

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДОВОД-ШАБАЦ“ ШАБАЦ	
КАПАЛНИЗМАЦИЈА	
БРОЈ	ДАТУМ
1082	13 MAR 2024
Ш А Б	

На основу члана 22. став 1. тачка 2. и члана 59. став 2. Закона о јавним предузећима, („Сл. гласник РС“ број 15/16, 88/19 и 62/23), члана 19. став. 1 тачка 2. и става 2. Одлуке о промени Оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „Водовод-Шабац“ Шабац („Службени лист града Шапца број 21/17) и члана 39. и 131. Статута града Шапца („Сл. лист града Шапца“ број 5/19), Скупштина града Шапца, на седници од 07.03.2024. године донела је:

РЕШЕЊЕ

О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОВОД - ШАБАЦ“ ЗА 2024. ГОДИНУ

1. ДАЈЕ СЕ сагласност на Програм пословања ЈКП „Водовод-Шабац“ Шабац за 2024. годину број 764/1, који је донео Надзорни одбор јавног предузећа, на седници одржаној 21.02.2024. године.
2. Ово Решење објавити у „Службеном листу града Шапца и општина Богатић, владимирци и Коцељева“.

СКУПШТИНА ГРАДА ШАПЦА
БРОЈ: 000927784 2024

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ



Немања Пајић

ЈКП “ВОДОВОД-ШАБАЦ” ШАБАЦ

Број: 767/1.

Дана: 21.02.2024.

На основу чл.22.и ст.2. чл 59. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр.15/2016.) и члана 53.Статута ЈКП “Водовод-Шабац” Шабац, број 654/1. од 28.01.2019.год., Надзорни одбор ЈКП“Водовод – Шабац“ Шабац,на седници одржаној дана 21.02.2024.године доноси следећу:

О Д Л У К У

УСВАЈА СЕ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2024. год.

Образложење

У складу са ст. 2.чл.59.Закона о Јавним предузећима, доноси се одлука као у диспозитиву



Председник Надзорног одбора
Панић Иван

ЈКП "ВОДОВОД-ШАБАЦ" ШАБАЦ

Број: 764/3

Дана: 21 FEB 2024

На основу чл.22.и ст.2. чл 59. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр.15/2016.) и члана 53.Статута ЈКП "Водовод-Шабац" Шабац, број 654/1. од 28.01.2019.год., Надзорни одбор ЈКП"Водовод – Шабац“ Шабац,на седници одржаној дана 21.02.2024.године доноси следећу:

ОДЛУКУ

УСВАЈА СЕ ПРОГРАМ КОРИШЋЕЊА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА ЗА 2024. год.

Образложење

У складу са ст. 1.чл.61. Закона о Јавним предузећима, доноси се одлука као у диспозитиву



Председник Надзорног одбора

Панић Иван

ЈКП “ВОДОВОД-ШАБАЦ” ШАБАЦ

Број: 764/1

Дана: 21.02.2024.

На основу чл.22.и ст.2. чл 59. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр.15/2016.) и члана 53.Статута ЈКП “Водовод-Шабац” Шабац, број 654/1. од 28.01.2019.год., Надзорни одбор ЈКП“Водовод – Шабац“ Шабац,на седници одржаној дана 21.02.2024.године доноси следећу:

ОДЛУКУ

УСВАЈА СЕ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2024. год.

Образложење

У складу са ст. 2.чл.59.Закона о Јавним предузећима, доноси се одлука као у диспозитиву

Председник Надзорног одбора
Панић Иван



[Handwritten signature]

ЈКП “ВОДОВОД-ШАБАЦ” ШАБАЦ

Број: 707/1-

Дана: 21.02.2024.

На основу чл.22.и ст.2. чл 59. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр.15/2016.) и члана 53.Статута ЈКП “Водовод-Шабац” Шабац, број 654/1. од 28.01.2019.год., Надзорни одбор ЈКП“Водовод – Шабац“ Шабац,на седници одржаној дана 21.02.2024.године доноси следећу:

О Д Л У К У

УСВАЈА СЕ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2024. год.

Образложење

У складу са ст. 2.чл.59.Закона о Јавним предузећима, доноси се одлука као у диспозитиву

Председник Надзорног одбора
Панић Иван



(Handwritten signature of Ivan Panić)

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2024. ГОДИНУ

пословно име: ЈКП „ВОДОВОД-ШАБАЦ“ ШАБАЦ
седиште: ШАБАЦ Ослобођења 62
претежна делатност: 3600
матични број: 07168683
ПИБ: 100081235
ЈБК: 81002
надлежно министарство /надлежни орган јединице локалне самоуправе:
Министарство привреде
Одељење за финансије Градске управе града Шапца

ШАБАЦ новембар 2023.

С А Д Р Ж А Ј

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ
4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ
5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА
7. ИНВЕСТИЦИЈЕ
8. ЗАДУЖЕНОСТ
9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ
10. ЦЕНЕ
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА
12. ПРИЛОЗИ
13. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

1.1. Мисија предузећа

Мисија ЈКП "Водовод-Шабац" је да обезбеди континуално снабдевање потрошача довољним количинама хигијенски исправне воде, несметано одвођење отпадних вода као и њено пречишћавање минимално на ниво квалитета воде реципијента (река Сава). Своју мисију ЈКП "Водовод-Шабац" реализује стручним радом, развојем и иновирањем технологија у процесу производње и дистрибуције воде за пиће и одвођења отпадних вода, њиховог пречишћавања, као и у поступцима пратећих делатности, а све са циљем задовољења потреба корисника, запослених и друштва у целини.

Да би се мисија у потпуности остварила, неопходно је:

- стално пратити и идентификовати захтеве актуелних и потенцијалних корисника,
- брзо и ефикасно реаговати на промене у смислу организовања људског потенцијала и увођења модерних техничко-технолошких решења,
- правовремено и ефикасно ангажовати покретачке снаге - кадрове Предузећа,
- водити рачуна о избору најквалитетнијих и најпоузданијих партнера,
- максимално одговорно и ефикасно управљати укупним ресурсима.

1.2. Визија

У функцији мисије ЈКП "Водовод-Шабац", визија представља скуп дугорочних опредељења у смислу:

- развоја постојећих сегмената и увођења нових у сфери обављања основне и пратећих делатности,
- осавремењивања комуникација са постојећим и потенцијалним корисницима,
- примене модерних техничко-технолошких достигнућа,
- едукације и развоја сопствених кадрова,
- учвршћивање и ојачавање већ постојеће улоге водећег субјекта у пословима производње и дистрибуције воде за пиће у региону, као и одвођењем и пречишћењем отпадних вода, са жељом да се достигне највиши степен у квалитету обављања делатности.

1.3. Циљеви

Узимајући у обзир место и улогу ЈКП "Водовод-Шабац" у граду Шапцу, а у складу са дефинисаном мисијом и визијом Предузећа, зацртани су следећи општи циљеви квалитета:

- задовољавање потреба корисника у сфери основне делатности и услуга Предузећа,
- оспособљавање, одржавање и развој делатности предузећа,
- обезбеђивања квалитетних информација битних за обављање делатности предузећа,
- економичније пословање кроз смањење трошкова пословања и губитака у

мрежи,

- повећање сигурности и безбедности у снабдевању грађана водом,
- задовољавање потреба корисника из области делатности Предузећа,
- стално унапређење квалитета система.

Оперативни циљеви

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Производња воде	м ³		6.650.000	6.650.000				
Продаја воде								
Грађани	м ³		3.690.000	3.650.000				
Правна лица	м ³		785.000	775.000				
Локална самоуправа	м ³		290.000	314.000				
Укупно	м ³		4.781.000	4.724.000				
Изградња водоводне мреже	м		15.000					
Прикључци на водоводну мрежу	КОМ		350					
Изградња канал. мреже	м		3.000					
Прикључци на кан. мрежу	КОМ		200					
Регистр. нових корисника	КОМ		500					
Баждарење водомера	КОМ		5.000	5.000				
Чишћење сливника	КОМ		500					
Интервенције на водоводној мрежи	КОМ		3.000					
Интервенције на кан. мрежи	КОМ		1.000					
Пречишћав.	м ³		5.100.000	5.100.000				

отпадне воде								
--------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Табела1

			2024.
1	Уредно снабдевање потрошача здравом пијаћом водом	Смањење број неисправних узорака	5 %
2	Рационално коришћење свих постојећих ресурса	повећање продатих количина воде	3%
3	Смањење губитака у мрежи		5%
4	Наставак инвестиционе активности	Повећање обима активности–у односу на укупне приходе	10%
5	Ширење мреже водовода и канализације кроз програм са месним заједницама	Повећање броја прикључака	10%
6	Наплата услуга воде и канализације	у већем делу године наплата је износила више од 100%	100%
7	Стимулисање рада радника	Усклађивање цене рада са осталим ЈП	20%
8	Ефикасно коришћење радног времена	повећање ефективности рада	5%
9	Смањење трошкова прераде и дистрибуције воде		5%
10	Повећање цена воде и употребе канализације-		35%
11	Скраћење времена одзива по рекламацијама		10%
12	Расходи за репрезентацију	ниво из 2021.	%
13	Расходи за спонзорства донације и сл.	ниво из 2021.	%
14	Расходи по Уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима	ниво из 2021.	%

Наведени циљеви се постижу кроз:

- унапређење процеса рада,
- снижавање трошкова рада,
- свођења застоја на минимум,
- повећање броја комитената,
- смањење губитака у мрежи,
- свеобухватни мониторинг и његово унапређење (изворишта- водоводна мрежа; канализациона мрежа-црпне станице-постројење за пречишћавање),
- повећањем степена наплате,
- свођење жалби и рекламација на минимум,
- тежњу ка тренутној (максимално могућој) ажурности,
- сталну обуку запослених,
- стално подстицање марљивости, креативности и иновативности,

- унапређење интерног и екстерног комуницирања,
- благовремено информисање и едукацију садашњих и будућих потрошача,
- обезбеђења повољне климе за рад итд.

