

05 SEP 2024

„ВОДОВОД“

бр. 3304

4.09 2024 год.

СМЕДЕРЕВСКА ПАЛАНКА

На основу члана 22. став 1. тачка 2) Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019), члана 41. тачка 2) а у вези са чланом 46. Статута ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци („Међуопштински Службени лист општина Велика Плана и Смедеревска Паланка“, број 9/2017) и члана 29. Пословника о раду Надзорног одбора ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци а у складу са чланом чланом 60. став 2. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019), Уредбом Владе Републике Србије 05 број 110-9912/2023-1 од 20.10.2023. године о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, бр. 89/2023), Уредбом Владе Републике Србије 05 број 110-11503/2023 од 25.11.2023. године о измени и допуни Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, бр. 104/2023), Нацртом Одлуке о ребалансу буџета Општине Седеревска Паланка за 2024. годину број: 400-890/2024-XIV од 03. септембра 2024. године због битно промењених околности у којима послује ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци, које се односе на Измене и допуне Програма коришћења субвенција за 2024. годину, које је Надзорни одбор Предузећа усвојио дана 04. септембра 2024. године и којима су средства субвенција повећана за 65.824.000,00 динара и утврђена у укупном износу од 95.824.000,00 динара,

Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа за производњу и дистрибуцију воде „Водовод“ у Смедеревској Паланци, због хитности ван седнице а након обављењих телефонских консултација дана 04. септембра 2024. године, доноси следећу

### ОДЛУКУ

- 1) **УСВАЈА СЕ ТРЕЋА** Измена и допуна Програма пословања ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци за 2024. годину („Међуопштински Службени лист општина Велика Плана и Смедеревска Паланка“, број, 44/2023, 6/2024 и 14/2024), који је у пречишћеном тексту у прилогу ове Одлуке као њен саставни део.
- 1) Ову Одлуку о Изменама и допунама Програма пословања ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци за 2024. годину доставити Оснивачу - Скупштини општине Смедеревска Паланка, ради давања сагласности.
- 2) За реализацију постављених циљева и извршавање задатака из ТРЕЋЕ Измене и допуне Програма пословања ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци за 2024. годину, задужује се директор Предузећа.
- 3) Ова Одлука ступа на снагу по добијању сагласности од Оснивача.

У Смедеревској Паланци, дана 04. септембра 2024. године

НАДЗОРНИ ОДБОР  
Председник  
Предраг Прица, дипл. економиста

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ВОДОВОД“  
ЗА 2024. ГОДИНУ**

*Основни статусни подаци:*

**ПОСЛОВНО ИМЕ:** Јавно комунално предузеће „Водовод“ у Смедеревској Паланци

**СЕДИШТЕ:** Смедеревска Паланка, улица Карађорђева 61.

**ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:** Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

**МАТИЧНИ БРОЈ:** 06812180

**ПИБ:** 102143481

**ЈББК:** 81073

**НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО:** Министарство привреде

**НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:** Скупштина

Општине Смедеревска Паланка



**НАДЗОРНИ ОДБОР ЈКП „Водовод“**  
Председник

Предраг Прица, дипл. економиста

Смедеревска Паланка  
Септембар 2024. године

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ВОДОВОД“  
ЗА 2024. ГОДИНУ**

*Основни статусни подаци:*

**ПОСЛОВНО ИМЕ:** Јавно комунално предузеће „Водовод“ у Смедеревској Паланци

**СЕДИШТЕ:** Смедеревска Паланка, улица Карађорђева б1.

**ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:** Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

**МАТИЧНИ БРОЈ:** 06812180

**ПИБ:** 102143481

**ЈББК:** 81073

**НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО:** Министарство привреде

**НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:** Скупштина  
Општине Смедеревска Паланка

**НАДЗОРНИ ОДБОР ЈКП „Водовод“  
Председник**

**Предраг Прица, дипл. економиста**

*Смедеревска Паланка  
Септембар 2024. године*

## САДРЖАЈ

### 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

- 1.1. Статус, правна форма и делатност Предузећа
- 1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја
- 1.3. Организациона шема
- 1.4. Органи управљања

### 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ

- 2.1. Реализовани физички обим активности
- 2.2. Реализација финансијског плана за 2023. годину (*Биланс стања – Прилог 1., Биланс успеха – Прилог 1а, Извештај о токовима готовине – Прилог 1б*)
- 2.3. Анализа остварених индикатора пословања (*Прилог 4*)
- 2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе
- 2.5. Спроведене активности за унапређење процеса пословања
- 2.6. Спроведене активности у области корпоративног управљања
- 2.7. Извештај о примени Закона о родној равноправности

### 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

- 3.1. Циљеви Предузећа и кључне активности потребне за достизање циљева
- 3.2. Индикатори којима се мери остварење циљева (*Прилог 2*)
- 3.3. Анализа тржишта
- 3.4. Ризик у пословању
- 3.5. План/мапа у управљању ризицима (*Прилог 3*)
- 3.6. Планирани индикатори за 2024. годину (*Прилог 4*)
- 3.7. Активности које Предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања

### 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ ПО РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

- 4.1. Планирани Биланс стања (*Прилог 5*), Биланс успеха (*Прилог 5а*) и планирани токови готовине (*Прилог 5б*)
- 4.2. Детаљна структура планираних прихода и расхода
- 4.3. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга
- 4.4. Приходи из буџета Општине (*Прилог 6*)
- 4.5. Намена, износ и динамика коришћења средстава субвенција из буџета Општине Смедеревска Паланка

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

### 6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

- 6.1. Трошкови запослених (*Прилог 7, Прилог 11, 11а и 11б*)
- 6.2. Структура запослених по секторима/организационим јединицама (*Прилог 8*)
- 6.3. Квалификациона и старосна структура, као и структура према полу и времену проведеном у радном односу - текстуално образложење (*Прилог 9*)
- 6.4. Динамика запошљавања - текстуално образложење (*Прилог 10*)

### 7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ (*Прилог 14*)

### 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ (*Прилог 15*)

### 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (*Прилог 16*)

- 9.1. Капитална, односно дугорочна инвестициона улагања
- 9.2. Нереализоване инвестиције из претходног периода
- 9.3. План инвестиционих улагања – извор финансирања: буџет Општине за 2024. годину
- 9.4. План инвестиционих улагања – извор финансирања: средства ЈКП „Водовод“

### 10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ (*Прилог 17*)

### 11. ПРИЛОЗИ 1-17

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

### 1.1. СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ

**Статус** - Активно привредно друштво;

**Правна форма** – Јавно комунално предузеће;

**Делатност** – 36.00 Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Градски водовод као пословни субјект организован је 1962. године и све до 1993. године пословао је у саставу заједничког предузећа за обављање комуналних делатности.

Као засебно јавно предузеће Јавно комунално предузеће „Водовод“ у Смедеревској Паланци основано је Одлуком Скупштине Општине Смедеревска Паланка број 325-27/93-02/2 од 5. марта 1993. године („МСЛ“, број 2/93) и то издвајањем погона „Водовод и канализација“ као засебне техничко-технолошке и економске целине из састава ЈКП „Микуља“ из Смедеревске Паланке, а ради обезбеђивања организованог и трајног обављања и развоја водоснабдевања Општине Смедеревска Паланка као поверене комуналне делатности.

