкова, издвајамо као високе трошкове услуга физичког обезбеђења објеката планиране за 2026.г. у износу од 20.000.000 динара, према важећим прописима за ову област. Обзиром на велику вредност основних средстава, велико учешће у планираним трошковима имају и премије осигурања. У ову групу трошкова спадају и трошкови чишћења пословних просторија, одржавања софтвера, трошкови пореза, судски и адвокатски трошкови, таксе и др.

Трошкови рекламе и пропаганде у плану за 2026. годину износе 800.000 динара и трошкови репрезентације у плану за 2026. годину износе 2.000.000 динара.

Прилог 5. Биланс стања на дан 31.12.2026.г.

Прилог 5.а Биланс успеха за период 01.01.- 31.12.2026.г.

Прилог 5.б Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2026. до 31.12.2026.г.

Прилог 6. Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 7. Трошкови запослених

## **5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА**

Предузеће је 2023. годину завршило са добити од 6.556.348,09 динара која се, на основу одлуке Надзорног одбора бр. 5-1/21 т.4 од 26.04.2024.г. и сагласности Скупштине града Панчева бр.П-04-06-6/2024-20 од 17.05.2024. године искористила за покриће губитка претходних година.

Процењује се да ће и 2025. годину предузеће завршити са добитком. У том случају остварена добит за 2025. годину искористиће се за покриће губитка из претходних година, који у билансу стања износи више од половине вредности капитала.

За 2026. годину планирани укупни приходи једнаки су планираним укупним расходима.

## **6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**

Расходи за зараде запослених за 2026. годину планирани су у складу са законским и подзаконским актима којима се уређује ова област, као и планираним бројем запослених за 2026. годину.

Основни елементи за планирање зараде у 2026 години су:  
-планирани број старозапослених у 2026. години износи 205

- планирани број пословодства у 2026. години износи 8
  - планирани број новозапослених у 2026. години износи 15
  - коэффициенти за обрачун плате за старозапослене и пословодство, у складу са уговорима,
  - коэффициенти за обрачун плате за 15 новозапослених, у складу са кадровским потребама и коэффициентима за таква радна места,
  - увећање основне зараде за 5,1% у односу на основну зараду у 2025. години, односно вредности коэффицијента за 2026. годину од 39.473 динара (брutto), у складу са Одлуком директора од 11.12.2025. године, број Д-15013 (достављена у прилогу).
  - Вредности коэффицијента за 2026.годину добијена је увећањем вредности коэффицијента за 2025. годину, који је износио 37.557,24 динара (брutto) за 5,1%, у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2026. годину
  - минимална цена рада за 2026. годину
  - допуна зараде запослених испод минималне зараде
  - допуна зараде запослених која у случају привремене спречености за рад запосленог падне испод минималне зараде
  - раст минулог рада у складу са уговором о раду
  - накнада трошкова за исхрану у износу од 250 динара са припадајућим порезима и доприносима
  - прековремени сати запосленима који деле рачуне за комуналну услугу
  - прековремени сати запосленима који излазе након радног времена на терен у случају хаварија, што је све чешћи случај услед све веће старости и дотрајалости мреже, искуствени подаци
  - накнаде за рад на дане државног празника.
  - накнада трошкова регреса за 2026. годину, исплаћиваће се по одлуци директора број Д-15010 од 11.12.2025. године, тако да се регрес за коришћење годишњег одмора за 2026 годину, исплаћује од јануара месеца 2026. године, у месечним ратама, уз исплату коначне месечне зараде, почев од исплате јануарске коначне зараде, а завршно са исплатом коначне зараде за децембар месец исте године,
  - накнада трошкова преосталог неисплаћеног регреса за 2025. годину, у складу са Одлуком директора која је донета 11.12.2025. године, број Д-15010, да се преостали износ регреса за коришћење годишњег одмора за 2025 годину, у износу од око 12 милиона динара исплати свим запосленима са коначном зарадом за јануар месец 2026. године. Из наведеног разлога маса зарада за јануар месец 2026. године је увећана за 12 милиона динара, при чему напомињемо да ће се основна зарада у јануару 2026. године увећати за 5,1% у односу на 2025. годину.**
- Одлуком директора број Д-3157 од 15.04.2022. године, регрес за коришћење годишњег одмора, исплаћивао се запосленима у 12 једнаких делова, почев од месеца у којем је запослени остварио право на коришћење годишњег одмора за текућу годину. Одлука је донета због неповољне финансијске ситуације у 2022. години. Таква динамика исплате регреса подразумева да се део регреса за текућу годину исплаћује у наредној години. Обзиром да је ЈКП „Водовод и канализација“ Панчево ликвидно и финансијски у могућности, директор је 11.12.2025. године донео одлуку број Д-15010 о начину исплате регреса за 2025. годину и за исплату регреса од 2026. године за све запослене(достављена у прилогу). Даном ступања на снагу одлуке број Д-15010, одлука број Д-3157 престаје да важи.

Планирана маса за 2026. годину, узимајући у обзир наведене елементе, планиран број запослених за 2026. годину, као и зараде запослених чију зараду треба усагласити са

законским и подзаконским актима којима се уређује ова област, износи 420.311.710 динара.

Посебно је планирана маса за старозапослене, новозапослене и пословодство, за сва радна места предвиђена систематизацијом. На дан 31.12.2025. године број запослених износи 226, од чега један запослени одлази у јануару у пензију, а са 12 запослених прекида се уговор о раду на одређено. Од преосталих 213 запослених, 8 запослених је у пословоду, а 205 је старозапослених радника, којима се наставља радни однос током 2026. године. Предузеће планира и 15 новозапослених у 2026. години, при чему планирани укупан број запослених износи 228. Од укупног планираног броја запослених у 2026. години, планирано је 207 запослених на неодређено и 21 запослени на одређено.

Приликом планирања увећања зарада старозапослених у 2026. години, узета је у обзир гарантована висина минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду за 2026. годину, за запослене чија је зарада испод минималне зараде, као и увећање основне зараде старозапослених за 2026. годину за 5,1%, као и раст минулог рада и регреса у 2026. години.

За пословодство основна зарада увећана је за 5,1% у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2026. годину, као и за раст минулог рада и регреса.

У складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса које је донела Влада Републике Србије и важећим законским прописима који регулишу ту област, планира се ново запошљавање на неодређено у току 2026. године и то 15 запослених, 9 запослених у складу са Чланом 27к Закона о буџетском систему, а 6 запослених уз претходно прибављено мишљење Министарства. Зарада новозапослених у 2026. години, планирана је за новозапослене различитог степена стручне спреме, у зависности од потреба и финансијских могућности предузећа.

Укупан број запослених на одређено време биће у границама дозвољеног, 10 одсто укупног броја запослених на неодређено време.

Исплате по уговорима за 2026. годину су планиране у укупном износу од 1.000.000 динара, и односе се на накнаде физичким лицима по основу осталих уговора (уговор о закупу) и уговоре о учењу кроз рад, на основу Закона о дуалном образовању.

Програмом су предвиђена и средства за накнаду за рад председника и чланова Надзорног одбора по Закону о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ 15/2016 и 88/2019), а у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса које је донела Влада Републике Србије и важећим законским прописима који регулишу ту област.

Укупна маса за јубиларне награде и отпремнине је планирана према броју радника који у 2026. години стичу услове за доделу, а у складу са Уговором о раду и општим актима који су на снази. Уколико се донесе нови општи акт или нови колективни уговор планирана маса ће се прилагодити новим решењима.

Прилози:

Прилог 8. Број запослених по секторима/ организационим јединицама на дан 31.12.2025.г.

Прилог 9. Квалификациона, старосна, полна структура запослених и структура према времену проведену у радном односу, као и квалификациона и полна структура председника и чланова надзорног одбора

Прилог 10. Слободна и упражњена радна места и додатно запошљавање и динамика

Прилог 11. Маса за зараде, број запослених и просечна зарада, процена 2025.г. и план 2026.г.