Руководство ЈКП »Водовод-Шабац«, које има главну одговорност за постављене циљеве, стално их преиспитује и усаглашава у складу са захтевима корисника и променама услова пословања. У циљу мерљивости и праћења остварења побројаних циљева предузеће планира да у наредном периоду целокупну своју активност прати преко кључних индикатора пословања.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

	2021. година	2022. година	2023. година	2024. година	
Укупни капитал	План	1.680.023	1.685.862	2.015.571	1.997.302
	Реализација	1.684.762	2.016.236	1.946.868	-
	% одступања реализације од плана	+0,28%	+19,60%	+96,59%	-
Укупна имовина	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+17,22%	+0,28%	+19,67%	+96,56%
	План	4.811.756	4.756.114	5.372.125	4.921.054
	Реализација	4.740.830	4.920.496	4.921.155	-
Пословни приходи	% одступања реализације од плана	-1,47%	+3,46%	+91,61%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-16,73%	-0,08%	+3,79%	+100,01%
	План	566.774	559.150	624.637	655.804
Пословни расходи	Реализација	545444	561.679	530.778	-
	% одступања реализације од плана	-3,76%	+0,45%	+84,97%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+20,32%	+1,79%	+2,98%	+94,50%
Пословни резултат	План	569.655	554.653	632.094	660.565
	Реализација	534128	564.429	568.562	-
	% одступања реализације од плана	-6,24%	+1,76%	+89,95%	-
Нето резултат	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-3,92%	-0,21%	+5,67%	+100,73%
	План	-2.880	4.497	-7.457	-4.761
	Реализација	11.316	-2.749	-37.784	-
Нето резултат	% одступања реализације од плана	-492,87%	-161,13%	+506,69%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-100,53%	+1799,40%	-124,29%	+1374,35%
	План	40	1.101	354	123
Нето резултат	Реализација	4.903	1.020	-32.950	-
	% одступања реализације од плана	-99,18%	-7,40%	-9307,91%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-100,17%	+3022,93%	-79,20%	-3231,79%

Број запослених на дан 31.12.	План	162	135	142	122
	Реализација	133	127	122	-
	% одступања реализације од плана	-17,90%	-5,93%	+85,92%	-
Просечна нето зарада	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-6,08%	-4,32%	-4,51%	+96,06%
	План	57.459	71.087	80.133	
	Реализација	62.619	66.820		-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	% одступања реализације од плана	+8,98%	-6,00%	0,00%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+6,47%	+11,13%	+6,71%	0,00%
Инвестиције	План	24.000			0
	Реализација				-
	% одступања реализације од плана				-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-100,00%			

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	204,92	-166,4	168.348	166.471
ROA	0,000831	0,023149	0,0	0,002427522
ROE	0,002831	0,065308	0,017563261	6,15831E-05
Оперативни новчани ток				5.579
Дуг / капитал	189,75	194,26	1,589373291	2
Ликвидност	4,22	5,42	3,599827033	4,86159192
% зарада у пословним приходима	38,56	49,81	44,74676795	39,84818635

у 000 динара					
	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	План на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.	
Кредитно задужење без гаранције државе					
Кредитно задужење са гаранцијом државе	124.616	62.243	62.243	31.121	
Укупно кредитно задужење	124.616	62.243	62.243	31.121	

у 000 динара					
	2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година	
Субвенције	План	105547	285.000	186.000	
	Пренето	105547	167.204	-	
	Реализовано	105547	167.204	-	
Остали приходи из буџета	План	1853			
	Пренето	1853			
	Реализовано	1853			
Укупно приходи из буџета	План	107400	285.000	186.000	
	Пренето	107400	167.204	-	
	Реализовано	107400	167.204	-	

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА

У складу са чл. 15. Закона о јавним предузећима органи управљања су:

- директор

- надзорни одбор који броји 3 члана и то:

1-Иван Панић- председник и

2. Слободан Карић - члан, као представници оснивача града Шапца

3. Душан Ђурђевић – члан, као представник запослених.

У предузећу су дефинисане следеће организационе јединице:

Табела 2

Пословодство		Број радника
Директор предузећа	Јован Вранеш мастер инг.грађ.	1
Извршни директор	-радно место није попуњено-	
////////////////////////////////////	////////////////////////////////////	
Секретар предузећа	Вера Милинковић, дипл.правник	1
////////////////////////////////////	////////////////////////////////////	
Руководилац сектора управљања и одржавања	Војислав Петровић, дипл.инг. грађ.	1
Руководилац сектора развоја, инвестиција и контроле	Горан Ђорић, дипл.инг.грађ.	1
Руководилац финансијског сектора	Марија Стојнић, дипл. ецц	1
////////////////////////////////////	////////////////////////////////////	
Сектор управљања и одржавања, са службама		72
Служба ЦППОВ ЦС“Главна“	Шеф службе Биљана Јањић, дипл.инг.технолог.	12
Служба канализационе мреже и црпних станица	Шеф службе - радно место није попуњено-	11
Служба ППВ и бустер станица	Шеф службе Драган Исаиловић, дипл.инг.техн.	13
Служба водоводне мреже	Шеф службе Миле Мацакања, инж.грађевин.	28
Служба електро-машинског одржавања	Шеф службе Милан Станковић, дипл.инж.машин	8
////////////////////////////////////	////////////////////////////////////	
Сектор развоја, инвестиција и контроле са службама		20
Заменик руководиоца сектора развоја, инвестиција и контроле	Александар Максимовић, дипл.инж.машинства	1
Служба техничке припреме	Шеф службе - радно место није попуњено-	4
Служба развоја и инвестција	Шеф службе Гордана Бијеловић, дипл.инг. грађ.	3
Служба информационих технологија	Шеф службе Милан Јосић, дипл.инж.електротех.	3

Служба контроле квалитета	Шеф службе Гордана Живковић, дипл. хемичар	9
////////////////////////////////////	////////////////////////////////////	
Финансијски сектор, са службама		19
Служба књиговодства	Шеф службе Марија Стојнић, мастер ецц	3
Служба финансијске оперативе	Шеф службе Драгица Панић, дипл. ецц	4
Служба мерења , обрачуна и наплате	Шеф службе Душан Ђурђевић, дипл. ецц	12
////////////////////////////////////	////////////////////////////////////	
Служба јавних набавки и општих послова * није секторски организована	Шеф службе Марко Вулетић, дипл. правник	12

Прилог 8

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Сектор управљања и одржавања	86	67		58	9
2	Финансијски сектор	29	19		19	0
3	Сектор развоја инвестиција и контроле	27	20		20	0
4	Служба јавних набавки и општих послова	14	12		11	1
5	Менаџмент	6	5		5	0
6						
7						
8						
9						
УКУПНО:		162	123		113	10

Напомена:

На дан 31.12.2023. године три радника су на неплаћеном одсуству

3.ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

3.1.Процена финансијских показатеља за 2023. год.

На бази натуралних и прелиминарних финансијских показатеља за 2023. год. процена је да би предузеће могло исказати значајан негативан финансијски резултат.

3.2. Процена ресурса јавног предузећа

Када су у питању ресурси, предузеће има веома значајан и капитал и потенцијал. У врло кратком временском периоду, са релативно малим улагањима, у стању је да на високо квалитетан начин задовољи потребе и знатно већег броја потрошача.

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023.

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5.200.496	4.921.155
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.197.689	4.918.348
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.329.400	4.058.161
023	2. Постројења и опрема	0011	660.276	603.181
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	208.013	257.006
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	2.807	2.807
040 (део), 041 (део) и	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		

042 (део)				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	2.807	2.807
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	171.629	107.308
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	49.675	46.475
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	49.668	46.468
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7	7
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	111.579	36.717
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	111.579	36.717
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		

21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.332	1.443
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.332	1.443
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	500	500
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	500	500
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	8.543	20.060
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		2.113
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	5.372.125	5.028.463
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	2.015.571	1.946.868
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.569.220	1.569.220
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	559.988	593.464
дугови	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ	0407		

салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	24.509	2.415
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	24.154	2.415
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	355	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	138.146	218.231
350	1. Губитак ранијих година	0413	138.146	167.797
351	2. Губитак текуће године	0414		50.434
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	63.211	30.943
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	1.189	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	1.189	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	62.022	30.943
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	62.022	30.943
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	47.989	69.732
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	0	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	3.245.354	2.980.921
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		

42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15.480	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностраништу	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	15.480	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	335	335
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	18.403	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностраништу	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	18.403	16.195
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	5.452	193
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.332	67
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	108	126
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	12	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3.205.684	2.980.393
	Љ. 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	5.372.125	5.028.464
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

Прилог 2

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	624.637	530.778
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	423.637	363.945
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	388.637	363.945
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	35.000	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		11.823
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	201.000	155.010
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)			
		1013	632.094	568.562
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	103.161	114.797
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	289.710	237.506
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	194.399	152.318
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде	1018	31.395	23.973

	и накнаде зарада			
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	63.916	61.215
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	180.000	165.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	31.176	28.292
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	28.047	22.967
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	7.457	37.784
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	6.500	4.060
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.000	4.060
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	1.500	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.161	3.348
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.125	3.348
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	36	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1.339	712
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	8.000	6.326
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.528	2.204

	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	639.137	541.164
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	638.783	574.114
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	354	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		32.950
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		
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	354	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		32.950
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	354	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		32.950
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Прилог 3

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 у периоду од 01.01. до 31.12. 2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	457436	474730
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	426136	467111
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	5000	4653
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	26300	2966
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	470972	479568
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	161733	260416
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	288794	190575
4. Плаћене камате у земљи	3010	5125	338
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		21738
8. Остали одливи из пословних активности	3014	15320	6501
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		4838
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	270000	167204
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	270000	167204
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	270000	157204
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026	270000	157204
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I -	3027		10000

II)			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	31127	31008
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	31127	31008
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	31127	31008
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	727436	641934
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	772093	667780
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	44657	25846
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	53200	53200
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	8543	27354
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)			

5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2024. ГОДИНУ

Табела 5

КОНТО	ПРИХОДИ	Ребаланс плана 2023	Процена 2023	План 2024 цена 35/45% плата 10%	План 2024 цена 35/45% плата 17,8%
614				489.666.923	489.666.923
61403	ПРИХОДИ ОД САГЛАСНОСТИ		0	0	0
61420	ПРИХОДИ ОС УСЛУГА		0	0	0
61405	ПРИХ.ВОДА ГРАЂАНИ		258.984.858	346.345.950	346.345.950
61406	ПРИХ.ВОДА ПРИВРЕДА		104.591.997	143.320.973	143.320.973
62110	ПРИХОДИ МЕНЗА				
62130	ПРИХ ОД ПРИКЉ. ПО МЗ	35.000.000	8.934.940	13.126.000	13.126.000
64100	ДОНАЦИЈЕ	180.000.000	132.000.000	130.000.000	130.000.000
66200	ПРИХОД ОД КАМАТЕ	5.000.000	3.994.721	4.394.194	4.394.194
66300	ПОЗИТИВ.КУРСНА РАЗЛ.				
65900	ПРИХОДИ ОД ОДРЖ. ПРИКЉУЧАКА	21.000.000	22.989.024	23.011.000	54.228.871
66900	ОСТАЛИ ФИН. ПРИХОДИ	1.500.000			
67500	НАПЛАЋЕНА ОТПИСАНА ПОТРАЖИВАЊА	5.000.000	523.607	3.575.968	3.575.968
67900	ОСТАЛИ ФИН ПРИХОДИ НАПЛАТА ШТЕТА	3.000.000	1.448.288	2.593.117	2.593.117
68500	ПРИХ.УСКЛАЂ.ПОТР.				
	ПРИХОДИ	639.136.612	557.688.880,00	666.367.201	697.585.808
КОНТО	ТРОШКОВИ	План 2023	Процена 2023	План 2024	План 2024
511	Трошкови материјала	25.691.054	24.600.000	28.345.000,00	28.345.000,00
512	Трошкови осталог материјала	3.500.000	3.300.000	5.334.898,09	3.334.898,09
513	Трошкови горива и енергије	105.000.000	94.459.000	110.480.218,50	112.480.218,50
514	Трошкови резервних делова	1.900.000	400.000	586.590,42	586.590,42
515	Трошкови алата и ситног инвентара	5.770.000	4.900.000	6.640.546,66	6.640.546,66
520	Трошкови бруто зарада	194.399.136	163.703.462	172.768.999,16	190.943.726,07
521	Трошкови пор.и допр.на терет послодавца	31.395.460	23.350.818	25.685.899,27	29.596.277,54
522	Трошкови по уговору о делу	150.000,00	120.000,00	120.000,00	150.000,00
525	Трошкови по угов. о привр.и поврем.посл.	190.000	202.116	168.000,00	222.327,77
526	Трошкови Надзорног одбора	575.000	500.000	509.000,00	500.000,04
528	Трошкови ангажов.запосл.преко Age	45.000.000	43.294.182	42.982.160,00	50.004.780,00
529	Остали лични расходи	21.500.000	18.850.000	19.092.000,00	22.350.000,00
531	Трошкови транспортних услуга	1.175.974	1.100.000	1.388.467,99	1.388.467,99
532	Трошкови услуга одржавања	8.800.000	12.716.379	16.716.378,55	16.716.378,55
533	Трошкови закупнине		20.000	200.000,00	200.000,00
535	Трошкови рекламе и пропаганде				
536	Трошкови истраживања				
539	Трошкови осталих услуга	21.270.000,0	23.006.000,00	36.456.000,00	36.456.000,00
540	Трошкови амортизације	195.751.000,00	189.400.000,00	163.000.000,00	163.000.000,00
545	Резервисања за запослене				0,00
550	Трошкови непроизводних услуга	9.500.000,00	9.746.649,91	13.721.314,90	13.721.314,90
551	Трошкови репрезетанције	600.000,00	539.419,58	400.000,00	400.000,00
552	Трошкови осигурања	5.500.000,00	5.818.418,89	6.400.260,78	6.400.260,78
553	Трошкови платног промета	933.200,00	900.000,00	955.398,68	955.398,68
554	Трошкови чланарина	938.533,00	690.000,00	990.000,00	990.000,00