Од издвајања из састава ЈКП „Микуља“ из Смедеревске Паланке које је извршено у марту 1993. године до данас није било других статусних промена.

Оснивач ЈКП „Водовод“ је Општина Смедеревска Паланка, улица Вука Караџића број 25, матични број: 07199007 (у даљем тексту: Оснивач). Права Оснивача остварује Скупштина општине Смедеревска Паланка.

ЈКП „Водовод“ је уписано у судски регистар код Привредног суда у Пожаревцу под бројем Fi 3135/93 од 24. априла 1993. године, док је упис превођења у Регистар привредних субјеката извршен Решењем Агенције за привредне регистре број 1927/2005 од 17. фебруара 2005. године. Матични број Предузећа је 06812180. Порески идентификациони број (ПИБ) 102143481.

ЈКП „Водовод“ има статус активног привредног друштва које у правном промету са трећим лицима има сва овлашћења и иступа у своје име и за свој рачун.

Основна делатност ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци од оснивања до данас је – сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде (шифра делатности: 36.00) односно организовано водоснабдевање потрошача на подручју града Смедеревска Паланка, приградских и 3 (три) сеоска насеља (Грчац, Мала Плана и Придворице) системом градске водоводне мреже, као и сакупљање и одвођење отпадних вода путем градске канализационе мреже. У оквиру основне делатности је и старање о функционисању водних објеката и система, као и праћење стања водних објеката.

Поред наведених послова Предузеће се бави и одржавањем водних објеката (експлоатационих бунара, постројења за прераду воде, водоводне и канализационе мреже и припадајућих објеката на дистрибутивној мрежи), као и специфичним радовима на изградњи тј. проширењу, као и реконструкцији градске водоводне и канализационе мреже. Такође, Предузеће врши и специфичне услуге трећим лицима на пословима одчепљивања канализације, допремања воде цистерном и сл.

ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци поседује ЛИЦЕНЦУ (са важношћу до 10.05.2026. године) која је издата Решењем Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде – Републичка дирекција за воде, број 325-00-1018/2019/2019-07 од 10.05.2021. године за обављање послова у области управљања водама, и то: снабдевање водом за пиће системом јавног водовода; сакупљање, одвођење и пречишћавање отпадних вода системом јавне канализације, старање о функционисању водних објеката и система и праћење стања водних објеката.

## ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈКП „ВОДОВОД“ У СМЕДЕРЕВСКОЈ ПАЛАНЦИ

Основни подаци										
Матични број	06812180									
ПИБ	102143481									
Пун назив	Јавно комунално предузеће „Водовод“ у Смедеревској Паланци									
Скраћени назив	ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци									
Шифра и назив општине	13-93 Смедеревска Паланка									
Поштански број и назив општине	11420 Смедеревска Паланка									
Седиште	Смедеревска Паланка, Карађорђева б1									
Број телефона са позивним бројем	026/313 160; 026/312 631, 026/310 196									
Број факса	026/313 160									
Имејл	vodovodn@verat.net									
Вебсајт	www.jkpvodovodsp.rs									
Директор	Срђан Борић									
Шифра и назив Делатности	36.00 Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде									
Датум регистрације	24. априла 1993. године, под бројем Fi 3135/93, код Привредног суда у Пожаревцу									
Датум превођења у АПР	17. фебруара 2005. године, под бројем 1927/2005, код Агенције за привредне регистре									
Лиценца за послове из области управљања водама	Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде–Републичка дирекција за воде Решење, број 325-00-1018/2019/07 од 10.05.2021. године (важност до 10.05.2026. године)									
Подаци о кадровима										
Укупан број запослених на дан 31.12.2023.	<b>73</b>									
	на неодређено време					на одређено време				
	<b>71</b>					<b>2</b>				
Квалификациона структура на дан 31.12.2023.	Доктори наука	Магистри	Висока спрема	Виша спрема	ВКВ	Средња спрема	КВ	ПКВ	НКВ радници	
Број радника	/	/	6	8	/	27	20	1	11	

## **МИСИЈА И ВИЗИЈА**

**Мисија Предузећа** - је да сви потрошачи (домаћинства, привреда, занатлије и јавне установе) имају континуирано и квалитетно снабдевање хигијенски исправном водом за пиће уз оптимално коришћење расположивих капацитета и уз редовне контроле квалитета воде (интерне и екстерне) у складу са важећим прописима и стандардима, као и обезбеђено континуирано одвођење отпадних вода у складу са важећим еколошким стандардима.

**Визија Предузећа** - је да постане успешно Предузеће у комуналној делатности, са савременом технологијом, развијеним правним, економским и техничким сектором, те квалитетним кадровима који одговорно и са задовољством обављају свој посао тако да могу одговорити на све захтеве потрошача.

**Закони, подзаконска и интерна акта које Предузеће примењује у свом пословању**

ЈКП „Водовод“ Смедеревска Паланка у свом пословању примарно примењује следећа законска, подзаконска и интерна акта:

**Закони и подзаконски акти донети на основу наведених закона:**

**1. Закон о јавним предузећима** („Службени гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019);

1.1) Уредба 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 („Службени гласник РС“, број 89/2023 и 104/2023);

1.2) Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени гласник РС“, број 36/2016 и 131/2021);

1.3) Одлука о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа („Службени гласник РС“, број 102/2016);

1.4) Уредба о начину контроле обрачуна и исплати зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 27/2014);

**2. Закон о привредним друштвима** („Службени гласник РС“, број 36/2011, 99/2011, 83/2014 - др. закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021);

**3. Закон о комуналним делатностима** („Службени гласник РС“, број 88/2011, 46/2012 – одлука УС, 104/16 и 95/2018);

**4. Закон о водама** („Службени гласник РС“, број 30/2010, 93/2012, 101/2016 и 95/2018);

4.1) Уредба о утврђивању Општег плана за одбрану од поплава („Службени гласник РС“, број 18/2019);

4.2) Републички Оперативни план одбране од поплава за 2024. годину („Службени гласник Републике Србије“, број 117/2023 од 27. децембра 2023. године),

4.3) Стратегија управљања водама на територији Републике Србије до 2034. године („Службени гласник РС“, број 3/2017);

4.4) Правилник о начину и условима за мерење количине и испитивање квалитета отпадних вода и садржини извештаја о извршеним мерењима („Службени гласник РС“, број 33/2016);

**5. Закон о раду** („Службени гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС, 113/2017 и 95/2018 - аутентично тумачење);

5.1) Одлука о висини минималне цене рада за период јануар–децембар 2023. године („Службени гласник РС“, број 105/2022);

5.2) Одлука о висини минималне цене рада за период јануар – децембра 2024. године („Службени гласник РС“, број 92/2023);

5.3) Правилник о садржају обрачуна зараде, односно накнаде зараде („Службени гласник РС“, број 90/2014 и 44/2018 – др. закон);

5.4) Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“ број 30/2021);