Прилог 11а. Распон исплаћених и планираних зарада

Прилог 12. Накнаде председнику и члановима надзорног одбора

## 7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКП “Водовод и канализација” Панчево уредно и на време извршило је све своје обавезе по KfW кредиту, последња рата по плану отплате била је 15.12.2024. године.

Како се процењује да ће степен наплате укупних потраживања за воду и канализацију у односу на фактурисано за 2026. годину бити, као и до сада, око 95%, Предузеће планира да усклађивањем преузимања обавеза са реализацијом прилива, одржи ликвидност и уредно измирује своје обавезе, као што је то чинило и током претходних година.

Прилог:

Прилог 14. Кредитна задуженост

## 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Преглед планираних финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга 2026.г. дат је у прилогу 15.

Опрема за коју је потребно издвојити значајна средства, а коју је Предузеће планирало да набави у 2026. години односи се, поред осталог и на набавку контејнера за течни хлор, бунарских пумпи, соларних панела на постројењу за пречишћавање воде, кварцног песка за филтерска поља, аутоматске решетке на ФЦС 1, потопљених фекалних пумпи и друго.

Такође, потребно је да се набави електро материјал, браварски материјал, алат и резервни делови, лабораторијски реагенси, хлор, заштитна опрема, електрична енергија, водоводни и канализациони материјал и др.

Поред наведеног, ради остваривања делатности Предузећа у 2026. потребно је, према законским обавезама и процењеном стању, набавити услуге које се односе на анализе воде и отпадне воде, одржавање објеката за вршење делатности, поправке и сервис опреме за вршење делатности, санационе радове на водоводној и канализационој мрежи, осигурање, геодетске услуге, ревизије финансијских извештаја, израде елабората и обавезних испитивања и атеста, услуге везано за противпожарну заштиту,

одржавање хигијене објеката, услуге обезбеђења објеката, као и реконструкцију водоводне и канализационе мреже као и бушење нових бунара.

Планиране набавке оствариваће се у складу са оствареним приливом средстава у 2026. години и по приоритету.

Прилог:

Прилог 15. Планирана финансијска средства за набавке у 2026.г.

## 9. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Инвестиције из 2025. године, које се неће реализовати до крај године, делом су предвиђене планом за 2026. годину, а преостале планиране не реализоване инвестиције из 2025. године процена је да се неће покретати до краја 2025. године. То су инвестиције за које нису створене техничке могућности за реализацију или је реч о инвестицијама које је неопходно да се планирају у случају да се укаже потреба током године (кварови основних средстава, хаварије...).

За уредно снабдевање водом града Панчева и насељених места Старчева, Омољице, Банатског Брестовца, Иванова и Долова, Качарева, Јабуке и Глогоња неопходно је да се у 2026. године обезбеди просечних 310 л/с чисте воде за пиће.

Тренутни капацитети изворишта и постројења за пречишћавања задовољавају планирану просечну потрошњу воде. С обзиром на проблем старења бунара, у наредним годинама неопходно је да се обезбеди додатних 100 л/с годишње, путем одржавања постојећих капацитета изворишта – обнављањем и регенерацијом постојећих бунара.

Протеклих година је пракса да инвеститори стамбених зграда са већим бројем станова граде или реконструишу водоводну и канализациону мрежу у улици у којој се гради објекат и да им Град то одбија од комуналног опремања у складу са Градском одлуком. На тај начин Град добија нову комуналну инсталацију одговарајућег капацитета а Инвеститори скраћују време опремања улица неопходном инфраструктуром. Наравно сви ови радови се раде уз стручни надзор и подршку ЈКП Водовод и канализација Панчево. Очекује се да ће због заинтересованости инвеститора овај тренд наставити тако да се очекују и ове године значајна улагања у водоводну и канализациону мрежу на овај начин.

Канализациони систем Града је сепарациони, односно посебним системом се одводе употребљене, а посебним атмосферске воде.

Употребљене воде из стамбених зграда и дела индустрије одводе се канализационим системом, који се састоји од колектора, канализационе мреже, прикључака и 13 црпних станица, од којих су 4 у књигама предузећа.

Већи део територије Града нема решено питање одвођења атмосферских вода. Само око 50% градских улица има кишну канализацију.

Да би се покрила цела територија Града са кишном канализацијом било би потребно да се изгради још око 100 километара секундарних канала и колектора. Поред тога, делови постојеће кишне канализације су стари зидани колектори испресецани разним подземним инсталацијама, тако да је неопходно да се реконструишу.

Посебан проблем у функционисању градске мреже је блоковска канализација – канализација која се налази унутар блокова, која одводи употребљену воду из зграда за колективно становање. Део блоковске канализације је у протеклом периоду реконструисан, а преостали део је у јако лошем стању (мрежа стара, зарушени шахтови, неопходна дератизација) и потребна су знатна средства за реконструкцију.

Од значајнијих инвестиција у 2026. години издвајамо:

- Реконструкцију система за прање филтера на старом постројењу
- Набавка машине за паковање рачуна
- Набавка контејнера за хлор
- Набавка аутомобила
- Хидроизолација објекта на постројењу за пречишћавање воде
- Радови на посављању цевовода за нове бунаре
- Набавку бунарских пумпи
- Набавку и уградњу аутоматске решетке на ФЦС 1
- Набавка кварцног песка
- Набавку и уградњу потопљених фекалних пумпи
- Израду трафо станице у Луци Дунав за ЦС6
- Набавку и уградњу соларних панела на ППВ
- Бушење 5 бунара
- Реконструкцију водоводне и канализационе мреже

Прилог:

Прилог 16. План инвестиција

## 10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У 2025. години у оквиру средстава за посебне намене процењено је да ће средства бити реализована у оквиру планираних.

У оквиру средстава за посебне намене у 2026. години Предузеће је планирало у складу са потребама и финансијским могућностима. Средства за репрезентацију планирана су у износу од 2.000.000 динара, док су средства за рекламу и пропаганду планирана у износу од 800.000 динара.

Трошкови репрезентације у плану за 2026. годину су повећани за 500.000 динара у односу на 2025. годину. Узимајући у обзир да су цене ових услуга на тржишту у претходном периоду значајно порасле, сматрамо да је неопходно повећати наведени трошак, како би предузеће имало довољно средстава да испоштује своје пословне обавезе које проистичу како из редовног рада тако и у ванредним околностима. Овде се у првом реду мисли и на запослене којима је неопходно обезбедити адекватне услове рада на терену у ситуацијама када се санирају хаварије на мрежи и читавају водомери а нарочито у летњим месецима када су високе температуре, а запослени су на терену и по више од 8 сати дневно. Овакво повећање трошкова репрезентације је у складу са финансијским могућностима предузећа.

Прилог:

Прилог 17. Средства за посебне намене у 2026.г.

ВД ДИРЕКТОРА

  
Ненад Ракић, дипл. менаџер

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“  
ПАНЧЕВО  
Број:Д – 15013  
Датум: 11.12.2025.године

На основу Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период од 2026-2028. године, јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе („Сл. гласник РС“ број 103/2025), и члана 49. Статута ЈКП "Водовод и канализација" Панчево ("Службени лист града Панчева" бр.17/2017-пречишћен текст), в.д. директора ЈКП "Водовод и канализација" Панчево дана 11.12.2025. године доноси:

### ОДЛУКУ

Зарада запослених у ЈКП "Водовод и канализација" Панчево за 2026. годину, исплаћиваће се у складу са усвојеним Програмом пословања ЈКП "Водовод и канализација" Панчево за 2026. годину са финансијским планом.

Вредност коефицијента (брuto) за основни рад за коефицијент 1 за зараде у 2026. години, износиће 39.473 динара.

### Образложење

Поступајући у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период од 2026-2028. године, јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе („Сл. гласник РС“ број 103/2025) и датим смерницама, ЈКП "Водовод и канализација" Панчево је донело Програм пословања за 2026. годину са финансијским планом. Програмом је планирано увећање основне зараде за 5,1 %, у односу на основну зараду у 2025. години. Вредност коефицијента (брuto) за основни рад за коефицијент 1 у 2025. години износи 37.557,24 динара, а увећањем за 5,1 % ( у складу са смерницама за 2026. годину) вредност коефицијента (брuto) за основни рад за коефицијент 1 за зараде у 2026. години износиће 39.473 динара.