555	Трошкови пореза	650.000,00	800.000,00	900.000,00	900.000,00
		10.125.000,00			
559	Остали нематеријални трошкови	0	4.901.074,00	6.725.000,00	6.725.000,00
562	Расходи камата	5.125.000,00	3.348.000,00	3.348.000,00	3.348.000,00
563	Негативне курсне разлике				
569	Остали финансијски расходи	35.555			
574	Мањак				
	Расходовање отписаних потраживања	1.000.000,00	1.381.768,93	1.519.945,83	1.519.945,83
577	Расходовање залиха				
579	Остали непоменути расходи	528.000,00	800.000,00	811.194,12	811.194,12
	Расход. обезвређ. финансијских пласмана				
583					
585	Обезвређена потраживања				
	ТРОШКОВИ УКУПНО	681.181.912	597.724.908	666.245.272,95	663.245.272,95
	ФИН РЕЗУЛТАТ	-42.045.300	-40.036.029	121.928	410.747

Претходна табела поред планираних и процењених показатеља за 2023 годину садржи и две варијанте плана за 2024 годину. Варијанта прва, урађена је по усменом упутству оснивача и, поред осталих неопходних корекција на расходној страни предпоставља зараду на нивоу просечне зараде и основице за 23 годину коригованих за 10% као и корекцију у складу са, по закону, утврђеном минималном зарадом.

На приходној страни планира се значајна корекција цена комуналних услуга: за грађане и локалну управу за 35% а правна лица за 45% са најранијом применом по рачунима за месец март. Као што се јасно види то би резултовало позитивним финансијским резултатом на нивоу од 121.928,00 динара. Будући да је за 2023. год. Сасвим изванредан негативан финансијски резултат на забрињавајуће високом нивоу предложене корекције се сматрају минимално неопходним за колико-толико нормално функционисање предузећа.

Очигледно је да цена утврђена пре готово пуних 10 година ни на који начин не може да обезбеди неопходну количину прихода за функционисање овог предузећа чак ни на нивоу просте репродукције.

Будући да варијанта прва, након обавезне корекције минималне зараде, додатно погоршава, претходних година, већ озбиљно нарушене односе у зарадама за поједине врсте послова смањујући их и практично изједначавајући зараде за врло велики број запослених (све зараде од најједноставнијих послова ниже стручне спреме до веома сложених послова средње стручне спреме имају исту зарату) у складу са Уредбом Владе Републике Србије о измени и допуни уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. Године, јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса бр. 110-11503/2023-1 од 23.11.2023. године.

направљена је варијанта 2 програма пословања за 2024 годину представљена финансијским показатељима у последњој колони ове табеле. Основна идеја је да се укаже на проблематику и за најкасније 2 месеца разради и предложи ребаланс програма пословања који би решио претходно описане нелогичности и проблеме.

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024.

Група	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ
-------	----------	-----	-------

рачуна, рачун			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.921.054	4.921.054	4.921.054	4.921.054
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.918.247	4.918.247	4.918.247	4.918.247
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.058.161	4.058.161	4.058.161	4.058.161
023	2. Постројења и опрема	0011	603.181	603.181	603.181	603.181
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	256.905	256.905	256.905	256.905
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	2.807	2.807	2.807	2.807
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	2.807	2.807	2.807	2.807
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у	0021				

(део)	земљи					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	145.841	145.841	145.841	145.841
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	47.099	47.099	47.099	47.099
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	47.092	47.092	47.092	47.092
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7	7	7	7
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	67.953	67.953	67.953	67.953
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	67.953	67.953	67.953	67.953
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	657	657	657	657
21, 22	1. Остала потраживања	0045	657	657	657	657

осим 223 и 224, и 27						
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	500	500	500	500
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	500	500	500	500
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1.925	1.925	1.925	1.925
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	16.635	16.635	16.635	16.635
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	5.066.895	5.066.895	5.066.895	5.066.895
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1.997.302	1.997.302	1.997.302	1.997.302
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.569.220	1.569.220	1.569.220	1.569.220
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потраж ни 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	593.464	593.464	593.464	593.464

дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	2.415	2.415	2.415	2.415
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	2.415	2.415	2.415	2.415
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	167.797	167.797	167.797	167.797
350	1. Губитак ранијих година	0413	167.797	167.797	167.797	167.797
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0	0	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
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				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				

498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	69.732	69.732	69.732	69.732
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	2.999.861	2.999.861	2.999.861	2.999.861
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	30.960	30.960	30.960	30.960
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	30.960	30.960	30.960	30.960
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	335	335	335	335
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	31.160	31.160	31.160	31.160
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	31.160	31.160	31.160	31.160
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439	6. Остале обавезе из пословања	0448				

(део)						
44,45,46 , осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	15.539	15.539	15.539	15.539
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	14.543	14.543	14.543	14.543
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	996	996	996	996
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	2.921.767	2.921.767	2.921.767	2.921.767
	Ђ. 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	5.066.895	5.066.895	5.066.895	5.066.895
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	163.951	327.902	491.853	655.804
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	122.417	244.834	367.250	489.667
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	122.417	244.834	367.250	481.307
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА	1008	3.282	6.563	9.845	13.126

УЧИНАКА И РОБЕ						
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	38.253	76.506	114.758	153.011
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	164.286	329.419	494.836	660.565
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	37.847	75.694	113.541	151.388
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	64.476	129.800	195.406	261.326
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	42.215	84.896	128.358	172.769
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.543	13.468	19.895	25.686
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	15.718	31.436	47.153	62.871
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	40.750	81.500	122.250	163.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13.690	27.380	41.070	54.760
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.523	15.046	22.568	30.091
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	335	1.517	2.983	4.761
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.099	2.197	3.296	4.394
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.099	2.197	3.296	4.394
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	0	1.674	1.674	3.348
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	0	1.674	1.674	3.348
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				

565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				1.046
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.542	3.085	4.627	6.169
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	583	1.166	1.748	2.331
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	166.592	333.184	499.775	666.367
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	164.868	332.259	498.258	666.244
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.724	925	1.518	123
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.724	925	1.518	123
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.724	925	1.518	123

	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

План добити

Будући да се за 2024. годину очекује добит на нивоу од 121.928,00 динара планира се да иста буде распоређена за покриће губитака из претходних периода. Очекује се да губитак која се за 2023. годину планира на нивоу 32.950.000,00 дин. Буде покривен из средстава буџета града.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2024. године

А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ							
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)		3001	138.541	277.080	415.621	554.160	
1. Продаја и примљени аванси у земљи		3002	124.995	249.990	374.985	499.980	
2. Продаја и примљени аванси у иностранству		3003					
3. Примљене камате из пословних активности		3004	1.099	2.197	3.296	4.394	
4. Остали приливи из редовног пословања		3005	12.447	24.893	37.340	49.786	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)		3006	136.309	274.291	410.600	548.581	
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи		3007	69.352	138.703	208.055	277.406	
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству		3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи		3009	65.332	130.663	195.995	261.326	
4. Плаћене камате у земљи		3010		1.674	1.674	3.348	
5. Плаћене камате у иностранству		3011					
6. Порез на добитак		3012					
7. Одливи по основу осталих јавних прихода		3013					
8. Остали одливи из пословних активности		3014	1.625	3.251	4.876	6.501	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)		3015	2.232	2.789	5.021	5.579	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)		3016					

Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)						
1. Продаја акција и удела	3017	161.000	161.000	161.000	161.000	161.000
	3018					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
3. Остали финансијски пласмани	3020	161.000	161.000	161.000	161.000	161.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
5. Примљене дивиденде	3022					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)						
1. Куповина акција и удела	3023	161.000	161.000	161.000	161.000	161.000
	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025					
3. Остали финансијски пласмани	3026	161.000	161.000	161.000	161.000	161.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)						
	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)						
	3028					
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)						
1. Увећање основног капитала	3029	0	0	0	0	0
	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					

7. Остале краткорочне обавезе	3036							
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	15.504	15.504	15.504	31.008		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038							
2. Дугорочни кредити у земљи	3039							
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	15.504	15.504	15.504	31.008		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041							
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042							
6. Остале обавезе	3043							
7. Финансијски лизинг	3044							
8. Исплаћене дивиденде	3045							
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046							
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047							
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	299.541	438.080	576.621	715.160			
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	297.309	450.795	587.104	740.589			
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2.232						
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		12.715	10.483	25.429			
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	27.354	27.354	27.354	27.354			
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053							
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054							
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	29.586	14.639	16.871	1.925			
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)								

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

У складу са Законом о уређивању максималне зараде у јавном сектору и Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава у току 2014. извршено је смањење основице за исплату плата за 10%. Обим средстава планиран на овакав начин задржан је и у 2015., 2016., 2017. и 2018. години уз уважавање корекција по основу броја запослених. За 2019. годину основица је коригована за 5%. У 2020. извршена корекција за преосталих 5% умањења из 2014 године.

Како је, на овај начин тек у 2020. ниво зарада достигао ниво из 2014. године, а у међувремену остварено значајно повећање најнижих зарада, већ тада су се појавили проблеми са исплатом зарада запосленима са најнижим коефицијентима. Ове зараде су испод нивоа минималне зараде, дефинисане одлуком Владе Републике Србије за сваку годину, што је у супротности са Законом о раду и Правилником о раду који је на снази у предузећу. Имајући у виду да је зарада ових запослених морала бити коригована на прописану минималну, наметнуто је стање да се запослени са најнижим коефицијентима изједначавају са онима који имају више коефицијенте и долази до изједначавања зарада за обављање различитих врста послова. Због повећања најниже цене радног часа на 201,22 динара од 01.01.2022. године и минималне зараде на око 35.000,00 динара, овај проблем је додатно заоштраен у 2022. години и довео је до незадовољства значајног броја запослених. Нова корекција минималне зараде за 2023. довела је до још већег нарушавања односа.

Сасвим је јасно да је након утврђивање минималне зараде за 24 годину на за 17,8% вишем нивоу, ако би основна претпоставка била задржавање постојећих односа, нужно намеће корекцију свих осталих зарада за 17,8%. Свака корекција основице за исплату зарада осталих запослених на нивоу нижем од поменутог, сасвим сигурно води у потпуно обезвређивање било каквих успостављених распона и разлика у вредновању појединих врста послова и задатака.

Објављена последња Измена уредбе Владе дала је решење. Последње усмено упутство оснивача управо не даје никакво решење већ продубљује негативан тренд.