6. **Закон о безбедности и здрављу на раду** („Службени гласник РС“, број 101/2005, 91/2015 и 113/2017);
7. **Закон о спречавању злостављања на раду** („Службени гласник РС“, број 36/2010);
- 7.1) Правилник о правилима понашања послодаваца и запослених у вези са превенцијом изаштитом од злостављања на раду („Службени гласник РС“, број 62/2010);
8. **Закон о јавним набавкама** („Службени гласник РС“, број 91/2019 и 92/2023);
- 8.1) Правилник о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки („Службени гласник РС“, број 21/2021);
- 8.2) Правилник о поступку отварања понуда („Службени гласник РС“, број 93/2020);
- 8.3) Правилник о утврђивању општег речника јавних набавки („Службени гласник РС“, број 93/2020);
- 8.4) Правилник о садржини Регистра понуђача и документацији која се подноси уз пријаву за регистрацију понуђача („Службени гласник РС“, број 17/2020 и 94/2020);
- 8.5) Динарска вредност Европских прагова („Службени гласник РС“, број 127/2021);
9. **Закон о буџетском систему** („Службени гласник РС“, број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/22 и 92/2023);
- 9.1) Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, број 50/2020);
10. **Закон о облигационим односима** („Службени лист СФРЈ“ број 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ57/89, „Службени лист СРЈ“ бр. 31/93 и „Службени лист СЦГ“ број 1/2003 – Уставна повеља и „Службени гласник РС“, број 18/2020);
11. **Закон о планирању и изградњи** („Службени гласник РС“, број 72/2009, 81/2009, 64/210 - Одлука УС РС, 24/2011, 121/2012, 42/2013 - Одлука УС РС, 50/2013 - Одлука УС РС, 98/2013 - Одлука УС РС, 132/2014, 145/2014, 83/2018, 31/2019, 37/2019 – др. закон, 9/2020, 52/2021 и 62/2023);
- 11.1) Правилник о поступку спровођења обједињене процедуре електронским путем („Службени гласник РС“, број 68/2019);
12. **Закон о озакоњењу објеката** („Службени гласник РС“, број 96/2015, 83/2018, 81/2020 - Одлука УС РС, 1/2023 - Одлука УС РС и 62/2023);
13. **Закон о пореском поступку и пореској администрацији** („Службени гласник РС“, број 80/2002, 84/2002 - испр., 23/2003 - испр., 70/2003, 55/2004, 61/2005, 85/2005 - др. закон, 62/2006 - др. закон, 63/2006 - испр. др. закона, 61/2007, 20/2009, 72/2009 - др. закон, 53/2010, 101/2011, 2/2012 - испр., 93/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 105/2014, 91/2015 - аутентично тумачење, 112/2015, 15/2016, 108/2016, 30/2018, 95/2018, 86/2019, 144/2020, 96/2021 и 138/22);
14. **Закон о порезу на додату вредност** („Службени гласник РС“ број 84/2004, 86/2004 – испр., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 – усклађени дин. изн., 68/2014 – др. закон, 142/2014, 5/2015 – усклађени дин. изн., 83/2015, 5/2016 – усклађени дин. изн., 108/2016, 7/2017 – усклађени дин. изн., 113/2017, 13/2018 - усклађени дин. изн., 30/2018, 4/2019 – усклађени дин. изн., 72/2019 и 8/2020 – усклађени дин. изн., 153/2020 и 138/22);
15. **Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање** („Службени гласник РС“, број 84/2004, 61/2005, 62/2006, 5/2009, 52/2011, 101/2011, 7/2012 - усклађени дин. изн., 8/2013 – усклађени дин. изн., 47/2013, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн., 57/2014, 68/2014 - др. закон, 5/2015 - усклађени дин. изн., 112/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн., 7/2017 усклађени дин. изн., 113/2017, 95/2018 - усклађени дин. изн., 4/2019 - усклађени дин. изн., 86/2019, 5/2020 - усклађени дин. изн., 153/2020, 6/2021 - усклађени дин. изн., 44/2021, 118/2021, 10/2022 - усклађени дин. изн. и 138/22);
16. **Закон о порезу на доходак грађана** („Службени гласник РС“, број 24/2001, 80/2002, 80/2002 - др. закон, 135/2004, 62/2006, 65/2006 - испр., 31/2009, 44/2009, 18/2010, 50/2011, 91/2011 - одлука УС, 7/2012 - усклађени дин. изн., 93/2012, 114/2012 - одлука УС, 8/2013 - усклађени дин. изн., 47/2013, 48/2013 - испр., 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн., 57/2014, 68/2014 - др. закон, 5/2015 - усклађени дин. изн., 112/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн., 7/2017 усклађени дин. изн., 113/2017, 95/2018 - усклађени дин. изн., 4/2019 - усклађени дин. изн., 86/2019, 5/2020 - усклађени дин. изн., 153/2020, 6/2021 - усклађени дин. изн., 44/2021, 118/2021, 10/2022 - усклађени дин. изн., 138/22 и 92/2023);

- 17. Закон о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава** („Службени гласник РС“, број 86/2019);
- 18. Закон о заштити потрошача** („Службени гласник РС“, број 88/2021);
- 18.1) Правилник о раду тела за вансудско решавање потрошачких спорова („Службени гласник РС“, број 74/2015);
- 19. Закон о јавној својини** („Службени гласник РС“, број 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 – др.закон, 108/2016, 113/2017, 95/2018 и 153/2020);
- 19.1) Уредба о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом и давања у закуп ствари у јавној својини, односно прибављања и уступања искоришћавања других имовинских права, као и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда („Службени гласник РС“, број 16/2018);
- 19.2) Уредба о евиденцији непокретности у јавној својини („Службени гласник РС“, број 70/2014, 19/2015, 83/2015 и 13/2017);
- 20. Закон о рачуноводству** („Службени гласник РС“, број 73/2019 и 44/2021 – др.закон);
- 20.1) Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог са стварним стањем („Службени гласник РС“, број 89/2020);
- 21. Закон о ревизији** („Службени гласник РС“, број 73/2019);
- 22. Закон о извршењу и обезбеђењу** („Службени гласник РС“, број 106/2015, 106/2016 – аут. тум., 113/2017 - аут. тум., 54/2019, 9/20 – аут.тум., 10/2023 – др.закон));
- 23. Закон о заштити узбуњивача** („Службени гласник РС“, број 128/2014);
- 24. Закон о слободном приступу информацијама од јавног значаја** („Службени гласник РС“ број 120/04, 54/07, 104/09, 36/10 и 105/2021);
- 24.1) Уредба о висини накнаде нужних трошкова за издавање копије докумената на којима се налазе информације од јавног значаја („Службени гласник РС“, број 8/2006);
- 24.2) Упутство за израду и објављивање инфоматора о раду државног органа („Службени гласник РС“, број 10/2022);
- 24. Закон о заштити података о личности** („Службени гласник РС“, број 87/2018);
- 25. Закон о тајности података** („Службени гласник РС“, број 104/2009);
- 26. Закон о заштити пословне тајне** („Службени гласник РС“, број 53/2021);
- 27. Закон о пензијском и инвалидском осигурању** („Службени гласник РС“, број 34/2003, 64/2004 - одлука УСРС, 84/2004 - др. закон, 85/2005, 101/2005 - др. закон, 63/2006 - одлука УСРС, 5/2009, 107/2009, 101/2010, 93/2012, 62/2013, 108/2013, 75/2014, 142/2014, 46 / 2019 – одлука УС, 86/2019, 62/2021);
- 28. Закон о приватном обезбеђењу** („Службени гласник РС“, број 104/2013, 42/2015 и 87/2018);
- 28.1) Уредба о ближим критеријумима за одређивање обавезнообезбеђених објеката иначину вршења послова њихове заштите („Службени гласник РС“, број 98/2016);
- 29. Закон о парничном поступку** („Службени гласник РС“, број 72/2011, 49/2013 - одлука УС, 74/2013 - одлука УС, 55/2014, 87/218 и 87/2020);
- 30. Закон о смањењу ризика од катастрофа и управљању ванредним ситуацијама** („Службени гласник РС“, број, 87/2018);
- 30.1) Упутство о Методологији израде и садржају процене ризика од катастрофа и плана заштите и спасавања („Службени гласник РС“, број 80/2019);
- 31. Закон о роковима измирења новчаних обавеза укомерцијалним трансакцијама** („Службени гласник РС“, број 119/2012, 68/2015, 113/2017, 91/ 2019, 44/ 2021 - др. закон, 44/ 2021, 130/2021.);
- 31.1) Правилник о начину и поступку регистравања фактура, односно других захтева за исплату, као и начину вођења и садржају централног регистра фактура („Службени гласник РС“, број 7/2018, 59/2018 и 8/2019);
- 32. Закон о прекршајима** („Службени гласник РС“, број 65/2013, 13/2016, 98/2016 – одлука УС, 91/2019 и 91/2019 – др. закон);
- 32. Законик о кривичном поступку** („Службени гласник РС“, број 72/2011, 101/2011, 121/2012, 32/2013, 55/2014, 35/2019, 27/2021 - одлука УС и 62/2021 - одлука УС);
- 33. Кривични законик** („Службени гласник РС“, број 85/2005, 88/2005-испр., 107/2005-испр., 72/2009, 111/2009, 121/2012, 104/2013, 108/2014, 94/2016 и 35/2019);