У складу са наведеним, донета је одлука као у диспозитиву.

Доставити:

- 1 . Финансијској служби 2х
- 2 . Архива

в.д. директора  
Ракић Ненад, дип.л.менеджер



## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.331.501	2.269.685
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	23.851	24.891
010	1. Улагања у развој	0004	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	21.000	21.564
013	3. Гудвил	0006	0	3.327
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	2.851	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.306.674	2.243.818
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	2.078.314	2.059.630
023	2. Постројења и опрема	0011	130.500	130.500
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	92.500	38.811
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	5.360	14.877
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	0
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017	0	0
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	976	976
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	976	976
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028	0	0
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	0	0
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	233.952	287.193

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	14.362	17.100
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.500	4.500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0
13	3. Роба	0034	2.662	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7.200	12.600
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	364	346
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	112.900	122.957
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	112.900	122.957
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	0	0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.866	1.879
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.500	1.830
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1	1
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	365	48
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	52.400	42.000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	2.400	2.000
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	50.000	40.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	32.860	95.911
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.200	7.000
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.565.453	2.556.878
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	0	0
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1.450.153	1.448.192
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.121.339	3.121.339
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	0	0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	0	0
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	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
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	35.900	32.014
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	0	3.526
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	0	3.526
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	1.635.286	1.644.659
350	1. Губитак ранијих година	0413	1.635.286	1.644.659
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	113.500	85.263
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	94.300	71.823
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	94.300	71.823
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	19.200	13.440
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	16.700	19.695
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430	893.100	975.000
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	92.000	28.728
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	0	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	45.500	4.122
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	40.200	20.606
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	40.200	20.606
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.300	4.000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	6.300	4.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	0	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2.565.453	2.556.878
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	0	0

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1.024.889	1.013.895
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	994.789	985.038
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	994.789	985.038
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	30.100	28.857
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	1.050.169	967.583
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	227.310	191.734
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	457.494	424.483
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	372.247	343.882
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	55.835	51.582
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	29.412	29.019
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	143.609	116.357
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	113.810	128.399
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	7.869
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	107.946	98.741
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	0	46.312
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	25.280	0
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	10.200	6.676
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	10.200	6.676
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	0	91
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	0	91
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	0
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	10.200	6.585
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
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	27.804
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	83.587
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	15.250	15.340
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	170	4.004
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1.050.339	1.063.715
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1.050.339	1.055.265
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	0	8.450
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
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	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	4.924
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	0	3.526
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	0
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	0	0
722 дуг. салдо	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0
722 пот. салдо	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	0	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	0	3.526
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	0	0
	ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	0
	ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	0
	ИИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		0	0
	1. Основна зарада по акцији	1061	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	0	0

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	<b>3001</b>	<b>1.020.239</b>	<b>1.007.054</b>
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	994.789	985.038
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	10.200	6.676
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	15.250	15.340
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>3006</b>	<b>1.003.129</b>	<b>917.845</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	492.635	451.923
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	457.494	424.483
4. Плаћене камате у земљи	3010	0	91
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	53.000	40.783
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	565
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	17.110	89.209
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3017</b>	<b>0</b>	<b>252</b>
1. Продаја акција и удела	3018	0	252
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3023</b>	<b>40.250</b>	<b>35.681</b>
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	40.250	17.200
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	18.481
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	40.250	35.429
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	<b>3029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	
6. Остале обавезе	3043	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	3046	0	0
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	3047	0	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	1.020.239	1.007.306
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	1.043.379	953.526
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	0	53.780
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	23.140	0
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	56.000	56.000
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	0	0
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	0	0
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	32.860	109.780

## Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	2027. година	2028. година		
ширење тржишта - повећање доступности услуге снабдевања водом	број активних прикључака за воду	2025	36.669	36.819	36.969	37.119	ИТ служба	изградња нових прикључака на постојећој или новоизграђеној мрежи коју град буде изградио и увођење купаца у евиденцију снабдевања
ширење тржишта - повећање доступности услуге канализације	број активних прикључака за канализацију	2025	18.787	18.887	18.987	19.087	ИТ служба	изградња нових прикључака на постојећој или новоизграђеној мрежи коју град буде изградио и увођење купаца у евиденцију снабдевања
смањење воде која не доноси приход	%	2025	28	27	26	25	ИТ служба	одржавање и замена дотрајалих делова мреже ради смањења цурења, редовно читавање, проналажење и увођење у евиденцију нелегалних прикључака

## Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Ценовни ризик	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	27.000	Превенција контролом расхода до границе планираних трошкова, праћење утицаја инфлације и примена одлука пословодства
Ризик ликвидности	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	20.000	Превенција усклађивањем прилива са одливима, праћењем и остваривањем % наплате и примена одлука пословодства
Ризик неадекватног броја стручног запосленог кадра или недовољног нивоа знања на нивоу ЈКП	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	0	Програми едукације. Ослобађање од непродуктивних извршилаца и стварање простора за пријем кадрова који доносе просперитет предузећу. Ангажовање екстерних кадрова путем агенције за уступање људских ресурса
Ризик немогућности наплате потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	47.000	Континуиран рад на наплати потраживања: обавештавање дужника телефонским путем, слање опомена, намирење потраживања у извршном поступку. Контрола степена наплате потраживања. У комуникацији са корисницима изнаћи прихватљива решења како би се заостала потраживања наплатила.

## НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Ниска вероватноћа

Број 2 - Умерена вероватноћа

Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Низак утицај

Број 2 - Умерен утицај

Број 3 - Висок утицај

## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
<b>Укупни капитал</b>	План	1.476.568	1.436.372	1.450.153	1.449.579
	Реализација	1.436.372	1.433.907	1.448.192	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-0%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			-0%	+1%	+0%
<b>Укупна имовина</b>	План	2.551.782	2.551.000	2.565.453	2.720.004
	Реализација	2.530.609	2.557.907	2.556.878	-
	% одступања реализације од плана	-1%	+0%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			+1%	+0%	+6%
<b>Пословни приходи</b>	План	880.500	939.830	1.024.889	1.120.440
	Реализација	779.878	892.773	1.013.895	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-5%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			+14%	+15%	+11%
<b>Пословни расходи</b>	План	893.850	958.970	1.050.169	1.140.135
	Реализација	754.693	881.729	967.583	-
	% одступања реализације од плана	-16%	-8%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			+17%	+19%	+18%
<b>Пословни резултат</b>	План	-13.350	-19.140	-25.280	-19.695
	Реализација	25.185	11.044	46.312	-
	% одступања реализације од плана	-289%	-158%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			-56%	-329%	-143%
<b>Нето резултат</b>	План	0	0	0	0
	Реализација	-13.437	1.615	3.526	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			-112%	-100%	-100%
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План	250	238	241	228
	Реализација	231	236	226	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-1%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			+2%	+2%	+1%
<b>Просечна нето зарада</b>	План	75.674	87.075	90.230	107.690
	Реализација	76.150	85.806	95.575	-
	% одступања реализације од плана	+1%	-1%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			+13%	+5%	+13%
<b>Инвестиције</b>	План	-	38.616	107.909	143.040
	Реализација	-	24.200	2.980	-
	% одступања реализације од плана	0%	-37%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			0%	+346%	+4700%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2024. годину и реализација из 2023. године.