Све напред побројано, нужно намеће врло брзу измену великог броја интерних аката, измену Правилника о раду у делу којим су дефинисани коефицијенти и распони у зарадама, односно, неопходно је ускладити основицу за исплату зарада у предузећу и извршити корекцију коефицијената на нивоу који ће задовољити потребне односе у висини зарада запослених. Ово је потребно и због чињенице да постоје и значајне разлике у висини основице за исплату зарада по појединим јавним комуналним предузећима, на шта би сам оснивач требало да обрати посебну пажњу и да изврши неопходна усклађивања.

Неопходно је да оснивач, по хитном поступку, висину основнице као и висину просечне зараде усклади са Измењеном Уредбом и Смерницама Владе Републике Србије о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину јавних предузећа која обављају делатност од општег интереса.

Ангажовање запослених на одређено време за повремене и привремене послове а због евентуалног повећаног обима посла у одређеним периодима, по основу уговора о делу, вршиће се у складу са законом и нивоом дозвољених средстава. Ангажовање радника по уговорима о повременим и привременим пословима за 2024. Годину није планирано.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	139.562.514	113.200.793	29.907.682	59.826.853	90.293.547	121.426.068
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	194.399.136	152.318.166	42.214.954	84.895.654	128.357.414	172.768.999
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	225.794.596	176.291.341	48.754.789	98.047.598	148.242.480	198.454.898
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*		123	126	126	126	126
4.1.	- на неодређено време		116	120	120	120	120
4.2.	- на одређено време		7	6	6	6	6
5	Накнаде по уговору о делу	150.000	117.284	30.000	60.000	90.000	120.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима	190.000	168.430	42.000	84.000	126.000	168.000
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*			1	1	1	1
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	43.377.905	41.329.227	10.745.540	21.491.080	32.236.620	42.982.160
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	39	39	39	39	39	39

Прилог 9
Старосна структура

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина		Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.					
1	ВСС	19	18	3	3	1	До 30 година	0	1	
2	ВС	12	10			2	30 до 40	15	11	
3	ВКВ	3	2			3	40 до 50	40	41	
4	ССС	40	39			4	50 до 60	49	52	
5	КВ	40	39			5	Преко 60	19	12	
6	ПК	1	1			УКУПНО			123	117
7	НК	8	8			Прочетна старост			51,78	50,88
УКУПНО		123	117							

Структура по полу

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина		Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.					
1	Мушки	99	94	2	2	1	До 5 година	0	0	
2	Женски	24	23	1	1	2	5 до 10	2	5	
УКУПНО		123	117	3	3	3	10 до 15	13	12	
						4	15 до 20	21	21	
						5	20 до 25	22	26	
						6	25 до 30	20	20	
						7	30 до 35	19	15	
						8	Преко 35	27	21	
УКУПНО						УКУПНО			123	117

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Прилог 10

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	126		Стање на дан 30.06.2024. године	126
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2024.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2024.	
2.	Одлазак у пензију		2.	Одлазак у пензију	2
3.			3.		
4.			4.		
5.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2024.		5.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023.	
6.	Попуна упражњених радних места		6.	пријем кадрова због одласка у пензију	2
7.			7.		
	Стање на дан 31.03.2024. године	126		Стање на дан 30.09.2024. године	126
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	126		Стање на дан 30.09.2024. године	126
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2024.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2024.	
2.	Одлазак у пензију	2	2.	Пензија	2
3.			3.		
4.			4.		
5.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2024.		5.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-30.12.2024.	
6.	пријем кадрова због одласка у пензију	2	6.	Попуна упражњених радних места	2
7.			7.		
	Стање на дан 30.06.2024. године	126		Стање на дан 31.12.2024. године	126

Напомена: 3 запослена је на неплаћеном одсуству

Прилог 11

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

Исплата по месецима 2023.	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	127	13.146.872	103.519	125	12.808.666	102.469	1	115.936	115.936	1	222.270	222.270
II	127	12.653.891	99.637	125	12.340.936	98.727	1	108.102	108.102	1	204.853	204.853
III	126	12.692.578	100.735	124	12.393.755	99.950	1	92.613	92.613	1	206.210	206.210
IV	126	12.891.086	102.310	124	12.552.838	101.233	1	133.322	133.322	1	204.926	204.926
V	126	13.101.825	103.983	124	12.793.576	103.174	1	102.039	102.039	1	206.210	206.210
VI	126	12.819.966	101.746	124	12.515.704	100.933	1	96.885	96.885	1	207.377	207.377
VII	126	12.772.256	101.367	124	12.473.171	100.590	1	93.375	93.375	1	205.710	205.710
VIII	126	13.060.007	103.651	124	12.751.613	102.836	1	93.136	93.136	1	215.258	215.258
IX	126	12.471.032	98.976	124	12.168.819	98.136	1	96.234	96.234	1	205.979	205.979
X	142	15.803.969	111.296	135	14.830.406	109.855	5	532.252	532.252	2	441.311	220.656
XI	142	16.485.530	116.095	135	15.512.064	114.904	5	532.155	532.155	2	441.311	220.656
XII	142	15.804.450	111.299	135	14.856.851	110.051	5	506.288	506.288	2	441.311	220.656
УКУПНО	1.562	163.703.462	104.804	1.523	157.998.399	103.742	24	2.502.337	104.264	15	3.202.726	213.515
ПРОСЕК	130	13.641.955	104.804	127	13.166.533	103.742	2	208.528	104.264	1	266.894	213.515

* исплата са процене до краја године

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

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	126	14.394.327	114.241	125	14.149.830	113.199	0			1	244.497	244.497
II	126	13.860.665	110.005	125	13.635.327	109.083	0			1	225.338	225.338
III	126	13.959.962	110.793	125	13.733.131	109.865	0			1	226.831	226.831
IV	126	14.033.541	111.377	125	13.808.122	110.465	0			1	225.419	225.419
V	126	14.420.738	114.450	124	14.072.934	113.491	1	120.973	120.973	1	226.831	226.831
VI	126	14.226.421	112.908	123	13.767.274	111.929	2	231.032	115.516	1	228.115	228.115
VII	126	14.287.772	113.395	122	13.720.488	112.463	3	341.003	113.668	1	226.281	226.281
VIII	123	14.604.561	118.736	122	14.026.774	114.974	3	341.003	113.668	1	236.784	236.784
IX	126	14.569.427	115.630	121	13.911.801	114.974	4	431.049	107.762	1	226.577	226.577
X	126	14.646.389	116.241	120	13.796.827	114.974	5	606.841	121.368	1	242.721	242.721
XI	126	14.831.111	117.707	119	13.881.854	116.654	6	706.536	117.756	1	242.721	242.721
XII	126	14.934.085	118.524	119	13.984.828	117.520	6	706.536	117.756	1	242.721	242.721
УКУПНО	1.509	172.768.999	114.492	1.470	166.489.190	113.258	30	3.484.973	116.166	12	2.794.836	232.903
ПРОСЕК	126	14.397.417	114.492	123	13.874.099	113.258	3	290.414		1	232.903	232.903

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	123	16.605.105	135.001	122	16.343.054	133.959	0			1	262.051	262.051
II	123	15.988.821	129.990	122	15.748.803	129.089	0			1	240.018	240.018
III	123	16.103.501	130.923	122	15.861.766	130.014	0			1	241.735	241.735
IV	123	16.188.492	131.614	122	15.948.381	130.724	0			1	240.111	240.111
V	123	16.635.698	135.250	121	16.254.239	134.333	1	139.724	139.724	1	241.735	241.735
VI	123	16.011.255	130.173	120	15.501.202	129.177	2	266.842	133.421	1	243.211	243.211
VII	123	16.482.124	134.001	119	15.847.164	133.169	3	393.858	131.286	1	241.102	241.102
VIII	123	16.415.518	133.459	119	15.768.479	132.508	3	393.858	131.286	1	253.181	253.181
IX	123	16.790.010	136.504	118	16.068.130	136.171	4	480.437	120.109	1	241.443	241.443
X	123	16.896.245	137.368	117	15.935.335	136.199	5	700.901	140.180	1	260.008	260.008
XI	123	17.109.598	139.102	116	16.033.541	138.220	6	816.049	136.008	1	260.008	260.008
XII	123	17.228.531	140.069	116	16.152.476	139.245	6	816.049	136.008	1	260.006	260.006
УКУПНО	1.476	198.454.898	134.455	1.434	191.462.570	133.516	30	4.007.719	133.591	12	2.984.609	248.717
ПРОСЕК	123	16.537.908	134.455				6	667.953	111.326	1	248.717	248.717

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

Исплаћена у 2022. години	Планирана у 2023. години
--------------------------	--------------------------

	Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	74.182,00	54.200,00	64.880,00
	Највиша зарада	189.836,00	135.274,00	150.917,00
Пословодство	Најнижа зарада			
	Највиша зарада	208.172,00	148.129,00	177.432,00

Напомена: Највиша зарада у категорији „без пословодства“ приказана је за руководиоца Сектора одржавања и то је други коефицијент по висини иза директора, с обзиром на то да предузеће нема извршиоца на месту извршног директора.

У категорији „пословодство“ исказана је зарада директора предузећа.

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023. година					Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. година				
	Укупан износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3	Укупан износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3		
I	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		
II	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		
III	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		
IV	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		
V	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		
VI	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		
VII	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		
VIII	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		
IX	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		
X	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		
XI	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		
XII	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		
УКУПНО	360.000	180.000	180.000	36	360.000	180.000	180.000	36		
ПРОСЕК	30.000	15.000	15.000	3	30.000	15.000	15.000	3		

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023. година					Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	30.000	15.000	15.000	3	15.000	30.000	15.000	15.000	3	15.000

	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911
II	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911
III	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911
IV	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911
V	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911
VI	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911
VII	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911
VIII	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911
IX	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911
X	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911
XI	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911
XII	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911
УКУПНО	569.616	284.810	189.873	36	94.932	569.616	284.810	189.873	36	94.932
ПРОСЕК	47.468	23.734	15.823	3	7.911	47.468	23.734	15.823	3	7.911

Прилог 6

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година
2023.

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	285.000	167.204	167.204		
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	285.000	167.204	167.204		

У ДИНАРИМА

План за период 01.01-31.12.2024 текућа година					
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	
Субвенције					
Изградња магистралних водоводних праваца на сеоском подручју	30.000	70.000	100.000	161.000	
Текуће поправке и одржавање	5.000	10.000	15.000	25.000	
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	35.000	80.000	115.000	186.000	

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

8. ЗАДУЖЕНОСТ

Дугорочни кредит КФВ Банке за програм водоснабдевања

Према Посебном уговору о спровођењу Уговора о зајму и финансирању потписаном између КФВ-а, Франкфурт на Мајни и Републике Србије, (Министарства за финансије и Министарства за национални инвестициони план у име Владе Републике Србије и представника Града Шапца и представника предузећа ЈКП "Водовод-Шабац", а у складу са програмом водоснабдевања и изради канализације у општинама средње величине у Србији 1. фаза 2, бр. 2007 65 792/2008 70 196, дана 26.11.2010. године, ЈКП "Водовод-Шабац" се задужило за кредит у висини од 3.000.000,00 евра, са каматном стопом од 6,17% и роком враћања 12 година.

Према истом уговору ЈКП "Водовод-Шабац" је добило и донацију у вредности од 2.000.000,00 евра за исте намене.

Средства за отплату обезбеђује предузеће из сопствених средстава и средстава будућих потрошача као удружиоца средстава.

Гарант за отплату кредита је предузеће, с обзиром да је издало соло менице као гаранцију отплате рата по кредиту.

ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА И ПЛАН ОТПЛАТА У 2024. ГОДИНИ ПО КРЕДИТОРИМА

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023.	Година поплачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (грејс период)	Датум прве отплате	Камат стопа	Број отплат а током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024
												Укупно главница	Укупно камата		
Домашни кредитор			Да/Не												
Страни кредитор	KFW	EUR	DA	263.740	31.221.934	2011-2012	12	1	30.6.2013	6,17	2	31.221.934	3.827.970	0	0
Укупно кредитно задужење				263.740	31.221.934							31.221.934	3.827.970	263.740	31.221.934

Напомена: За конверзију коришћен продајни курс НБС у вредности од 1ЕУР = 118,00

ПЛАНИРАНО КРЕДИТНО ЗАДУЖИВАЊЕ У 2024. ГОДИНИ*

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2019 текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2019 текуће године
											Укупно главница	Укупно камата
											Укупно кредитно задужење	
Домашњи кредитор			Да/Не									
Страни кредитор												
Укупно кредитно задужење												

Напомена: Предузеће не планира задуживање новим кредитним обавезама у планској години

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство	60.000		15.000	30.000	45.000	60.000
2.	Донације	0		0	0	0	0
3.	Хуманитарне активности	180.000		45.000	90.000	135.000	180.000
4.	Спортске активности	400.000		100.000			
5.	Репрезентација	400.000		250.000	300.000	350.000	400.000
6.	Реклама и пропаганда	200.000		50.000	100.000	150.000	200.000
7.	Остало						

**ПРОГРАМ КОРИШЋЕЊА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТВА
ЗА 2024. ГОДИНУ**

Одлуком о Буџету града Шапца за 2024. годину (број Одлуке 420677-2024 на седници Скупштине града од 09.02.2024. године), у делу издатака за капиталне пројекте, као субвенције предузећу ЈКП “Водовод-Шабац“, одређена су средства у висини од 161.000 хиљада динара за изградњу четири магистрална правца водоводне мреже, на сеоском подручју града Шапца. Ова средства су намењена за финансирање, у овој години, извршених, започетих и нових радова на изградњи следећих магистралних праваца:

- Мала Врањска – Церовац,
- Богосавац – Добрић – *завршетак започетих радова,*
- Мишар – Орид – Миокус,
- Прњавор – Рибари – 2. део и
- Прњавор – Рибари, - 1. део – *окончан обрачун за радове из 2023. год.*

Средства Буџета у износу од 25.000 динара, такође као субвенција овом предузећу, оснивач је наменио за финансирање текућих поправки и одржавање (радови који ће се изводити по налогу ЈП “Инфраструктура Шабац“, Шабац).

У буџету града Шапца за 2024. годину дефинисана средства у висини од 186.000 хиљада динара, имајући у виду да ће ово предузеће имати на располагању практично целу наредну годину у грађевинском смислу за рад, без икаквих застоја или административних препрека. Из наведеног разлога предузеће планира да комплетан посао обави у току ове године. Свакако да се ради о великом изазову, али и о обавезама којима ЈКП “Водовод-Шабац“ може успешно да одговори.

План за период 01.01-31.12.2024 текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Изградња магистралних водоводних праваца на сеоском подручју	30.000	70.000	100.000	161.000
Текуће поправки и одржавање	5.000	10.000	15.000	25.000
Остали приходи из буџета				
УКУПНО	35.000	80.000	115.000	186.000

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

10.ЦЕНЕ

Једна од основних претпоставки која опредељује масу кључних параметара у пословању предузећа је избалансиран ниво цена воде, канализације и пречишћавања отпадних вода.

Последња корекција цена извршена је у августу месецу давне 2013. год. Већ поодавно је свима постало јасно да ова цена никао није адекватна, да је посебно у последње 3 године, након масовног и озбиљног раста цена свих врста производа и услуга, постала огромна кочница даљег нормалног функционисања овог предузећа. У више наврата ово је са највишег нивоа управљања овим предузећем врло оштро указивано. Тек крајем протекле године, након једне детаљне и опсежне студије у оквиру пројекта подршке ЕУ сектору вода у Србији, НО је донео одлуку о повећању цена воде, канализације и пречишћавања отпадних вода и исту на сагласност проследио градским властима.

Будући да до дана данашњег на ово нема реакције, приликом израде овог програма пословања, пошто ЈКП Водовод не располаже никаквим другим врстама прихода, за калкулацију прихода коришћена је цена која је у просеку за око 40% виша од постојеће цене. Оваква цена представља тек 60% цене до које је поменута студија ЕУ дошла а која је неопходна за нормално функционисање предузећа и пуно покриће нужних трошкова. Како динамика формирања локалног парламента технички не даје могућност доношења одлуке која би се применила од 01.01.2024. калкулисано је са применом ове одлуке од 01.03.2024.односно почев од рачуна за март 2024.

Планске цене воде, употребе канализације и пречишћавања отпадних вода.

Табела 9

УСЛУГА	ГРАЂАНИ			ПРИВРЕДА			ПОВЛАШЋЕНИ ПОТРОШАЧИ		
	ЦЕНА	ПДВ	ЗБИР	ЦЕНА	ПДВ	ЗБИР	ЦЕНА	ПДВ	ЗБИР
Утрошена вода	61,24	6,1236	67,36	90,28	9,0277	99,30	61,24	6,1236	67,36
Коришћење канализације	15,11	1,51065	16,62	36,12	3,61195	39,73	15,11	1,51065	16,62
Пречишћавање отпадних вода	27,00	2,7	29,70	40,50	4,05	44,55	27,00	2,7	29,70

- цене са ПДВ-ом без доприноса за коришћену и испуштену вод

Очекивани приходи по основу цене воде, употребе канализације и пречишћавања отпадних вода

Табела 10

Категорије потрошача	ВОДА			КАНАЛИЗАЦИЈА			ПРЕЧ.ОТП. ВОДА		ПРИХОДИ УКУПНО	
	Количина / мес	количина / год	Цена /м3	ОЧЕКИВАНИ ПРИХОД	количина /год	Цена /м3	ОЧЕКИВАНИ ПРИХОД	Цена /м3		
Грађани	304.167	3.650.000	61,24	213.853.500	3.109.867	15,11	44.949.240	27,00	84.899.369	343.702.110
Правна лица	63.333	760.000	90,28	65.061.700	664.300	36,12	22.753.117	40,50	25.409.488	113.224.304
Локална самоуправа	26.167	314.000	61,24	18.397.260	292.824	15,11	4.232.402	27,00	7.467.007	30.096.669
Укупно	393.667	4.724.000	0,00	297.312.460	4.066.991	0,00	71.934.759		117.775.864	487.023.083
Произведено	554.167	6.650.000	0,00	0		0,00	0		0	0
Канализација paušal	0	0	0,00		4.131	640,00	2.643.840	0,00		2.643.840
накнада за одр. Вод.прикљ.	0	0	0,00			0,00				0
										489.666.923

Будући да нам искуство говори да свако повећање цена нужно доводи до значајнијег пада наплате, нарочито у првих неколико месеци за очекивати је да наплата потраживања у 2024 години буде знатно испод досадашњег нивоа.

Процена је да постигнути резултати на наплати потраживања у последње 4 године године (наплата се константно одржавала на нивоу 101%-103%) са постојећим ресурсима у новим условима тешко да могу бити задржани.

С тим у вези неопходно је анализирати стање у служби која се бави наплатом потраживања, првенствено у кадровском и организационом погледу те предузети одговарајуће мере у смислу задржавања постигнутог нивоа ефикасности у условима значајног повећања обима посла.

11.УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

ЈКП "Водовод" Шабац послује у комплексном амбијенту и у свакодневном пословању је изложено великом броју пословних ризика, сходних разноликости послова које предузеће обавља. Да би успешно реализовало постављене циљеве зацртане Програмом пословања за 2023.год. и искористило нове шансе за остваривање додатне вредности и избегло потецијалне опасности које вребају на тржишту, план је да се посебна пажња посвети управљању ризицима предузећа, како би менаџмент обезбедио доношење адекватних пословних одлука. Управљање ризиком је постало неопходно у савременом пословању, из тих разлога планира се успостављање система управљања ризиком.

СИСТЕМ УПРАВЉАЊА РИЗИКОМ је процес којим предузеће методолошки води рачуна о ризицима повезаним са њиховим активностима ради постизања континуиране добити, како унутар сваке активности, тако и у целокупном портфељу активности. Циљ система управљања ризицима је стварање вредности и смањење последица ризика.

Процес управљања ризиком предузећа састоји се из 6 фаза:

- 1.Анализа пословне активности
- 2.Идентификација ризика
- 3.Анализа ризика
- 4.Одеђивање реакције на ризик
- 5.Праћење ризика
- 6.Извештај о ризику

Будући да ЈКП "Водовод" Шабац у претходном периоду није имао изграђен систем управљања ризицима а да је то постала и законска обавеза, један од задатака у наредном периоду је управо израда плана и система управљања ризицима. Оцена је да је у овом тренутку, између осталог и праћењем кључних индикатора пословања, могуће извршити идентификацију најзначајнијих ризика као и одређивање реакције на исте, њихово праћење а такође и извештавање.

Намера је да се параметри прате по секторима, периодично анализирају и ако указују на ризична кретања, благовремено предупредују и осујећују.

Табела у прилогу показује један број ризика који су идентификовани на бази досадашњих искустава, садржи оцену степена ризика и дефинише у чијој надлежности је реакција на исти:

Табела 11

	Идентификација ризика	Процена -Анализа	Реакција	Извештај
1	Недовољан прилив средстава за повраћај доспелих кредитних обавеза	Ризик ниског степена	Рук.финансијског сектора	Месечно
2	Ризик пада ликвидности- недовољан прилив средстава и немогућност измирења доспелих обавеза	Ризик средњ.степена	Рук.финансијског сектора	Дневно
3	Блокаде прив.субјеката-немогућност наплате потраживања	Ризик средњ.степена	Рук.финансијског сектора	Месечно

4	Закон о облиг. односима -застарелост дуга	Ризик средњ. степена	Шеф. Службе мерења обр. и наплате	Месечно
5	Дефекти на потисним цевоводима дн 700-500-200	Ризик вис. степена	Рук.тех. сектора	Свакодневно
6	Прекид снаб.ел. енергијом (изворишта црп. станица)	Ризик средњ. степена	Рук.тех. сектора	Свакодневно
8	Недовољан број стручних и радника на одр. вод. и канализ. мреже	Ризик ниског степена	Директор, Руководиоци сектора	Свакодневно
9	Недовољан бр. спец. возила (цист. вис. притиска)	Ризик нис. степена	Рук.тех. сектора	Свакодневно
10	Дефекат на секун. мрежи	Ризик нис. степена	Рук.тех. сектора	Свакодневно
11	Недовољан бр. мобилних пумпи	Ризик нис. степена	Рук.тех. сектора	Свакодневно
12	Недостатак опедељених средстава из буџета града републике	Ризик средњ. степена	Рук. финансијског сектора.	Квартално
13	Квалитет прој. документације	Ризик средњ. степена	Руководилац сектора развоја	Квартално
14	Истицање важности грађевинске дозволе	Ризик средњ. степена	Руководилац сектора развоја	Квартално
15	Сајбер инциденти- Губитак података у електрон. форми- ванредне ситуације	Ризик вис. степена	Руководилац сектора развоја	Квартално
16	Редутантна напајања струјом из два извора	Ризик средњ. степена	Руководилац сектора развоја	Квартално
17	Проток документације у ел. форми	Ризик средњ. степена	Руководилац сектора развоја	Свакодневн
18	Правни и регулаторни ризик	Ризик средњ. степена	Секретар предузећа	Квартално
19	оперативни ризици – даље се дели на ризике раста трошкова због лошег мониторинга, ризике успоравања или прекида радова и пословног процеса услед пропуста, ризике опортуног понашања менаџера и друге подврсте.	Ризик ниског степена	Секретар предузећа	Квартално
20	Безбедносни ризик	Ризик средњ. степена	Лице за одбрану и безбедност	Квартално

Побројани ризици су дефинисани на бази искуства из ранијег периода. Будући да је процењено да се ситуација значајно променила, и по питању врсте ризика, и по питању њихове сложености а и по питању начина решавања истих, спроведен је поступак јавне набавке на изради елабората који обухвата:

- услугу израде процене угрожености од елементарних непогода и других несрећа,
- експертске консалтинг услуге које обухватају рад у области заштите лица имовине и пословања,
- услуге обуке кризног тима за поступање у ванредним ситуацијама и
- услуга израде акта о процени ризика на радним местима и у радној околини

Све ово би у перспективи, уз коришћење законских и системских решења требало да комплетира листу ризика, исте степенују као и да одреди ниво одговорности и начин поступања на предупредивању и елиминацији истих, једном речју успостави **систем управљања ризицима.**

12.КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

Корпоративно управљање се дефинише као систем управљања предузећем, који укључује односе између управе, надзорног одбора менаџмента, синдиката и осталих интересената унутар и изван предузећа (нпр. радника, добављача, купаца и сл.).