34. **Закон о електронским комуникацијама**(„Службени гласник РС“, број 44/2010, 60/2013 - одлука УС, 62/2014, 95/2018);
35. **Закон о електронском документу, електронској идентификацији и услугама од поверења у електронском пословању** („Службени гласник РС“, број 94/2017 и 52/2021)
36. **Закон о здравственој исправности намирница и предмета опште употребе** („Службени лист СФРЈ“, број 53/91 и 28/96)
- 36.1) Правилник о хигијенској исправности воде за пиће („Сл.лист СРЈ“, број 42/1998, 44/1999 и 28/2019);
- 36.2) Правилника о начину узимања узорака и методама за лабораторијску анализу воде за пиће („Службени лист СФРЈ“, број 33/87);
37. **Закон о фискализацији** („Службени гласник РС“, број 153/2020, 96/2021);
- 37.1) Уредба о одређивању делатности код чијег обављања не постоји обавеза евидентирања промета на мало преко електронског фискалног уређаја („Службени гласник РС“, број 32/2021 и 117/2021);
38. **Закон о архивској грађи и архивској делатности** („Службени гласник РС“, број 6/20);
39. **Закон о спречавању корупције** („Службени гласник РС“, број 35/2019, 88/2019, 11/2021-аутентично тумачење, 94/2021 и 14/2022 );
40. **Закон о фискализацији**(„Службени гласник РС“, број 153/2020, 86/2021 и 138/2022 )
41. **Закон о електронском фактурисању**(„Службени гласник РС“, број 153/20, 96/21 и 138/2022)

**Општа акта Оснивача и ЈКП „Водовод“ Смедеревска Паланка**

- \* Одлука о промени оснивачког аката ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци од 02.12.2016. године и од 15.10.2018. године;
- \* Статут ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци („МСЛ“, број 9/2017 и 14/2023);
- \* Одлука о снабдевању водом за пиће, пречишћавању и одводњавању атмосферских и отпадних вода територији Општине Смедеревска Паланка („МСЛ“, бр. 23/2018);
- \* Правилник о додели субвенција јавним и нефинансијским предузећима и установама у општини Смедеревска Паланка („МСЛ“, бр. 9/2019);
- \* Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци за период 2022. – 2024. године („МСЛ“, број 3/2022);
- \* Правилник о организацији и систематизацији радних места, на који је Решењима Председника Општине Смедеревска Паланка број 022-1/2021-01 од 26.марта 2021.године, број 023-5/2023 -01 од 16. марта 2023. године и број 023-10/20223-01 од 12. јуна 2023. године - дата претходна сагласност);
- \* Правилник о раду ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци („МСЛ“, број 10/2021, 49/2021, 7/2023 и 14/23);
- \* Правилник о безбедности и здрављу на раду у ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци;
- \* Правилника о условима и начину решавања приговора потрошача и отписивању ненаплативих потраживања;
- \* Акт о процени ризика на радним местима и у радној околини;
- \* План примене мера за спречавање ширења епидемије заразне болести (службени број 3125/2020);
- \* Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама(службени број 726/2020);
- \* Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке (службени број 3520/2020);
- \* Правилник о поступку унутрашњег узбуњивања (службени број 3520/2020);
- \* Правилник о начину евидентирања, класификовања, архивирања и чувања архивске грађе и документарног материјала (службени број 2593/2021);
- \* Правилник о начину евидентирања, заштите и коришћења електронског документа (службени број 3595/2021);
- \* Листа категорија архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања (службени број 3594/2021. - Сагласност Архива „Верослава Вељашевић“, Смедеревска Паланка, број 7/4 од 05.07. 2021. године);
- \* Правилник о управљању сукобом интереса (службени број 4721 од 26.10.2022. године);
- \* Правилник о заштити података о личности;
- \* Правилник о безбедности ИКТ система.

\* Одлука Надзорног одбора ЈКП „Водовод“, Смедеревска Паланка о примени Кодекса корпоративног управљања Привредне коморе Србије од 10.11.2023. године (службени број 11266 од 10.11.2023. године);

\* Кодекс пословне етике ЈКП „Водовод“, Смедеревска Паланка од 10.11.2023. године (службени број 11267 од 10.11.2023. године).

### **Основни концепт за израду Програма пословања за 2024. годину:**

Програм пословања ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци за 2024. годину урађен је у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других обликаорганизовања који обављају делатност од општег интереса ("Сл. гласник РС", бр.89/2023) и Уредбом 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 обликаорганизовања који обављају делатност од општег интереса ("Сл. гласник РС", бр.104/2023), уз поштовање свих стратешких, законских и подзаконских аката које ово Јавно предузеће примењује у свом пословању.

Полазна основа за израду Програма пословања ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци за 2024. годину били су циљеви и смернице економске и фискалне политике Владе Републике Србије и свеобухватна анализа пословања у 2023. години, све са циљем да предметни Програм буде планиран на реалним основама.

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

Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци за период 2022. – 2024. године усвојен је од стране Надзорног одбора дана 01. фебруара 2022. године и на исти је Скупштина општине Смедеревска Паланка, Решењем број 325-2/2022-02/2 од 10. фебруара 2022 године дала сагласност („МСЛ“, број 3/2022 од 10. фебруара 2022 године).