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

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026 година
ЕБИТДА	126.682	105.479	119.974	143.290
ROA	1	0	0	0
ROE	1	0	0	0
Оперативни новчани ток	81.915	71.536	89.209	42.082
Дуг / капитал	16,65	14,00	9,23	21,48
Ликвидност	216,00	256,14	90,00	250,14
% зарада у пословним приходима	46,20	44,09	43,23	45,59

у 000 динара у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025	План на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе	23.221	0	0	0
Укупно кредитно задужење	23.221	0	0	0

у 000 динара у 000 динара

		2023. година	2024. година	План 2025. година	План 2026. година
Субвенције	План	-	-		
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-
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 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	2.281.907	2.329.177	2.375.633	2.416.077
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	24.827	26.027	26.327	26.827
010	1. Улагања у развој	0004	0	0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	21.500	22.700	23.000	23.500
013	3. Гудвил	0006	0	0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	3.327	3.327	3.327	3.327
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0	0	0
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	2.256.130	2.302.200	2.348.356	2.388.300
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	2.104.400	2.134.200	2.159.630	2.200.000
023	2. Постројења и опрема	0011	121.730	129.000	131.226	129.800
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	0	0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	25.500	30.000	45.500	46.000
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.500	9.000	12.000	12.500
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	0	0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	0	0	0
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017	0	0	0	0
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	950	950	950	950
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	0	0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	0	0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	0	0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	0	0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	0	0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	950	950	950	950
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028	0	0	0	0
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	0	0	0	0
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	281.535	299.473	278.400	303.927
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031	10.850	11.300	12.700	14.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.450	3.500	4.200	4.500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0	0	0
13	3. Роба	0034	0	0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	6.400	7.800	8.500	9.500
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	0	0	0	0
14	<b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037	364	364	364	364
20	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)</b>	0038	98.098	115.000	129.000	125.000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	98.098	115.000	129.000	125.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	0	0	0	0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	0	0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	0	0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	0	0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	2.681	2.251	1.881	1.551
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	2.630	2.200	1.830	1.500
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1	1	1	1
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	50	50	50	50
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	53.000	55.500	54.800	52.400
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	0	0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	0	0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	3.000	5.500	4.800	2.400
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	0	0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053	0	0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054	0	0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	0	0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	50.000	50.000	50.000	50.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	116.542	115.058	79.655	110.612
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.563.442	2.628.650	2.654.033	2.720.004
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	0	0	0	0
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1.455.059	1.463.294	1.460.066	1.449.579
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.121.339	3.121.339	3.121.339	3.121.339
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	0	0	0	0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	0	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	0	0	0	0
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	0	0	0	0
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	40.000	40.000	40.000	40.000
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	5.480	13.715	10.487	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	0	0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	5.480	13.715	10.487	0
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	1.631.760	1.631.760	1.631.760	1.631.760
350	1. Губитак ранијих година	0413	1.631.760	1.631.760	1.631.760	1.631.760
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0	0	0
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	102.200	118.300	123.200	135.900
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	101.200	117.300	122.200	134.900
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	101.200	117.300	122.200	134.900
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	0	0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
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	0	0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	0	0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	0	0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	0	0	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	0	0	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	1.000	1.000	1.000	1.000
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	25.000	25.000	28.500	39.000
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	893.483	938.977	949.567	974.025
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	87.700	83.079	92.700	121.500
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0	0	0
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	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	0	0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	0	0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	0	0	0	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	0	0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	0	0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	41.200	42.500	43.700	55.500
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	42.500	36.300	45.000	62.000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	0	0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	0	0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	42.500	36.300	45.000	62.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	0	0	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	0	0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	0	0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.000	4.279	4.000	4.000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	0	0	0	0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.000	4.279	4.000	4.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	0	0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	0	0	0	0
	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	2.563.442	2.628.650	2.654.033	2.720.004
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	303.110	606.220	909.330	1.120.440
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	0	0	0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	0	0	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	295.835	591.670	887.505	1.091.340
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	295.835	591.670	887.505	1.091.340
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	0	0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	0	0	0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	0	0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	0	0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	7.275	14.550	21.825	29.100
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0		0
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	301.481	601.206	912.688	1.140.135
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	57.175	124.350	191.525	228.700
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	144.161	266.567	390.730	510.858
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	113.549	215.276	317.252	420.312
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	17.032	32.291	47.588	63.046
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	13.580	19.000	25.890	27.500
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	35.823	71.645	107.468	143.290
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	35.835	81.670	127.505	143.340
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	28.487	56.974	95.460	113.947
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.629	5.014	0	0
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0	1026			3.358	19.695
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2.350	4.700	7.050	9.400
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2.350	4.700	7.050	9.400
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	0	0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0	0	0
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	0	0	0	0
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	0			0
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	0	0	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	0	0	0
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0	1037	2.350	4.700	7.050	9.400
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	0	0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	0	0	0
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	3.500	7.000	10.500	14.000
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.000	3.000	3.705	3.705
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	308.960	617.920	926.880	1.143.840
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	303.481	604.206	916.393	1.143.840
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5.479	13.714	10.487	0
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
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	0	0	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	0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	5.479	13.714	10.487	0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					0
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	0	0	0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0	0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	0	0	0	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0	0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5.479	13.714	10.487	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	0	0	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	0	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	0	0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	0	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					0
	1. Основна зарада по акцији	1061	0	0	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	0	0	0	0

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 31.12.2026. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	301.685	603.370	905.055	1.114.740
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	295.835	591.670	887.505	1.091.340
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2.350	4.700	7.050	9.400
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.500	7.000	10.500	14.000
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	284.611	577.467	899.580	1.072.658
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	127.500	285.000	470.000	510.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	144.161	266.567	390.730	510.858
4. Плаћене камате у земљи	3010	0	0	0	0
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.950	25.900	38.850	51.800
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	17.074	25.903	5.475	42.082
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0	0	0
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	10.313	20.625	35.600	41.250
1. Куповина акција и удела	3024	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	10.313	20.625	35.600	41.250
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0		0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	10.313	20.625	35.600	41.250
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0	0	0
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	0	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0	0	0

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	301.685	603.370	905.055	1.114.740
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	294.924	598.092	935.180	1.113.908
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	6.761	5.278		832
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051			30.125	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	109.780	109.780	109.780	109.780
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	0	0	0	0
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	0	0	0	0
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	116.541	115.058	79.655	110.612

## СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2025. 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					
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

у динарима

План за период 01.01-31.12.2026. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
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 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	260.945.147	238.523.900	79.697.577	151.008.229	222.493.684	294.738.509
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	372.247.000	343.882.726	113.548.612	215.275.647	317.252.046	420.311.710
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	428.081.825	395.464.848	130.580.904	247.566.995	364.839.853	483.357.712
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	241	226	228	228	228	228
4.1.	- на неодређено време	219	192	207	207	207	207
4.2.	- на одређено време	22	34	21	21	21	21
5.	Накнаде по уговору о делу	0	0	0	0	0	0
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	0	0	0	0	0	0
7.	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0	0	0	0	0
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*	0	0	0	0	0	0
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	280.000	248.117	250.000	500.000	750.000	1.000.000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	1	1	1	1	1	1
13.	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0
14.	Број чланова скупштине*	0	0	0	0	0	0
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	2.500.000	2.433.472	625.000	1.250.000	1.925.000	2.500.000
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
18.	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	0	0
19.	Превоз запослених на посао и са посла	20.712.475	17.275.674	4.500.000	9.000.000	13.500.000	17.500.000
20.	Дневнице на службеном путу	250.000	70.000	150.000	250.000	350.000	500.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	270.000	90.000	225.000	450.000	675.000	900.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	8.500.000	2.792.847	3.439.504	4.555.030	5.045.608	6.026.763
23.	Број прималаца отпремнине	18		7	9	10	12
24.	Јубиларне награде	9.000.000	3.708.480	1.611.484	4.227.495	5.998.580	10.126.075
25.	Број прималаца јубиларних награда	22		3	9	13	24
26.	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27.	Помоћ радницима и породици радника	2.400.000	1.400.000	475.000	950.000	1.425.000	1.900.000
28.	Стипендије	0	0	0	0	0	0
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	700.000	0	0	0	0	1.200.000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	0	0	0	0	0	0

\* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

\*\* позиције од 5 до 31 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

\*\*\* податак о накнадама физичким лицима по основу осталих уговора односи се на уговор о закупу

## Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2025. 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	Послови руковођењем предузећа	8	9	8	6	2	
2	Сектор за производњу воде	28	62	51	42	9	
3	Сектор Водоводна мрежа	13	36	30	23	7	
4	Сектор Канализација	13	49	40	38	2	
5	Технички сектор	8	8	8	8	0	
6	Привредно-рачунски сектор	44	91	75	64	11	
7	Сектор правних и општих послова	13	15	14	11	3	
<b>УКУПНО:</b>		<b>127</b>	<b>270</b>	<b>226</b>	<b>192</b>	<b>34</b>	<b>226</b>

## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВСС	51	52	3	3
2	ВС	20	21		
3	ВКВ	11	11		
4	ССС	94	93		
5	КВ	33	33		
6	ПК	7	7		
7	НК	10	11		
УКУПНО		226	228	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година	6	9
2	30 до 40	23	24
3	40 до 50	62	53
4	50 до 60	110	115
5	Преко 60	25	27
УКУПНО		226	228
Просечна старост		50,57	50,49

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	Мушки	151	153	2	2
2	Женски	75	75	1	1
УКУПНО		226	228	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 5 година	11	9
2	5 до 10	16	20
3	10 до 15	17	22
4	15 до 20	28	27
5	20 до 25	40	37
6	25 до 30	40	32
7	30 до 35	46	45
8	Преко 35	28	36
УКУПНО		226	228

## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВСС	51	52	3	3
2	ВС	20	21		
3	ВКВ	11	11		
4	ССС	94	93		
5	КВ	33	33		
6	ПК	7	7		
7	НК	10	11		
УКУПНО		226	228	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година	6	9
2	30 до 40	23	24
3	40 до 50	62	53
4	50 до 60	110	115
5	Преко 60	25	27
УКУПНО		226	228
Просечна старост		50,57	50,49

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	Мушки	151	153	2	2
2	Женски	75	75	1	1
УКУПНО		226	228	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 5 година	11	9
2	5 до 10	16	20
3	10 до 15	17	22
4	15 до 20	28	27
5	20 до 25	40	37
6	25 до 30	40	32
7	30 до 35	46	45
8	Преко 35	28	36
УКУПНО		226	228

## ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025. године	226		Стање на дан 30.06.2026. године	228
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	навести основ		1	навести основ - отказ УоР пензија	
2	Отказ УоР - пензија	1	2		
3	Отказ УоР на одређено време	12	3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	навести основ - неодређено време	15	1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2026. године	228		Стање на дан 30.09.2026. године	228
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	228		Стање на дан 30.09.2026. године	228
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	навести основ		1	навести основ - отказ УоР - пензија	
2	отказ УоР - пензија		2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2	УоР на одређено време	
	Стање на дан 30.06.2026. године	228		Стање на дан 31.12.2026. године	228

## Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину\* - Бруто 1

Исплата 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	229	30.425.165	132.861	222	29.100.037	131.081	1	99.470	99.470	6	1.225.658	204.276
II	228	29.764.146	130.545	220	28.447.106	129.305	2	203.028	101.514	6	1.114.012	185.669
III	222	27.907.728	125.710	214	26.589.746	124.251	3	291.168	97.056	5	1.026.814	205.363
IV	220	28.814.845	130.977	213	27.621.738	129.680	2	156.998	78.499	5	1.036.109	207.222
V	219	28.785.203	131.439	209	27.469.345	131.432	5	280.346	56.069	5	1.035.512	207.102
VI	215	27.963.960	130.065	205	26.468.991	129.117	5	460.112	92.022	5	1.034.857	206.971
VII	215	27.705.955	128.865	202	25.974.214	128.585	8	676.285	84.536	5	1.055.456	211.091
VIII	210	27.174.157	129.401	197	25.380.759	128.836	8	744.047	93.006	5	1.049.351	209.870
IX	212	27.552.117	129.963	196	25.422.333	129.706	10	952.156	95.216	6	1.177.628	196.271
X	212	28.051.521	132.318	196	25.785.783	131.560	10	998.403	99.840	6	1.267.335	211.223
XI	212	27.992.529	132.040	196	25.818.029	131.725	10	947.553	94.755	6	1.226.947	204.491
XII	241	31.745.400	131.724	218	28.500.000	130.734	15	1.585.400	105.693	8	1.660.000	207.500
УКУПНО	2.635	343.882.726	1.565.908	2.488	322.578.081	1.556.012	79	7.394.966	1.097.677	68	13.909.679	2.457.050
ПРОСЕК	220	28.656.894	130.492	207	26.881.507	129.668	7	616.247	91.473	6	1.159.140	204.754

\* исплата са проценом до краја године

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

## Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 1

План по месецима 2026.	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	228	46.148.127	202.404	205	42.085.693	205.296	15	1.800.000	120.000	8	2.262.434	282.804
II	228	33.786.688	148.187	205	30.184.791	147.243	15	1.800.000	120.000	8	1.801.897	225.237
III	228	33.613.797	147.429	205	30.044.106	146.557	15	1.800.000	120.000	8	1.769.691	221.211
IV	228	33.844.846	148.442	205	30.269.316	147.655	15	1.800.000	120.000	8	1.775.530	221.941
V	228	33.941.433	148.866	205	30.364.921	148.122	15	1.800.000	120.000	8	1.776.512	222.064
VI	228	33.940.755	148.863	205	30.362.359	148.109	15	1.800.000	120.000	8	1.778.396	222.300
VII	228	33.950.824	148.907	205	30.362.327	148.109	15	1.800.000	120.000	8	1.788.497	223.562
VIII	228	33.968.100	148.983	205	30.379.006	148.190	15	1.800.000	120.000	8	1.789.094	223.637
IX	228	34.057.475	149.375	205	30.465.243	148.611	15	1.800.000	120.000	8	1.792.232	224.029
X	228	34.193.392	149.971	205	30.593.776	149.238	15	1.800.000	120.000	8	1.799.616	224.952
XI	228	34.298.977	150.434	205	30.688.477	149.700	15	1.800.000	120.000	8	1.810.500	226.313
XII	228	34.567.296	151.611	205	30.891.296	150.689	15	1.800.000	120.000	8	1.876.000	234.500
УКУПНО	2.736	420.311.710	1.843.472	2.460	376.691.311	1.837.519	180	21.600.000	1.440.000	96	22.020.399	2.752.550
ПРОСЕК	228	35.025.976	153.623	205	31.390.943	153.127	15	1.800.000	120.000	8	1.835.033	229.379

\*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2026.	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	228	53.070.346	232.765	205	48.398.546	236.090	15	2.070.000	138.000	8	2.601.800	325.225
II	228	38.854.691	170.415	205	34.712.509	169.329	15	2.070.000	138.000	8	2.072.182	259.023
III	228	38.655.867	169.543	205	34.550.722	168.540	15	2.070.000	138.000	8	2.035.145	254.393
IV	228	38.921.573	170.709	205	34.809.714	169.803	15	2.070.000	138.000	8	2.041.859	255.232
V	228	39.032.648	171.196	205	34.919.659	170.340	15	2.070.000	138.000	8	2.042.989	255.374
VI	228	39.031.869	171.192	205	34.916.713	170.325	15	2.070.000	138.000	8	2.045.156	255.645
VII	228	39.043.448	171.243	205	34.916.676	170.325	15	2.070.000	138.000	8	2.056.772	257.097
VIII	228	39.063.315	171.330	205	34.935.857	170.419	15	2.070.000	138.000	8	2.057.458	257.182
IX	228	39.166.097	171.781	205	35.035.030	170.903	15	2.070.000	138.000	8	2.061.067	257.633
X	228	39.322.401	172.467	205	35.182.843	171.624	15	2.070.000	138.000	8	2.069.558	258.695
XI	228	39.443.824	172.999	205	35.291.749	172.155	15	2.070.000	138.000	8	2.082.075	260.259
XII	228	39.751.633	174.349	205	35.524.233	173.289	15	2.070.000	138.000	8	2.157.400	269.675
УКУПНО	2.736	483.357.712	2.119.990	2.460	433.194.251	2.113.143	180	24.840.000	1.656.000	96	25.323.462	3.165.433
ПРОСЕК	228	40.279.809	176.666	205	36.099.521	176.095	15	2.070.000	138.000	8	2.110.289	263.786