Корпоративно управљање треба да се организује тако да се заштите права оснивача као и да обавезе менаџмент да доноси одлуке које су у најбољем интересу оснивача и буде свестан личне одговорности за лоше резултате у пословању предузећа и последица таквог дешавања.

Корпоративно управљање је свакако опредељење у будућем пословању предузећа и у том смислу се врше и одређена прилагођавања и организације и управљачке структуре. Управљачка структура ЈКП „Водовод-Шабац“ Шабац се састоји од директора који се бира на конкурс и именује га Скупштина града на период од 4 године, извршног директора и три руководиоца сектора, које именује директор предузећа. У циљу унапређења знања из области корпоративног управљања планира се и одговарајућа едукација свих неопходних чинилаца.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процент) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
	Добра					
1	Решетке на улазном делу ЦППОВ		8.750.000	17.500.000	26.250.000	35.000.000,00
2	Решетке на КЦС Главна		6.250.000	12.500.000	18.750.000	25.000.000,00
3	Набавка ланац за решетке на улазном делу ЦППОВ		1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00
4	Набавка мерача протока на ЦППОВ		1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00
5	Набавка пумпи по партијама		3.750.000	7.500.000	11.250.000	15.000.000,00
6	Набавка опреме Сиенс		1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00
7	Набавка опреме Сеепех		1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000,00
8	Набавка опреме Сера (пумпа за ФеЦлЗ)		125.000	250.000	375.000	500.000,00
9	Набавка опреме Вило		2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000,00
10	Набавка опреме Андритз		1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00
11	Набавка опреме Аерзен		1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00
12	Набавка опреме АББ		500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00
13	Набавка опреме Данфосс		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000,00
14	Набавка мерне опреме за ЦППОВ по партијама		1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00
15	Хемикалије за потребе ЦППОВ – по партијама		2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000,00

16	Електрична енергија		7.500.000	15.000.000	22.500.000	30.000.000,00
17	Електроматеријал и електро алат		375.000	750.000	1.125.000	1.500.000,00
18	Гориво за возила, радне машине и гас за грејање		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
19	Рачунарска опрема – по партијама		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
20	Ситан алат и гвожђарска роба – по партијама		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
21	Резервни делови за механизацију		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
22	Уља и мазива		125.000	250.000	375.000	500.000,00
23	Набавка клима уређаји и калорифери		150.000	300.000	450.000	600.000,00
24	Трактор косачица		225.000	450.000	675.000	900.000,00
25	Хидростатичка сонда на улазном делу ЦППОВ		75.000	150.000	225.000	300.000,00
26	Канџе, радна кола за пумпе и постоља		300.000	600.000	900.000	1.200.000,00
27	Набавка точкова за скрепере, песколов		125.000	250.000	375.000	500.000,00
28	Канцеларијски материјал		75.000	150.000	225.000	300.000,00
29	Средства за одржавање хигијене		225.000	450.000	675.000	900.000,00
30	Набавка опреме Ендереес&Хаусер		625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000,00
31	Набавка ормара РОА на КЦС Главна		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000,00
32	Набавка возила специјалне намене		17.500.000	35.000.000	52.500.000	70.000.000,00
33	Набавка опреме за увођење система даљинског читавања водомера		12.500.000	25.000.000	37.500.000	50.000.000,00
34	Набавка канализационих пумпи		7.500.000	15.000.000	22.500.000	30.000.000,00
35	Опрема и хемикалије за одржавање градских фонтана		1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00
36	Опрема за текуће одржавање сливника		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000,00
37	Набавка опреме за информатичку безбедност предузећа ЈКП "Водовод-Шабац"		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
38	Хемикалије и подлоге за анализу питке воде		100.000	200.000	300.000	400.000,00
39	Хемикалије и подлоге за анализу отпадне воде		625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000,00
40	Хемикалије за фонтане		125.000	250.000	375.000	500.000,00
41	Хлороводонична киселина		37.500	75.000	112.500	150.000,00
42	Средства за дезинфекцију (персирђетна киселина и Натријум-хипохлорит)		50.000	100.000	150.000	200.000,00
43	Лабораторијско стакло, прибор и потрошни материјал		125.000	250.000	375.000	500.000,00

44	Лабораторијска опрема		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
45	Канцеларијски намештај		37.500	75.000	112.500	150.000,00
46	Средства за одржавање хигијене изворишта		30.000	60.000	90.000	120.000,00
47	Гас за грејање (Топлана)		500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00
48	Гориво за возила, радне машине и гас за ЦППОВ		2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000,00
49	Резервни делови за механизацију (по партијама)		1.225.000	2.450.000	3.675.000	4.900.000,00
50	Резервни делови за опрему (тримери, косачице, пумпе ...)		175.000	350.000	525.000	700.000,00
51	Резервни делови за водомере (по партијама)		1.225.000	2.450.000	3.675.000	4.900.000,00
52	Водомери		1.200.000	2.400.000	3.600.000	4.800.000,00
53	Резервни делови за пескару и доградња за сачму		55.000	110.000	165.000	220.000,00
54	Електрокорунд за пескару		12.500	25.000	37.500	50.000,00
55	Гвожђарска роба (по партијама)		125.000	250.000	375.000	500.000,00
56	Алат за реадонице (по партијама)		75.000	150.000	225.000	300.000,00
57	Компресор за радионицу		100.000	200.000	300.000	400.000,00
58	Трактор "Тафе"		1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000,00
59	Трактор косачица		150.000	300.000	450.000	600.000,00
60	Приколица за транспорт механизације		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000,00
61	Цистерна високог притиска		10.000.000	20.000.000	30.000.000	40.000.000,00
62	Камион кипер		4.500.000	9.000.000	13.500.000	18.000.000,00
63	Камион путар-кипер (2 ком.)		3.000.000	6.000.000	9.000.000	12.000.000,00
64	Камион путар-кипер са дизалицом (2ком.)		4.000.000	8.000.000	12.000.000	16.000.000,00
65	Агрегат за струју 6 kw		125.000	250.000	375.000	500.000,00
66	Моторна тестера за сечење бетона		150.000	300.000	450.000	600.000,00
67	Вибронабијач		125.000	250.000	375.000	500.000,00
68	Машина за сучеоно заваривање ПЕХД цеви 75до 250мм		247.500	495.000	742.500	990.000,00
69	Мешалица за бетон (3 ком)		37.500	75.000	112.500	150.000,00
70	Апарат за електрофузионо завапивање		100.000	200.000	300.000	400.000,00
71	Апарат за варење инвертер		15.000	30.000	45.000	60.000,00
72	Рачунарска опрема		247.500	495.000	742.500	990.000,00
73	Опрема за видеонадзор и евиденцију радног времена		247.500	495.000	742.500	990.000,00
74	Заштитни зид за рачунарску мрежу		125.000	250.000	375.000	500.000,00
75	Програми		200.000	400.000	600.000	800.000,00
76	Електроматеријал и алат		450.000	900.000	1.350.000	1.800.000,00

	за електричаре					
77	Добра за рад чајне кухиње	247.500	495.000	742.500	990.000,00	
78	Канцеларијски материјал	247.500	495.000	742.500	990.000,00	
79	Канцеларијски намештај	247.500	495.000	742.500	990.000,00	
80	Заштитна опрема	875.000	1.750.000	2.625.000	3.500.000,00	
81	Новогодишњи поклони за запослене	237.500	475.000	712.500	950.000,00	
82	Усисивач за одржавање управне зграде	25.000	50.000	75.000	100.000,00	
83	Средства за одржавање хигијене	237.500	475.000	712.500	950.000,00	
84	Грађевински материјал - по партијама	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00	
85	Гвожђарска роба и ситни алат	247.500	495.000	742.500	990.000,00	
86	ПВЦ цеви и фазонски комади	1.125.000	2.250.000	3.375.000	4.500.000,00	
87	Полиетиленске цеви и фазонски комади	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000,00	
88	Електрофузиони фитинг	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00	
89	Водоводни материјал	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000,00	
90	Фланш адаптери и спојнице	250.000	500.000	750.000	1.000.000,00	
91	Ливено гвоздени поклопци за водоводне шахтове и канализационе шахтове, сливне решетке по потреби.	250.000	500.000	750.000	1.000.000,00	
92	Штрауб спојнице по потреби	125.000	250.000	375.000	500.000,00	
93	Прелазни челични фазонски комади по потреби	125.000	250.000	375.000	500.000,00	
94	Ватрогасна црева и скретнице	50.000	100.000	150.000	200.000,00	
95	Саобраћајна сигнализација	125.000	250.000	375.000	500.000,00	
96	Бетонски ревизиони силази	250.000	500.000	750.000	1.000.000,00	
97	Електроматеријал	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000,00	
98	Утопне бунарске пумпе	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000,00	
99	Гвожђарска роба	125.000	250.000	375.000	500.000,00	
100	Електроуправљачка опрема	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000,00	
101	Електричарски алат	25.000	50.000	75.000	100.000,00	
102	Усисивач	10.000	20.000	30.000	40.000,00	
103	Кухињска со (30 т)	300.000	600.000	900.000	1.200.000,00	
104	Набавка опреме и резервних делова за фонтане	1.375.000	2.750.000	4.125.000	5.500.000,00	
105	Набавка пумпи ФЦС	12.500.000	25.000.000	37.500.000	50.000.000,00	
106	Набавка преносиве ФУП пумпи	247.500	495.000	742.500	990.000,00	
107	Набавка дизни, млазница И канализациони лопти	247.500	495.000	742.500	990.000,00	
108	Црева за цистерне високог притиска	247.500	495.000	742.500	990000,00	