### ***1.3. УНУТРАШЊА ОРГАНИЗАЦИЈА И ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА***

Унутрашња организација и систематизација послова у Предузећу, функционисање рада и извршавање задатака по обиму, врсти, природи и значају утврђени су Правилником о организацији и ситематизацији послова у ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци (службени број 647 од 18.02. 2021. године) на који је Председник Општине Смедеревска Паланка, Решењем, број:022-1/2021-01 од 26.03.2021. године, дао сагласност и одобреним изменама и допунама од 16.03.2023. године (Решење Председника Општине Смедеревска Паланка бр.023-5/2023-01 од 16.03.2023.године) и одобреним изменама и допунама од 12.06.2023. године (Решење Председника Општине Смедеревска Паланка бр.023-10/2023-01 од 12.06.2023.)

Предметним Правилником, унутрашње организационе целине образоране су као основне и уже. Основне унутрашње ораганизационе целине су сектори (укупно 2) и службе (укупно 4), од којих су 3 самосталне организационе целине, док је једна служба организована у оквиру Техничког сектора. Уже организационе јединице су одељења. Унутрашње организационе јединице немају својство правног лица а послове са трећим лицима обављају у име и за рачун Предузећа.

Основне и уже организационе целине у ЈКП „Водовод“ Смедеревска Паланка су:

- 1. Дирекција Предузећа;***
- 2. Служба општих и правних послова;***
- 3. Служба евиденције, читавања, обрачуна и наплате;***
- 4. Служба књиговодствено-финансијских и комерцијалних послова;***

5. *Технички сектор,*

5.1) *Служба механизације и одржавања водоводне и канализационе мреже*

6. *Сектор производње, прераде и дистрибуције воде,*

6.1) *Одељење производње, прераде и дистрибуције воде;*

6.2) *Одељење технологије прераде воде и лабораторија.*

Укупан број запослених и радно ангажованих лица у Предузећу на дан 31.12.2023. године износи 78, од тога:

- 71 лица на неодређено време;

- 2(два) лица на одређено време (и то: једно лице на одређено време због привремено повећаног обима посла- на радном месту „Извршни директор за техничке послове“ и једно лице на функцији в.д. директора), и

- 5 (пет) лица која су ангажована по уговору о привременим и повременим пословима.

Број Систематизованих радних места	Број Извршилаца по систематизацији	Број Запослених по кадров. евиденцији	
		31.12.2022.	31.12.2023.
<b>1. Дирекција Предузећа</b> <b>В.д. директора: Срђан Борић</b>			
2	2	1*	2*
<b>2. Служба општих и правних послова</b> <b>Секретар: Сузана Јевтић</b>			
7	8	7	6
У оквиру Службе општих и правних послова обављају се следећи послови: праћење и тумачење законских прописа; израда нормативних аката Предузећа; припрема седница органа управљања (а што подразумева припрему предлога одлука, аката и закључака органа управљања и пословођења, припрему и дистрибуцију материјала за рад органа управљања); вођење и сачињавање записника са седница органа управљања и колегијума органа пословођења; пружање правне помоћи; вођење правних и кадровских послова; послови израде планова и програма пословања Предузећа; послови принудне наплате потраживања; послови спровођења поступака јавних набавки; послови пријема и дистрибуције поште; послови вођења евиденционе књиге и интерне доставне књиге; послови архивирања и вођења архивске књиге; послови одржавања хигијене пословних просторија, санитарних уређаја и зелених површина и управљање људским ресурсима.			
<b>3. Служба евиденције, читавања, обрачуна и наплате</b> <b>Руководилац: Славица Геце</b>			
7	18	14	13
У оквиру Службе евиденције, читавања, обрачуна и наплате обављају се следећи послови: послови читавања мерних инструмената (водомера) корисника услуга; послови вођења и ажурирања евиденције корисника услуга; послови фактурисања и непосредног и електронског достављања рачуна корисницима услуга; послови наплате потраживања; послови пријема рекламација/приговора; послови припреме седница Комисије за приговоре; вођење записника Комисије за приговоре и реализација донетих одлука; послови принудне наплате потраживања (што подразумева припрему података и документације за утужење нередовних платиша, вођење евиденције извршених утужења, вођење ванбилансне евиденције задужења по основу судских такси); послови на припреми документације у поступку вансудских поравнања о исплати дуга у више месечних рата.			
<b>4. Служба књиговодствено-финансијских и комерцијалних послова</b> <b>Руководилац: Слађана Јермић</b>			
13	15	10+1**	12
У оквиру Службе књиговодствено-финансијских и комерцијалних послова обављају се следећи послови: рачуноводствени и књиговодствени послови; послови плана и анализе; израда калкулација; рачуноводствени надзор; послови благајничког пословања и платног промета; послови обрачуна зарада и других примања; послови састављања и достављања опореских пријава и других законском прописаних извештаја; послови интернерачуноводствене контроле; комерцијални послови који подразумевају послове набавке и магацинског пословања; послови наплате потраживања од правних лица; послови фактурисања и вођења			

евиденција корисника услуга; послови израде планова и програма пословања Предузећа и послови израде Редовних годишњих и периодичних Финансијских извештаја.			
<b>5. Технички сектор</b>			
<b>Руководилац: Драган Весић</b>			
<b>15</b>	<b>28</b>	<b>18+1*+4**</b>	<b>20+2**</b>
У оквиру Техничког сектора обављају се следећи послови: послови на припреми и обради докумената у поступку реализације инвестиција од покретања иницијативе до коначне реализације инвестиционих радова; послови на изради техничке документације за изградњу односно доградњу или реконструкцију дистрибутивног система; послови на вођењу свих евиденција и техничке документације у сектору; решавање техничких проблема по рекламацијама корисника; послови на изради понуда и ситуација; послови на дефинисању техничких услова и решења код извођења инвестиционих радова; послови на утврђивању техничких услова и давању сагласности на пројектну документацију прикључака на водоводну и канализациону мрежу; технички надзор над извођењем радова на прикључцима и дистрибутивној мрежи; послови на пријави нових потрошача надлежној служби; вођење картотеке прикључака и утврђивање легалитета истих, послови на текућем и инвестиционом одржавању водоводне и канализационе мреже. У оквиру Техничког Сектора послови су разврстани на следеће уже организационе целине: <b>5.1) Служба механизације и одржавања водоводне и канализационе мреже</b>			
<b>6. Сектор производње, прераде и дистрибуције воде</b>			
<b>Руководилац: /</b>			
<b>7</b>	<b>25</b>	<b>24+1*</b>	<b>20+3**</b>
У оквиру Сектора производње, прераде и дистрибуције воде обављају се следећи послови: послови на преради и дистрибуцији воде; праћење стања водних објеката; послови на одржавању црпног постројења, изворишта, експлоатационих бунара и других водних објеката и читавог система у функционалном стању; послови праћења нивоа подземних вода; послови праћења дотока сирове воде са изворишта; послови на хемијској и бактериолошкој анализи воде и утврђивању резултата; сачињавање извештаја о извршеним анализама воде и вођење евиденције. У оквиру Сектора производње, прераде и дистрибуције воде послови су разврстани на следеће уже организационе целине: <b>6.1) Одељење производње, прераде и дистрибуције воде;</b> <b>6.2) Одељење технологије прераде воде и лабораторија.</b>			
<b>Укупан број систематизованих радних места</b>			<b>51</b>
<b>Укупан број извршилаца по систематизацији</b>			<b>96</b>
<b>Укупан број запослених по кадровској евиденцији (31.12.2022.)</b>			<b>73+2*+6**</b>
<b>Укупан број запослених по кадровској евиденцији (31.12.2023.)</b>			<b>71+2*+5**</b>

Напомена: \* број запослених на одређено време

\*\* број радно ангажованих лица по уговору о привременим и повременим пословима

#### 1.4. ОРГАНИ УПРАВЉАЊА

У складу са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019) и Статутом („МСЛ“, број 9/2017), органи Предузећа су: директор, извршни директор и Надзорни одбор.