\*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

## Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2025. години		Планирана у 2026. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	96.527	70.508	119.896	87.469
	Највиша зарада	176.188	126.350	184.712	133.802
Пословодство	Најнижа зарада	168.749	121.135	187.211	135.956
	Највиша зарада	266.340	189.547	279.380	199.566

Најнижа исплаћена нето зарада директора у 2025.години износи 186.024 динара

Најнижа исплаћена бруто зарада директора у 2025.години износи 261.315 динара

Најнижа планирана нето зарада директора у 2026.години износи 198216 динара

Најнижа планирана бруто зарада директора у 2026.години износи 277.880 динара

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима  
од 01.01.2026. до \_\_\_\_\_ 2026. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација по месецима 2026.	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 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима  
од 01.01.2026. до \_\_\_\_\_ 2026. године - Бруто 2**

у динарима

Реализација по месецима 2026.	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 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. 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	131.408	52.563	39.422	2	134.900	52.900	41.000	2
II	131.408	52.563	39.422	2	134.900	52.900	41.000	2
III	131.408	52.563	39.422	2	134.900	52.900	41.000	2
IV	131.408	52.563	39.422	2	135.950	52.950	41.500	2
V	131.408	52.563	39.422	2	135.950	52.950	41.500	2
VI	131.408	52.563	39.422	2	135.950	52.950	41.500	2
VII	131.408	52.563	39.422	2	137.000	53.000	42.000	2
VIII	131.408	52.563	39.422	2	137.000	53.000	42.000	2
IX	131.408	52.563	39.422	2	137.000	53.000	42.000	2
X	131.408	52.563	39.422	2	138.100	53.100	42.500	2
XI	131.408	52.563	39.422	2	138.100	53.100	42.500	2
XII	131.408	52.563	39.422	2	138.100	53.100	42.500	2
УКУПНО	1.576.890	630.756	473.067	24	1.637.850	635.850	501.000	24
ПРОСЕК	131.408	52.563	39.422	2	136.488	52.988	41.750	2

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. 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	202.789	81.116	60.837	2	207.150	81.650	62.750	2
II	202.789	81.116	60.837	2	207.150	81.650	62.750	2
III	202.789	81.116	60.837	2	207.150	81.650	62.750	2
IV	202.789	81.116	60.837	2	207.750	81.750	63.000	2
V	202.789	81.116	60.837	2	207.750	81.750	63.000	2
VI	202.789	81.116	60.837	2	207.750	81.750	63.000	2
VII	202.789	81.116	60.837	2	208.900	81.900	63.500	2
VIII	202.789	81.116	60.837	2	209.100	81.900	63.600	2
IX	202.789	81.116	60.837	2	208.900	81.900	63.500	2
X	202.789	81.116	60.837	2	209.450	81.950	63.750	2
XI	202.789	81.116	60.837	2	209.500	81.950	63.775	2
XII	202.790	81.116	60.837	2	209.450	81.950	63.750	2
УКУПНО	2.433.472	973.389	730.042	24	2.500.000	981.750	759.125	24
ПРОСЕК	202.789	81.116	60.837	2	208.333	81.813	63.260	2





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

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
<b>Добра</b>						
1.	Машине и опрема	16.200.000	2.000.000	10.000.000	18.000.000	38.311.750
2.	Алати и инвентар	2.000.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	12.850.000
3.	Материјал	62.000.000	9.000.000	20.000.000	52.000.000	78.120.000
4.	Резервни делови	7.500.000	1.000.000	7.800.000	13.000.000	19.253.000
5.	Рачунарска опрема (хардвер, софтвер и лиценце)	4.500.000	0	2.000.000	4.000.000	9.320.000
6.	Гориво и мазиво	9.700.000	2.800.000	5.600.000	7.900.000	10.300.000
7.	Заштитна опрема	5.500.000	2.000.000	2.000.000	3.000.000	5.500.000
8.	Електрична енергија	95.000.000	30.000.000	65.000.000	105.000.000	120.000.000
9.	Возила	4.900.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
10.	Остало	3.500.000	0	1.200.000	3.000.000	4.989.500
11.	Репрезентација	1.500.000	600.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
<b>Укупно добра:</b>		<b>212.300.000</b>	<b>60.400.000</b>	<b>128.100.000</b>	<b>221.400.000</b>	<b>312.644.250</b>
<b>Услуге</b>						
1	Одржавање и поправка	25.000.000	5.500.000	16.700.000	25.000.000	36.988.250
2	Ревизија	420.000	0	100.000	220.000	420.000
3	Осигурање	40.000.000	9.925.000	23.850.000	31.775.000	42.700.000
4	Здравствене и услуге лабораторија	9.000.000	3.000.000	5.500.000	8.500.000	13.450.000
5	Рекреација и спорт	0	0	0	0	0
6	Услуге заштите и обезбеђења	19.500.000	6.250.000	12.500.000	19.000.000	25.000.000
7	Архитектонске, инжењерске и др.сродне услуге	10.000.000	1.250.000	5.000.000	4.800.000	7.410.000
8	Рачунарске услуге	7.500.000	2.000.000	4.500.000	5.300.000	8.200.000
9	Чишћење, дезинфекција, дезинсекција и дератизација	4.500.000	1.750.000	3.300.000	5.100.000	7.800.000
10	Услуге комуникације	2.200.000	1.200.000	250.000	3.000.000	4.300.000
11	Остало	7.200.000	2.200.000	4.500.000	7.380.000	9.720.000
<b>Укупно услуге:</b>		<b>125.320.000</b>	<b>33.075.000</b>	<b>76.200.000</b>	<b>110.075.000</b>	<b>155.988.250</b>
<b>Радови</b>						
1	Радови на водовод и канализ.мрежи, бунарима и постројењима (санац, реконстр.прош.)	21.500.000	10.000.000	25.000.000	33.000.000	47.900.000
2	Радови на изградњи канализационих и водоводних прикључака	25.000.000	5.000.000	12.000.000	20.000.000	30.000.000
3	Радови на изградњи експлоатационих бунара	19.000.000	0	10.000.000	15.000.000	21.500.000
4	Радови на објектима ЈКП	7.000.000	0	2.000.000	3.000.000	4.500.000
5	Остало	14.100.000	1.500.000	10.000.000	19.000.000	29.707.500
<b>Укупно радови:</b>		<b>86.600.000</b>	<b>16.500.000</b>	<b>59.000.000</b>	<b>90.000.000</b>	<b>133.607.500</b>
<b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>		<b>424.220.000</b>	<b>109.975.000</b>	<b>283.300.000</b>	<b>421.475.000</b>	<b>602.240.000</b>

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година				План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.		
1	Хардверска опрема	2026	2026	3.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	3.000			3.000	3.000		
						Укупно:	3.000			3.000	3.000		
2	Машина за паковање рачуна	2026	2026	1.200		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	1.200	1.200	1.200				
						Укупно:	1.200	1.200	1.200				
3	Израда пројекта ВиК	2026	2026	5.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	5.000	5.000	5.000	5.000			
						Укупно:	5.000	5.000	5.000	5.000			
4	Лабораторијски уређаји	2026	2026	900		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	900	900	900	900			
						Укупно:	900	900	900	900			
5	Мерач протока за биодиск	2026	2026	300		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	300		300	300			
						Укупно:	300		300	300			
6	Контејнер за течни хлор	2026	2026	2.500		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	2.500	2.500	2.500	2.500			
						Укупно:	2.500	2.500	2.500	2.500			
7	Анализатор хлора	2026	2026	300		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	300	300	300	300			
						Укупно:	300	300	300	300			
8	Реконструкција система за прање филтера на старом постројењу	2026	2026	2.900		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	2.900	2.900	2.900	2.900			
						Укупно:	2.900	2.900	2.900	2.900			
9	Хидроизолација објекта на ППВ	2026	2026	2.500		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	2.500	2.500	2.500	2.500			
						Укупно:	2.500	2.500	2.500	2.500			
10	Радови на постављању цевовода за нове бунаре	2026	2026	25.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	25.000	12.000	25.000	25.000			
						Укупно:	25.000	12.000	25.000	25.000			
11	Радови на одржавању ел.енергетских објекта, постројења и водова	2026	2026	1.500		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	1.500		1.500	1.500			
						Укупно:	1.500		1.500	1.500			
12	Израда грађевинског, електро и пројекта саобраћајница за прикључење ОБ изворишта	2026	2026	1.500		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	1.500		1.500	1.500			
						Укупно:	1.500		1.500	1.500			
13	Набавка бунарских пумпи	2026	2026	2.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	2.000	2.000	2.000	2.000			
						Укупно:	2.000	2.000	2.000	2.000			
14	Набавка и уградња соларних панела на ППВ	2026	2026	15.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима) Остало	15.000	7.500	15.000	15.000			
						Укупно:	15.000	7.500	15.000	15.000			
15	Набавка кварцног песка за филтерска поља	2026	2026	2.400		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контима)	2.400	2.400	2.400	2.400			
						Укупно:	2.400	2.400	2.400	2.400			