109	Радна кола за фекалне пумпе		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000,00
	Укупно добра:		145.210.000	290.420.000	435.630.000	579.850.000
	Услуге					
1	Рачуноводствени програм -АБ СОФТ и ОМНИ ДАТА		1.325.000	2.975.000	4.300.000	4.000.000,00
2	Ревизија финансијских извештаја		137.500	275.000	412.500	550.000,00
3	Канцеларијске столице ком.4		20.000	40.000	60.000	80.000,00
4	Канцеларијски материјал		50.000	100.000	150.000	200.000,00
5	Канцеларијски столови ком 3		30.000	60.000	90.000	120.000,00
6	Саветовања и часописи		50.000	100.000	150.000	200.000,00
7	Имплементација система ФУК		125.000	250.000	375.000	500.000,00
8	Удепоновање муља са транспортом		9.000.000	18.000.000	27.000.000	36.000.000,00
9	Сервис опреме Андритз		1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00
10	Сервис опреме Аерзен		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000,00
11	Сервис опреме Сеепех		1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00
12	Сервис опреме Сера		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
13	Сервис опреме Вило		1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00
14	Сервис опреме Ендереес&Хаусер		375.000	750.000	1.125.000	1.500.000,00
15	Сервис опреме АББ		625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000,00
16	Сервис опреме Данфосс		625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000,00
17	Сервис дизел агрегата на ЦППОВ И КЦС Главна по партијама		1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00
18	Сервис и ремонт пумпи АБС-Суелзер, Флугт по партијама		2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000,00
19	Сервис опреме ПЛЦ		500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00
20	Сервис мерне опреме		500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00
21	Одржавање управљачког програма СЦАДА система на ЦППОВ		500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00
22	Сервисирање и одржавање система грејања и опреме за грејање		150.000	300.000	450.000	600.000,00
23	Сервис клима уређаја		125.000	250.000	375.000	500.000,00
24	Узорковање и анализа отпадне воде и амбијенталног ваздуха		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
25	Анализа муља		75.000	150.000	225.000	300.000,00
26	Чишћење улазног дела ЦППОВ И КЦС Главна		500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00
27	Услуге Интернета на ЦППОВ		25.000	50.000	75.000	100.000,00
28	Услуге машинске обраде и металостругарске услуге		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
29	Транспорт отпадног мат. са решетки и песколова		75.000	150.000	225.000	300.000,00
30	Наливање полиуретана на тачкове		150.000	300.000	450.000	600.000,00

31	Сервисирање и одржавање косачица, тримера		125.000	250.000	375.000	500.000,00
32	Сервис кранова на ЦППОВ и КЦС Главна		125.000	250.000	375.000	500.000,00
33	Израда стратешке и техничке документације за изградњу нових објеката водовода и канализације		1.750.000	3.500.000	5.250.000	7.000.000,00
34	Техничка контрола Пројеката за грађевинску дозволу (ПГД) за изградњу нових објеката водовода и канализације		125.000	250.000	375.000	500.000,00
35	Технички преглед изграђених објеката водовода и канализације		375.000	750.000	1.125.000	1.500.000,00
36	Снимање и израда геодетских елабората изведене водоводне и канализационе мреже		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
37	Ангажовање стручног надзора и координатора за безбедност и здравље на раду		200.000	400.000	600.000	800.000,00
38	Израда стратешке пројектно-техничке документације за канализацију - Ревизија канализационог система Града Шапца		2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000,00
39	Анализа питке воде (екстерна и периодични преглед)		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000,00
40	Еталонирање опреме у лабораторији		37.500	75.000	112.500	150.000,00
41	Сервисирање опреме у лабораторији		150.000	300.000	450.000	600.000,00
42	Санитарни преглед радника		87.500	175.000	262.500	350.000,00
43	Дератизација		75.000	150.000	225.000	300.000,00
44	Надзорни аудит ХАЦЦП система		50.000	100.000	150.000	200.000,00
45	Услуга збрињавања хемијског и амбалажног отпада		62.500	125.000	187.500	250.000,00
46	Сервис возила и радних машина (по партијама)		500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00
47	Услуге одржавања возила, радних машина и опреме (по партијама)		247.500	495.000	742.500	990.000,00
48	Сервисирање, оверавање и жиговина водомера(по партијама)		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000,00
49	Сервисирање и одржавање котларнице, система грејања и опреме за грејање и хлађење (по партијама)		247.500	495.000	742.500	990.000,00
50	Сервисирање уређаја и опреме у баждарници		12.500	25.000	37.500	50.000,00

51	Услуге вулканизирања балансирања и реллаже		75.000	150.000	225.000	300.000,00
52	Услуге сервисирања, баждарења тахографа и читавања картица		225.000	450.000	675.000	900.000,00
53	Услуге машинске обраде		125.000	250.000	375.000	500.000,00
54	Услуге поправке хидрауличних црева и цилиндара		125.000	250.000	375.000	500.000,00
55	Услуге техничког прегледа возила		200.000	400.000	600.000	800.000,00
56	Услуге праћења возила ГПРС		125.000	250.000	375.000	500.000,00
57	Осигурање од аутооговорности		375.000	750.000	1.125.000	1.500.000,00
58	Сервис рачунарске опреме		200.000	400.000	600.000	800.000,00
59	Надоградња система видеонадзора и евиденције радног времена		247.500	495.000	742.500	990.000,00
60	Услуга интернета		62.500	125.000	187.500	250.000,00
61	Маилбокс		20.000	40.000	60.000	80.000,00
62	Одржавање оптичких и безжичних рачунарских мрежа		225.000	450.000	675.000	900.000,00
63	Контрола и испитивање ватрогасне опреме		200.000	400.000	600.000	800.000,00
64	Физичко обезбеђење		1.750.000	3.500.000	5.250.000	7.000.000,00
65	Услуге лекарских прегледа		125.000	250.000	375.000	500.000,00
66	Услуге сиспитивања стабилног система за дојаву пожара на 6 месеци		25.000	50.000	75.000	100.000,00
67	Услуге о периодичном прегледу ватрогасних апарата		112.500	225.000	337.500	450.000,00
68	Израда пројектне документације за реконструкцију стабилног система за дојаву пожара		50.000	100.000	150.000	200.000,00
69	Услуга ручног копања и подбушивања		500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00
70	Услуга асфалтирања саобраћајница (обавеза у ЈП Инфраструктура Шабац)		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
71	Услуге скидања бехатона и враћања у првобитно стање (обавеза у ЈП Инфраструктура Шабац)		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
72	Снимање и аерлифтовање бунара у М.Забрану		150.000	300.000	450.000	600.000,00
73	Израда Елабората о условима експлоатације подземних вода на извориштима М.Забран и Табановић		247.500	495.000	742.500	990.000,00
74	Сервисирање опреме за		125.000	250.000	375.000	500.000,00

	гасно хлорисање					
75	Доградња надзорно управљачког система изворуишта		2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000,00
76	Ревизија трафо станица на извориштима		1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00
77	Отклањање недостатака по налазу ревизије трафо станица		75.000	150.000	225.000	300.000,00
78	Сервисирање опреме за хлорисање "Хлороген"		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
79	Сервис пумпи и електро мотора пумпи за фонтане		248.750	497.500	746.250	995.000,00
80	Сервис опреме за декарбонизацију воде		375.000	750.000	1.125.000	1.500.000,00
81	Израда пројекта изведеног објекта И пројекта реконструкције фонтане		247.500	495.000	742.500	990.000,00
82	Ремонт И сервис фекалних И атмосферских пумпи		3.000.000	6.000.000	9.000.000	12.000.000,00
83	Чишћење црпних станица		3.750.000	7.500.000	11.250.000	15.000.000,00
84	Сервис аутоматских решетки на ЦС		1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000,00
	Укупно услуге:		50.868.750	102.062.500	152.931.250	202.175.000
	Радови					
1	Ремонт решетки на улазу ЦППОВ и КЦС Главна по партијама		5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000,00
2	Ремонт црпилишта на КЦС Главна		2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000,00
3	Ремонт црпилишта на улазу ЦППОВ		5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000,00
4	Реконструкција табластих затварача, устава и поставка електромоторних подизача на ЦППОВ и КЦС Главна		5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000,00
5	Изградња хаваријског испуста на приградском колектору		2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000,00
6	Реконструкција гелендера и мердевина са заштитом на улазном делу ЦППОВ		500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00
7	Санација трафостанице на ЦППОВ		2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000,00
8	Реконструкција ормара РОА на КЦС Главна		250.000	500.000	750.000	1.000.000,00
9	Умрежавање улазног дела ЦППОВ, КЦС Главна и ФЦС		500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00
10	Ремонт црпилишта и цевовода за супернатант		200.000	400.000	600.000	800.000,00
11	Набавка и уградња АББ водне ћелије		500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00
12	Измештање котловске јединице из погона за обезводњавање муља		125.000	250.000	375.000	500.000,00
13	Озелењавање локације		125.000	250.000	375.000	500.000,00

	ЦППОВ					
14	Бушење бунара на локацији ЦППОВ	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00	
15	Ревизија трафо станице ЦППОВ	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000,00	
16	Грађевински радови	250.000	500.000	750.000	1.000.000,00	
17	Ограђивање локације на ЦППОВ	150.000	300.000	450.000	600.000,00	
18	Ремонт капије на ЦППОВ	50.000	100.000	150.000	200.000,00	
19	Магистрални цевовод Прњавор – Рибари, И фаза, 2. део,	5.250.000	10.500.000	15.750.000	21.000.000,00	
20	Пумпна станица ПС "Добрић", у Добрићу	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000,00	
21	Примарни цевовод Орид - Корман – Жабар,	10.000.000	20.000.000	30.000.000	40.000.000,00	
22	Изградња секундарне водоводне у приградским и сеоским насељима	12.500.000	25.000.000	37.500.000	50.000.000,00	
23	Унапређење енергетске ефикасности - И фаза	5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000,00	
24	Израда СЦАДА-е за канализациони систем (Систем даљинског надзора и управљања)	7.500.000	15.000.000	22.500.000	30.000.000,00	
25	Унапређење физичко-техничке безбедности предузећа ЈКП "Водовод-Шабац"	3.500.000	7.000.000	10.500.000	14.000.000,00	
26	Завршни грађевински радови - уређење канцеларијског простора	625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000,00	
27	Радови на изради и поправци канализационе мреже (подизвођачи). по потреби ако буду неке веће хаварије	747.500	1.495.000	2.242.500	2.990.000,00	
28	Радови на изради и реконструкцији водоводне мреже и прикључака шахтова	747.500	1.495.000	2.242.500	2.990.000,00	
29	Грађевински радови на извориштима	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000,00	
30	Израда пиезо-батерија у М.Забрану	625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000,00	
31	Реконструкција фонтане на тргу	75.000	150.000	225.000	300.000,00	
32	Реконструкција фонтане код хотела	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000,00	
33	Реконструкција фонтане код Нове робне куће	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000,00	
34	Реконструкција ФЦС Пољице	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000,00	
35	Реконструкција ФЦС Вашариште	3.000.000	6.000.000	9.000.000	12.000.000,00	
36	Реконструкција АЦС	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000,00	
37	Радови на поправци канализационе мреже	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000,00	
38	Занатско грађевински радови на ФЦС	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000,00	
	Укупно радови:	87.595.000	175.190.000	262.785.000	350.380.000	

УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	283.101.250	566.202.500	849.303.750	1.132.405.000
-----------------------------------	-------------	-------------	-------------	---------------

ЈКП „Водовод-Шабац“ Шабац

Директор

Јован Вранеш



УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа **ЈКП "ВОДОВОД-ШАБАЦ" ШАБАЦ**

Датум _____

Кружна оцена

34%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Главна оцена	Међу-оцена	Тежакоста фактор (показатељ, %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
		15%		Напомена: Уколико су одговори из одељака различити, појединачно их навести у поље "коментари".