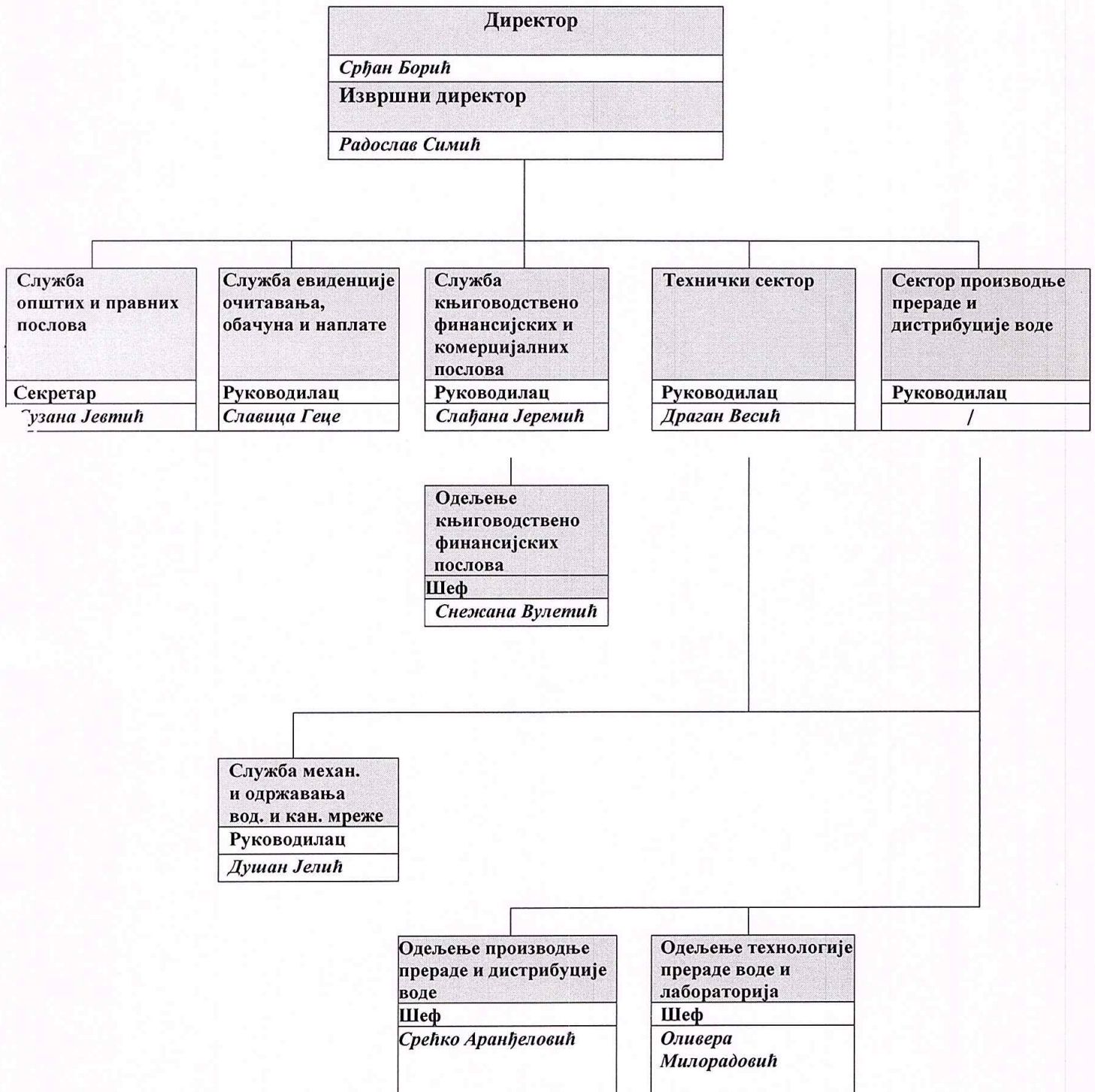
- 1) **В.д. директор-а: Срђан Борић**, мастер инжењер менаџмента, на функцију в.д. директора именован Решењем Скупштине Општине Смедеревска Паланка, број 02-158/2017-02/2 од 14. јула 2017. године - без утврђеног периода на који је именован.
- 2) **Извршни директор: Радослав Симић**, дипломирани инжењер пољопривреде, на радном месту: „извршни директор за техничке послове“ од 08.11.2023. године

**Надзорни одбор:**Надзорни одбор ЈКП „Водовод“ Смедеревска Паланка има 3 (три) члана, с тим да је 1 (један) члан именован из редова запослених.

**Надзорни одбор ЈКП „Водовод“ Смедеревска Паланка, чине:**

- 1) **Предраг Прица**, дипломирани економиста, представник Оснивача, председник, именован Решењем Скупштине Општине Смедеревска Паланка, број 02-93/2022/-02/2 од 24. јуна 2022. године („МСЛ“, број 26 од 24. јуна 2022. године) - без утврђеног периода на који је именован;
- 2) **Радослав Љубисављевић**, дипломирани машински инжењер, представник Оснивача, члан, именован Решењем Скупштине Општине Смедеревска Паланка, број 02-93/2022/-02/2 од 24. јуна 2022. године („МСЛ“, број 26 од 24. јуна 2022. године) - без утврђеног периода на који је именован;
- 3) **Драган Весић**, дипломирани грађевински инжењер за хидротехнику, представник запослених, именована Решењем Скупштине Општине Смедеревска Паланка број 02-93/2022/-02/2 од 24. јуна 2022. године („МСЛ“, број 26 од 24. јуна 2022. године)- без утврђеног периода на који је именован.

Организациона шема ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци



## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ

Програм пословања за 2023. годину рађен је на основу пројекције остварења физичких и финансијских показатеља за ту годину а у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025. године јавних предузећа и других обликаорганизовања који обављају делатност од општег интереса ("Сл. гласник РС", бр. 115/2022 од 22.октобра 2022. године)

Основни Програм пословања ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци за 2023. годину (службени број 7239 од 08.03.2023. године) добио је сагласност Скупштине општине Смедеревска Паланка Решењем број 325-1/2023-02/2 од 07.03. 2023. године („МСЛ“, број 7/2023). У току 2023. године одобрене су три Измене и допуне Програм пословања за 2023. годину. Најпе, умесецу мају 2023. године Решењем Скупштине општине Смедеревска Паланка број 325-6/2023-02/2 од 19.05.2023. године („МСЛ“, број 14/2023) одобрене је Прва измена и допуна предметног Програма ради усклађивања са Редовним годишњим Финансијским извештајем ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци за период 01.01. – 31.12.2022.године и стварања услова за пријем у радни однос једног извршног директора.