Укупно инвестиције	143.040		143.040	20.940	83.248	125.040	143.040	0	0
--------------------	---------	--	---------	--------	--------	---------	---------	---	---

## СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2025. година	Реализација (процена) 2025. година	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	0	0	0	0	0	0
3.	Хуманитарне активности	0	0	0	0	0	0
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	1.500.000	1.500.000	600.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
6.	Реклама и пропаганда	800.000	718.667	500.000	600.000	700.000	800.000
7.	Остало	0	0	0	0	0	0



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
" ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА " ПАНЧЕВО са п.о.  
Ослобођења 15, Тел/ 013/345-377 Фак/319-477  
e-mail адреса: office @ vodovodpa.rs  
Текући рачун: 160 - 10370 - 06  
ПИБ :СР 101864517

ЈКП "Водовод и канализација" Панчево  
Број:Д-15010  
Панчево, 11.12.2025. године

На основу члана 49. Статута ЈКП "Водовод и канализација" Панчево ("Службени лист града Панчева" бр.17/2017-пречишћен текст) члана 68. члана 118. став 1. тачка б. и члана 192. Закона о раду („Сл. гласник РС“, 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 и 13/2017-Одлука УС, 113/17 и 95/2018- аутентично тумачење) (даље: Закон) предузећа у и члана 66. Посебног колективног уговора за јавна комуналној делатности на територији Републике Србије („Сл.гласник РС“ бр.30/21) ЈКП "Водовод и канализација" Панчево које заступа вд директора Ненад Ракић, дипл.менаџер(у даљем тексту:Послодавац), доноси следећу

### О Д Л У К У

1. Преостали износ регреса за 2025. годину, биће исплаћен свим запосленима са исплатом коначне зараде за јануар месец 2026. године.

2. Почев од јануара 2026. године, исплата регреса за коришћење годишњег одмора за текућу годину вршиће се у месечним ратама уз исплату коначне месечне зараде у току године, почев од исплате јануарске коначне зараде, а завршно са исплатом коначне зараде за децембар месец исте године, и то:

1/12 регреса месечно за коришћење годишњег одмора-у висини која се утврђује годишњим програмом пословања, 1/12 месечно а најмање у висини од 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, за претходну годину.

Годишњи износ регреса, утврђен на начин у тачки 2. ове одлуке, увећава се за фиксни износ од 33.000,00 динара, без пореза и доприноса.

Запослени који има право на годишњи одмор у трајању краћем од 20 радних дана, или је искористио мањи број дана од пуног права на годишњи одмор, има право на сразмерни износ регреса.

3. Запосленом који је искористио мањи број дана од пуног права на годишњи одмор, односно није искористио пун годишњи одмор за текућу годину до 30. јуна наредне године, или му је престао радни однос а исплаћени су му месечни износи регреса за дане годишњег одмора које није искористио(осим у случајевима изузетим Законом), послодавац има право да потражује разлику између исплаћених износа регреса, и искоришћених дана годишњег одмора, о чему ће се одлучити посебним решењем.

4. Право на пун износ регреса из тачке 2. ове одлуке имају запослени који остваре право на коришћење пуног годишњег одмора за текућу годину, а сваки запослени стиче право на коришћење годишњег одмора у календарској години после месец дана непрекидног рада од дана заснивања радног односа код послодавца у складу са чланом 68. став 2. Закона.

5.Уговори о раду за све запослене биће усклађени са овом одлуком.

Ова одлука ступа на снагу 01.јануара 2026. године, а производи правно дејство од исплате коначне зараде за јануар месец 2026. године.

Одлука број Д-3157 од 15.04.2022. године, престаје да важи са почетком правног дејства ове одлуке.

### Образложење

Одлуком број Д-3157 од 15.04.2022. године, право на исплату регреса за коришћење годишњег одмора за текућу годину запослени су остваривали тек подношењем захтева, односно по решењу о

коришћењу првог дела годишњег одмора за текућу годину, а не са даном остваривања права на годишњи одмор у складу са чл.68. став 2. Закона, па је самим тим долазило до тога да се исти не може исплатити у току године, односно у оквиру календарске године је долазило често и до преклапања исплата регреса за две године код неких од запослених и сл.

Да би се исплата регреса запосленима вршила за текућу годину у месечним ратама уз исплату коначне зараде, послодавац је одредио да ће се исплата вршити на начин и динамиком одређен овом одлуком, а у складу са законом, као и да ће се преостали износ регреса за 2025. годину, исплатити са исплатом коначне зараде за јануар месец 2026. године.

У складу са наведеним, донета је одлука као у диспозитиву.

**Доставити:**

1. Извршном дир.за фин.послове,
2. Руководиоцу ПРСа,
3. Руководиоцу финансијске службе,
4. Служби за правне и кадр.послове-архива,
5. Огласна табла