A.1. Оквир корпоративног управљања:		A. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА				Коментари:
1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа* успостављене су одговар корпоративног управљања: 1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поље коментари написати ко га донеси и ко је задужен за примену истог). Етички кодекс дефинише скуп правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива; етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу недовољних и незаконитих радњи. 1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поље коментари написати ко га донеси и ко је задужен за примену истих).		Развијена пракса	<input type="radio"/>	25	56%	1.1) ДА 1.2) ДИРЕКТОР 1.3) ДИРЕКТОР
A.2. Функције корпоративног управљања: 2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу сукобе интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура: 2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/скупштине		У развијању	<input type="radio"/>	35	31%	Коментари: 2.1) ДА 2.2) ПОСТОЈЕ – СТРУЧНЕ СЛУЖБЕ
A.3. Програм за унапређење корпоративног управљања: 3.1) Предузеће је усвојило/спроводи програм за унапређење принципа и процедура корпоративног управљања 3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, укључујући примену мера, предложене временске рокове и јасну поделу одговорности		Не постоји пракса	<input type="radio"/>	20	4%	Коментари: 3.1) НЕ 3.2) НЕ
A.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера: 4.1) Предузеће обавештава интерне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о кључним пословања/праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање 4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су уочили било какву незаконитост у пословању		У развијању	<input type="radio"/>	20	31%	Коментари:

*У овом упитнику појам: "предузеће" се односи на сва привредна субјекта на који се примењују Статута за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, односно изградњи/извођења програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организација који обављају делатност од општег интереса.

100 30%

Главна оцена	Међу-оцена	Текстуални фактор (погледер: *)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	---------------------------------	-------------------------	-----------

20%

Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*

<p>Б.1. Састав: 1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припреми и утврдије стратегију предузећа и надзире рад менаџмента (тј. директора); 1.2) У предузећу су уређене писане процедуре за чланове НО/Скупштине којим је утврђена обавеза да након ступања на функцију познату основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа; 1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања; 1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.</p>	Развијена пракса	○	20	50%	Коментари: 1.1) ДА 1.2) ДА, 1.3) ДА, 1.4) ДА
<p>Б.2. Рад НО/Скупштине: 2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине; 2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке; 2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом.</p>	Развијена пракса	○	20	56%	Коментари: 2.1) НЕ, седнице се одржавају на предлог директора. 2.2) ДА, 2.3) ДА
<p>Б.3. Надлежности: 3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа; 3.2) НО/Скупштина одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру шљева предузећа и индикатора успеха; 3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и израђује и надгледа деловне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине; учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре.</p>	Развијена пракса	○	20	56%	Коментари: 3.1) ДА 3.2) ДА, 3.3) ДА
<p>Б.4. Комисија за ревизију НО**: 4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена је у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије; 4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, деловни рад и радне процедуре.</p>	Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари: 4.1) НЕ, КОМИСИЈА ЗА РЕВИЗИЈУ ЈЕ У ПРИПРЕМИ 4.2) НЕ
<p>Б.5. Управљање накладама/зарадама: 5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине наклада; 5.2) Надзорни одбор је надлежан за примену система (тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и деловност система зарада, прати и контролише његову примену.</p>	У развијању	○	10	31%	Коментари: 5.1) НЕ 5.2) НЕ
<p>Б.6. Оцена рада и обука: 6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног ушља. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање њиховог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку; 6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју.</p>	Не постоји пракса	○	10	0%	Коментари: 6.1) НЕ 6.2) НЕ

* Овај одељак се односи на рад Надзорног одбора јавног предузећа и Скупштине државног капитала, односно Надзорног одбора друштва капитала у деловном систему управљања.
 ** Питања се односе на Комисију за ревизију НО јавног предузећа и државног капитала са сходно Законом о привредним друштвима.

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ) %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-------------------------------	-------------------------	-----------

15%

В. ИЗВРШНИ ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА					
В.1. Састав и надлежности: 1.1) Структура и рад пословног предузећа (директор и извршни органи предузећа) одговарајуће одређене су и одговарајуће одређене су да се активности предузећа спроведу у складу с пословном стратегијом; 1.2) Пословноство благовремено делегира задужења запосленима и одређује руководећу структуру задужену за промовисање одговорности и транспарентности рада.	Развијена пракса	○	35	56%	Коментари: 1.1) ДА 1.2) ДА
В.2. Организација: 2.1) Пословноство утврђује и усмерава укупну организациону структуру предузећа и њен развој; 2.2) Пословноство се стара да структура (и целине које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или нецимерено сложена.	Развијена пракса	○	35	56%	Коментари: 2.1) ДА 2.2) ДА
В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем: 3.1) Комуникација пословноства са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин; 3.2) Пословноство даје НО/Скупштини информације потребне за рад; 3.3) Пословноство обезбеђује неопходне информације Оснивачу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.	Развијена пракса	○	30	56%	Коментари: 3.1) ДА 3.1) ДА, 3.2) ДА

100

56%

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поенер) %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	----------------------------	-------------------------	-----------

15%

Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА

<p>Г.1. Комерцијални и друштвени циљеви предузећа: 1.1) Циљ предузећа је јасно идентификован као 1) друштвени (нпр. обављање делатности од општег интереса) 2) комерцијални (уколико постоје) или 3) мешовити (комерцијално-друштвени). Ови циљеви су доступни и јавни; 1.2) Постоје јасни и разумљиви процеси у вези са дефинисањем комерцијалних циљева, укључујући анализу сектора у коме предузеће послује и друге економске анализе општег карактера.</p>	Развијена пракса	○	15	56%	Коментари: 1.1) МЕШОВИТИ 1.2) АНАЛИЗА ЦЕНЕ ПРИКЉУЧАКА, ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ
<p>Г.2. Процедуре: 2.1) Предузеће има јасно идентификоване процедуре за финансирање својих комерцијалних и друштвених циљева. Комерцијални циљеви се финансирају из средстава, односно капитала предузећа; 2.2) Предузеће у финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информише о трошковима друштвених активности и циљева. Трошкови испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених књиговодствених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијским извештајима.</p>	Развијена пракса	○	30	56%	Коментари: 2.1) ДА 2.2) ДА
<p>Г.3. Финансирање: 3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања Оснивача као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа; 3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никаква директна финансијска подршка или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.</p>	У развијању	○	20	31%	Коментари: 3.1) ДА, 3.2) НЕ
<p>Г.4. Професионалан избор финансијског директора: 4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) о успостављању комисије која именује/бира финансијског директора; 4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процесу избора финансијског директора оцењује интегритет, стратешко размисљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.</p>	Не постоји пракса	○	15	19%	

100

36%

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (процент)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	---------------------------	-------------------------	-----------

10%

Д.1. Јавност у раду:		Д. ТРАСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА			Коментари:	
<p>1.1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом:</p> <p>1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршних директора;</p> <p>2) организациону структуру;</p> <p>3) годишња, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове измене и допуне, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту;</p> <p>4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања;</p> <p>5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора;</p> <p>6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље: коментари).</p>		Развијена пракса	<input type="radio"/>	35	56%	1.1)
<p>Д.2. Транспарентност за остале заинтересоване стране:</p> <p>2.1) Садржај на интернет страници предузећа је разумљив и до информација се може једноставно приступити;</p> <p>2.2) Предузеће објављује информације о финансијским и оперативним ризицима, а када је то релевантно и информације које су од материјалног значаја за предузеће.</p>		Пракса у формирању	<input type="radio"/>	35	0%	Коментари: 2.1) ДА 2.2) ДА
<p>Д.3. Информатор о раду:</p> <p>3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колону: коментари).</p>		Не постоји пракса	<input type="radio"/>	30	0%	Коментари: 3.1) НЕ
				100	21%	

Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ) %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-------------------------------	-------------------------	-----------

15%

Б. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ

<p>Б.1. Структура система контроле и надзора: 1.1) НО Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу; 1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО-Скупштином; 1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију</p>	Пракса у формирању	○	20	0%	Коментари: 1.1) ДА 1.2) ДА, 1.3) НЕ
<p>Б.2. Интерне контроле: 2.1) Предузеће има целовит систем интерних контрола; 2.2) Систем интерних контрола је концепцијски у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и сл.); 2.3) Предузеће има успостављен систем интерних контрола, који је делотворан у концептуалном и функционалном смислу, који обезбеђује да за сваки значајан ризик постоји контролна мера; 2.4) Предузеће није имало никакве значајне проблеме или потешкоће у вези с интерним контролама или услед интерних контрола у последње три године</p>	Не постоји пракса	○	15	0%	Коментари: 2.1) НЕ, 2.2) НЕ, 2.3) НЕ, 2.4) НЕ
<p>Б.3. Управљање ризиком: 3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложеним свим ризицима; 3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мање кључних ризица пословања предузећа и регистра ризица; 3.3) Предузеће управља ризицима у вези са општом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности настајања одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.</p>	Не постоји пракса	○	15	0%	Коментари: 3.1) НЕ, 3.2) НЕ, 3.3) НЕ
<p>Б.4. Усклађеност пословања: 4.1) Предузеће има одговарајућу функцију која се стара за етику и усклађеност са прописима (Compliance), прати регулаторни оквир и процењује ризике неусклађености пословања; 4.2) Предузеће је извршило усклађеност са прописима и дефинисало ризике, смањила у виду ризик од правних или регулаторних санкција, материјалног и финансијског губитка или губитка репутације и штету коју предузеће може да има у случају непоштовања прописа; 4.3) НО-Скупштина надгледа управљање ризицима, одобрава етички кодекс и план интегритета, укључујући и акт који установљава функцију задужену за етику и усклађеност; 4.4) Функција која се стара за етику и усклађеност са прописима подноси извештај о новим прописима, роковима, као и ефектима који они могу имати на пословање друштва.</p>	Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари:
<p>Б.5. Интерна ревизија: 5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије; 5.2) Функција интерне ревизије пружа уверавања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола; врши процену ризица и даје мишљење о системима за управљање ризиком. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене; 5.3) НО-Скупштина и пословодство унапређује способности функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризиком и интерну контролу.</p>	Не постоји пракса	○	15	0%	Коментари: 5.1) НЕ, 5.2) НЕ, 5.3) НЕ
<p>Б.6. Екстерна ревизија: 6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области; 6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештај у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказује финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца; 6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора; Комисија за ревизију разматра извештај ревизорског извештаја с ревизорима и након услађавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа; 6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора исказују недостаци у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризиком, Комисија за ревизију, НО и пословодство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.</p>	Развијена пракса	○	15	50%	Коментари: 6.1) ДА, 6.2) ДА, 6.3) ДА, 6.4) ДА

100

10%

Главна оцена	Међу-оцена	Тежакост фактор (показатељ) %1	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	--------------------------------	-------------------------	-----------

10%

Е.1. Обавештавање оснивача:	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	50	56%	Коментари: 1.1) ДА, 1.2) ДА, 1.3) ДА
1.1) Оснивач се редовно и у роковима достављају годишњи програми пословања и извештаји о степену реализације програма пословања. 1.2) Комуникација са оснивачем је редовна и обухвата и консултације као и давање информација. 1.3) Оснивач се у разумном року обавештава о свим проблемима и новонасталим Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА	[Redacted]				
Е.2. Обавештавање заинтересованих страна:	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	50	56%	Коментари: 2.1) ДА, 2.2) ДА
2.1) Постоји процедура за одговоре на притужбе спољних заинтересованих страна, као што су локалне заједнице. 2.2) Постоји нителан контакт са заинтересованим странама тј. носиоцима интереса (stakeholders), укључујући кредите (банке), купце (дужнике) и локалну заједницу	[Redacted]				

100 56%



Handwritten signature in blue ink.