Затим у августу 2023. године, Решењем Скупштине општине Смедеревска Паланка број 325-11/2023-02/2 од 09.08.2023. године („МСЛ“, број 24/2023) одобрена је Друга измена и допуна предметног Програма, ради усклађивањаса Нацртом Одлуке о ребалансу буџета Општине Смедеревска Паланка за 2023. годину, број: 400-630/2023-XIV од 17.07.2023. године којим су средства субвенција намењена овом Јавном предузећу повећана за 25.000.000,00 динара и утврђена у износу од 55.000.000,00 динара.

Трећа измена и допуна Програм пословања за 2023. годину одобрена је у октобру 2023. године Решењем Скупштине општине Смедеревска Паланка број 325-17/2023-02/2 од 26.10.2023. године („МСЛ“, број 31/2023) којом је у оквиру већ одобрених средстава субвенција у износу од 55.000.000,00 динара извршена нова расподела коришћења субвенција по наменама и нова динамика исплате буџетских средстава у III и IV кварталу.

Основни стратешки циљеви Предузећа у 2023. години били су исти као и ранијих година, и односили су се на следеће: 1) **Усаглашеност са политикама, плановима, процедурама, законима и интерном регулативом** – праћење и примена законске регулативе из области обављања делатности и примена интерних аката којима се ближе уређују поједини процеси пословања; 2) **Економичност** – пружање комуналних услуга одређеног квалитета, са испоруком у право време и на правом месту, уз најниже трошкове; 3) **Ефикасност** – остваривање максималних резултата, уз дату количину и квалитет расположивих ресурса; 4) **Ефективност** – степен до кога се резултати подударају са циљевима, односно са планираним ефектима спроведених активности; 5) **Поузданост и исправност информација** – приступ поузданим и битним финансијским и нефинансијским информацијама, као и поштено обелодањивање информација у благовременим извештајима упућеним интерним и екстерним интересним странама; 6) **Заштита имовине од штета, злоупотреба и оштећења услед расипања, лоше употребе, грешака, проневера и других неправилности.**

Постизање основних стратешких циљева било је планирано кроз реализацију оперативних циљева Предузећа који су подразумевали следеће: 1) **Повећање постојећих капацитета на извориштима у Смедеревској Паланци за 3 (три) заменска бунара (кроз спровођење следећих активности: наставак реализације Пројекта проширења капацитета изворишта у Смедеревској Паланци кроз изградњу, опремање и укључивање у систем водоснабдевања 3 (три) заменска бунара на локалним извориштима, чиме би број бунара у експлоатацији на извориштима у Смедеревској Паланци био повећан са 20 на 23, и с тим у вези број бунара који је ван функције смањен за 3);** 2) **Повећање количине прерађене воде за 28.822m<sup>3</sup> и испоручене воде за 74.667m<sup>3</sup> односу на реализовану количину прерађене, односно испоручене воде у 2022. години (кроз спровођење**

следећих активности: изградња, опремање и укључивање у систем водоснабдевања 3 (три) заменска бунара на извориштима и Смедеревској Паланци; набавка одговарајућих пумпи; непрекидно одвијање процеса прераде и дистрибуције хемијски и бактериолошки исправне воде у количини која је довољна да се задовоље потребе свих потрошача на подручју града Смедеревска Паланка, приградских и сеоских насеља (Грчац, Мала Плана и Придворице) у постројењу за прераду воде у Смедеревској Паланци; константно узорковање и контрола микробиолошке и физичко-хемијске исправности воде у лабораторији ЈКП „Водовод“, на начин што се основна анализа (А) врши свакога дана и то два пута дневно у једнаким временским интервалима у 8,00 и у 16,00 часова, анализа хлора на постројењу за прераду воде на сваких сат времена (аутоматски) и на још на три тачке на дистрибутивној мрежи. Поред наведеног у лабораторији ЈКП „Водовод“, два пута месечно се врши и основна анализа воде у резервоарима (R1 и R3), као и контрола евентуалног присуства мутноће, мангана и гвожђа обавезно након сваког прекида у испоруци воде и у ноћним сатима); 3) Повећања броја прикључака (потрошача) за 150 -на водоводну мрежу, 15 - на канализациону мрежу смањење броја неисправних водомера- за 210 у односу на укупан број прикључака, односно неисправних водомера на крају 2022. Године (крз спровођење следећих активности: доградња секундарне водоводне мрежеу насељу Придворице, изградња водоводне линије према Азањи и изградњи нових прикључака на тим деловима мреже; изградња 150 нових прикључака на водоводну мрежу у складу са датим техничким условима за пројектовање; изградња 15 новог прикључака на канализациону мрежу у складу са датим техничким условима прикључења и важећим техничким прописима; замена 210 неисправних водомера новим); 4) Детекција губитака воде у дистрибутивној мрежи при чему се губици посматрају као разлика између количине укупно испоручене воде и количине укупно фактурисане воде у истом периоду и могу бити физички – као последица цурења воде из мреже услед: неисправности спојева, пуцања цеви, порозности цеви, потрошње приликом испирања цеви, потрошње из уличних хидраната и комерцијални губици – који чини укупну нерегистровану потрошњу (крз спровођење следећих активности: уградња протокомера на одређеним пунктовима на дистрибутивној мрежи и повезивање на SKADA систем ради праћења губитака воде по деловима града; константан рад надлежних служби на што бржој детекцији кварова на постројењу за прераду воде, водним објектима и опреми, као и на дистрибутивној водоводној мрежи и прикључцима; отклањање детектованих кварова у најкраћем могућем времену); 5) Повећање фактурисане количине воде за 2% у односу на фактурисану реализацију у 2022. години (крз спровођење следећих активности: набавка новог пословног софтвера за обрачун и наплату комуналних услуга; побољшање евиденције потрошача; уредније и тачније читавање водомера ради благовремене евиденције и обрачуна утрошене воде и благовременог задужења потрошача; замена неисправних водомера код свих категорија потрошача, ради смањења разлика између прерађене и фактурисане воде; константна теренска контрола ради евидентирања нелегалних прикључака и евентуалне крађе воде и с тим у вези покретање одговарајућих судских поступака); 6) Ширење водоводне мреже према приградским и сеоским насељима (крз спровођење следећих активности: доградња секундарне водоводне мреже (за прикључке) у сеоском насељу Придворице; изградња водоводне мреже према Азањи); 7) Повећање прихода од обављања регистроване делатности за 5,45% у односу на остварену реализацију у 2022. години (крз спровођење следећих активности: ангажовање менаџмента Предузећа на добијању послова на изградњи и реконструкцији водоводне и канализационе мреже из Програма комуналног уређења Општине односно послова надзора над извођењем тих радова у складу са Одлуком о снабдевању водом за пиће, пречишћавању и одводњавању атмосферских и отпадних вода („МСЛ“, број 23/2018); легализација нелегалних прикључака на дистрибутивну водоводну мрежу у законом утврђеној процедури; константна акција побољшања евиденције потрошача (радом на терену што већег броја запослених надлежне службе), затим уредније читавање потрошње ради благовремене евиденције и обрачуна утрошене воде и благовременог задужења потрошача, прикључење нових потрошача на постојећу и новоизграђену водоводну и канализациону мрежу); 8) Даље повећање степена наплате потраживања и смањење ризика од застарелости потраживања – уз предуслов да се, због блокаде рачуна овог Предузећа, текући расходи који буду настали у 2023. години и који подразумевају судске и друге трошкове принудне наплате, у пуном обиму финансирају средствима буџета општине Смедеревска Паланка за 2023. годину (крз спровођење