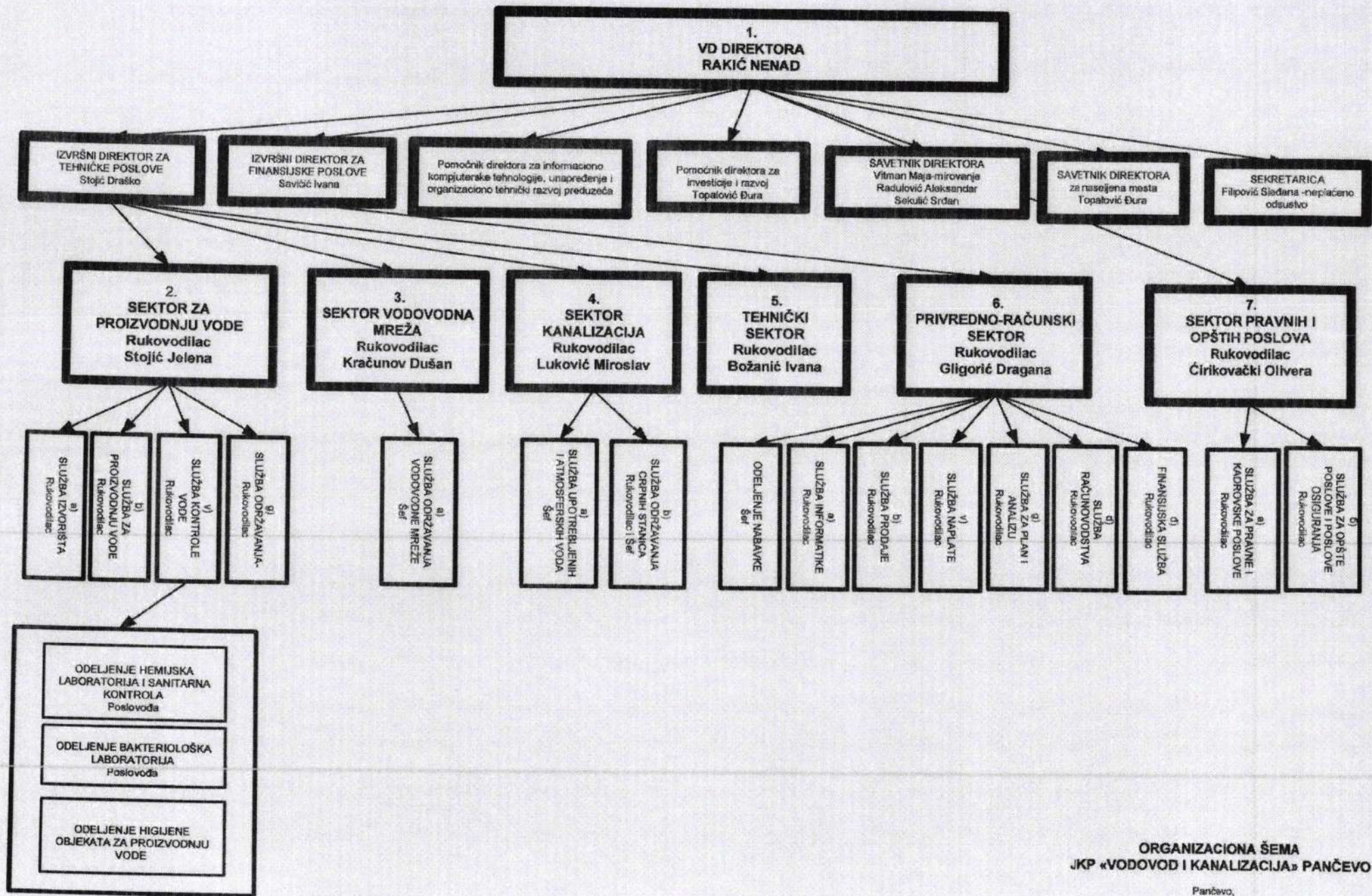
вд директора



Ненад Ракић, дипл.менаџер

Објављено на огласној табли дана 11. 12. 2025. у 14<sup>30</sup>

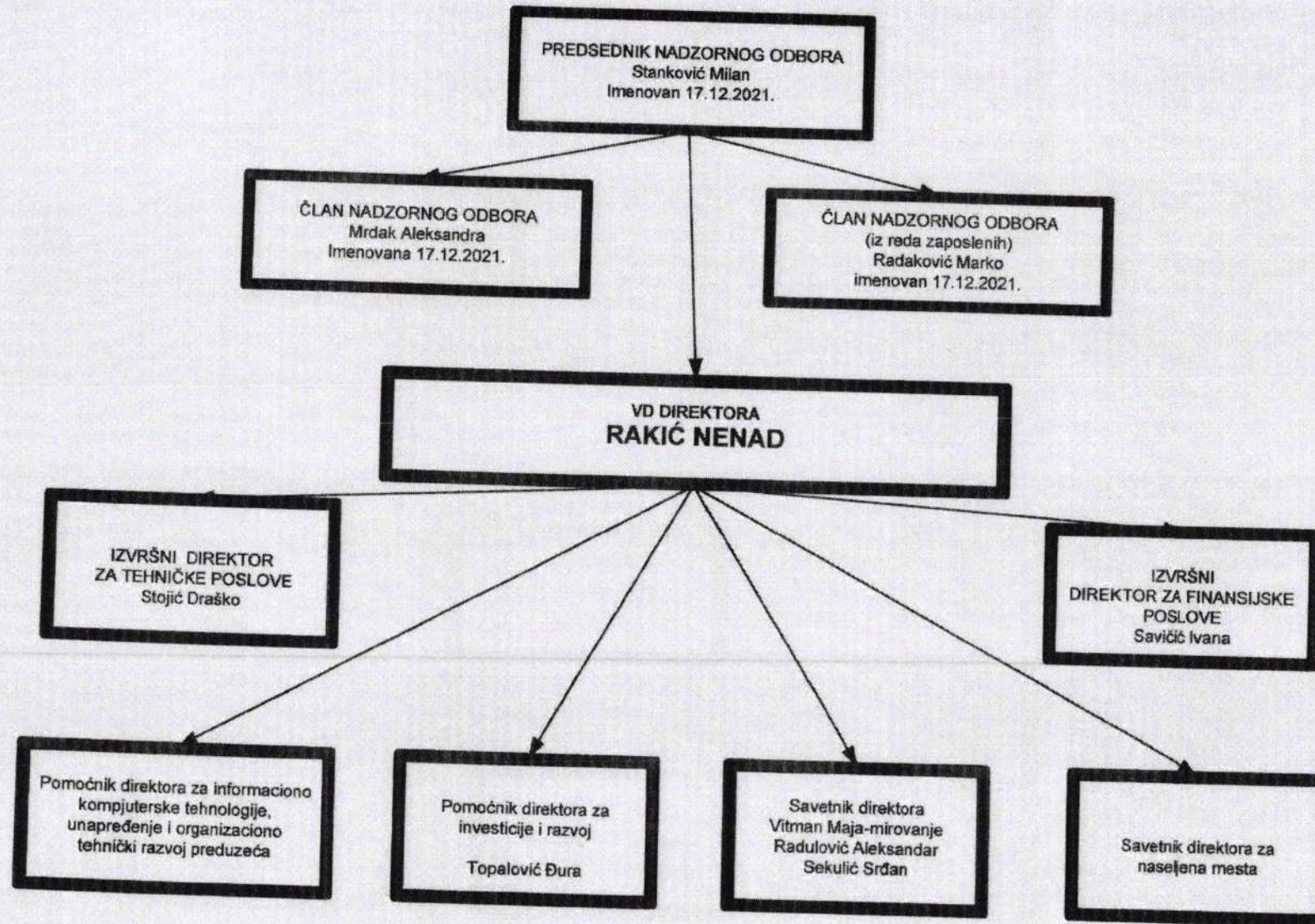
Објавио/ла Свијоданов Снежана



**ORGANIZACIONA ŠEMA  
JKP «VODOVOD I KANALIZACIJA» PANČEVO**

Pančevo,  
11.12.2025. godine

Organizaciona šema preduzeća – rukovodstvo i članovi Nadzornog odbora



**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
«ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА»  
ПАНЧЕВО  
НАДЗОРНИ ОДБОР  
Датум: 15.12.2025. године**

**Број: 5-1/25 т.4**

На основу члана 43. Статута Јавног комуналног предузећа “Водовод и канализација“ Панчево (“Службени лист града Панчева”, бр. 17/2017 - пречишћен текст) и члана 33. Пословника о раду Надзорног одбора ЈКП “Водовод и канализација“ Панчево (број:Д-7718 од 30.10.2017.године), Надзорни одбор ЈКП “Водовод и канализација“ Панчево, на 31. редовној седници која је одржана 15.12.2025. године донео је

**ОДЛУКУ**

Доноси се Програм пословања ЈКП «Водовод и канализација» Панчево за 2026. годину са финансијским планом, број Д -15038 од 11.12.2024. године и упућује се надлежном органу оснивача на сагласност.

Доставити :

1. Надлежном органу оснивача
2. ПРС-у
3. Досије-у Надзорног одбора
4. Архиви

  
**Председник Надзорног одбора**  
*Милан Станковић*  
**Милан Станковић**

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ГРАД ПАНЧЕВО  
СКУПШТИНА ГРАДА  
БРОЈ: 004976263 2025 08725 001 000 060 107  
Панчево, 18.12.2025. године

ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" ПАНЧЕВО	
Примљено:	26-12-2025
Број:	Прилог:
D-15676	

На основу члана 39. Статута града Панчева ("Службени лист града Панчева" број 25/15-пречишћени текст, 12/16, 8/19, 16/19, 2/21 и 22/25) и члана 98. Пословника Скупштине града Панчева («Службени лист града Панчева» број 1/15-пречишћен текст и 31/21), Скупштина града Панчева, на седници одржаној 18. децембра 2025. године, након разматрања Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Панчево за 2026. годину са Финансијским донела је следећи

#### ЗАКЉУЧАК

Скупштина града Панчева даје сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Панчево за 2026. годину са Финансијским планом.