следећих активности: упућивање опомена због доцње у испуњавању обавеза, спровођење свих законом прописаних мера принудне- привремено искључење са водоводне мреже где год то техничке могућности дозвољавају и утужење);9) Смањење расхода (кроз спровођење следећих активности: спровођење набавки у складу са Законом о јавним набавкама и интерним актима Предузећа, односно у складу са Правилникомо ближем уређењу поступка јавне набавке);

10) Стручно усавршавање и оспособљавање запослених у циљу пружања што квалитетније услуге корисницима(кроз спровођење следећих активности: присуствовање семинарима, затим похађање специјализованих курсева и радионица, као и стицање одговарајућих сертификата и лиценци);

11) Улагања у развој(кроз спровођење следећих активности: набавка пословног софтвера за обрачун и наплату комуналних услуга).

## 2.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2023. ГОДИНИ

2.1.1) Табеларни преглед односа реализованог физичког обима активностиу обављању основне делатности у 2022. години, планираног и реализованог обима у 2023. години:

Ред. Бр	Назив Производа и услуге	Једин. мере	Реализовано у 2022. *	План 2023.	Реализовано у 2023. **	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Прерада воде	м <sup>3</sup>	3.571.178	3.600.000	<b>3.602.535</b>	101	100
2.	Испорука воде	м <sup>3</sup>	3.325.333	3.400.000	<b>3.486.261</b>	105	103
3.	Прикључци на водов. мрежу	КОМ	150	150	<b>73</b>	49	49
4.	Прикључци на канал. мрежу	КОМ	12	15	<b>11</b>	92	73
5.	Услови и сагласности	КОМ	43	45	<b>22</b>	51	49
6.	Замена водомера	КОМ	204	210	<b>215</b>	105	102

Извор: \* Редовни годишњи Финансијски извештај за 2022 годину

\*\* Редовни годишњи Финансијски извештај за 2023. годину

Упословној 2023. години производња воде реализована је у количини од 3.602.535 м<sup>3</sup>, што је за око 1% - номинално за 3.357м<sup>3</sup> више у односу на реализацију у 2022 и номинално за 2.535м<sup>3</sup> у односу на планирану пројекцију за 2023. годину. Такође, и код испоручене воде процењен је виши обим реализације за 5%, номинално за 160.928 м<sup>3</sup> у односу на реализацију у 2022. години за 2%, номинално за 86.261м<sup>3</sup> у односу на планирану пројекцију вредности.

Испорука воде процењена је у количини од 3.486.261м<sup>3</sup>, што је за око 5% - номинално за 160.928 м<sup>3</sup> у односу на реализацију у 2022. години за 2%, номинално за 86.261м<sup>3</sup> у односу на планирану пројекцију вредности.

Код осталих комуналних услуга физички обим реализован је на следећи начин:

- Код услуге изградње нових прикључака на водоводну мрежу реализовани обим ових услуга нижи је за 51% (номинално за 77 прикључака) у односу на реализацију у 2022. години и исто толико у односу на планиране пројекције за 2023 годину;

- Код услуге изградње нових прикључака на канализациону мрежу реализовани физички обим ових услуга је за 8% нижи у односу на реализацију у 2022. години (номинално за само за један прикључак) и за 27% (номинално за 4 прикључка) нижи у односу на планиране пројекције за 2023. годину;

- Код услуге техничких услова и сагласности на пројектну документацију реализовани обим ових услуга је за 49% нижи у односу на реализацију у 2022. години и за 51% нижи у односу на планиране пројекције за 2023. годину;
- Код услуге замене неисправних водомера новим, реализовани обим ових услуга је за 5% виши у односу на реализацију у 2022. години и за 2 % (номинално за 5) нижи у односу на планиране пројекције за 2023. годину.

**2.1.2) Табеларни преглед односа фактурисане количине прерађене воде у 2022. години, планираних и реализованих количина у 2023. години:**

*У м³*

Ред. бр	Назив корисника	Јед. мере	Реализовано у 2022.*	План 2023.	Реализовано у 2023.**	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Привредни субјекти	м³	276.516	280.000	269.972	98	96
2.	Домаћинства	м³	855.416	870.000	893.345	104	103
<b>УКУПНО</b>		<b>м³</b>	<b>1.131.932</b>	<b>1.150.000</b>	<b>1.163.317</b>	<b>103</b>	<b>101</b>

Извор: \* Редовни годишњи Финансијски извештај за 2022 годину,

\*\* Редовни годишњи Финансијски извештај за 2023.годину

У пословној 2023. години укупан фактурисани обим прерађене воде је за око 1% - номинално за 13.317 м³ виши у односу на план, с тим што је

- код потрошача из категорије „домаћинства“ остварено повећање за око 3% - номинално за 23.345 м³,

- док је код привредних субјеката остварено смањење за око 4% - номинално за 10.028 м³,

У односу на укупну реализацију у 2022. години остварен је виши обим фактурисане количине воде за око 3% - номинално 31,385 м³, с тим што је:

- код потрошача из категорије „домаћинства“ остварен повећање износи за око 4% - номинално за 37.929 м³,

- док је код привредних субјеката остварено смањење за око 2% - номинално за 6.544 м³.

**2.1.3) Табеларни преглед учешћа фактурисане количине воде у произведеним и испорученим количинама воде у 2022. години и реализоване количине воде у 2023. години:**

*у м³*

Реализовано у 2022.*			Реализација у 2023.**			Индекс			
Произведена вода	Испоручена воде	Фактурисана вода	Произведена воде	Испоручена воде	Фактурисана вода	2022		2023	
						3/1	3/2	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3.571.178	3.325.333	1.131.932	3.602.535	3.486.261	1.163.317	32	34	32	33

Извор: \* Редовни годишњи Финансијски извештај за 2022. годину

\*\* Редован годишњи Финансијски извештај за 2023. годину

У 2022. години учешће укупно фактурисане количине воде износило 32% у односу на прерађену количину, односно 34% у односу на испоручену воду, што је за 5%, односно 4% мање у односу на остварено учешће у 2021. години.

У 2023. години учешће укупно фактурисане количине воде износи 32% у односу на прерађену количину, односно 33% у односу на испоручену воду, тако да је учешће фактурисане количине воде у прерађеној води на истом нивоу као и 2022. године док је учешће фактурисане количине воде у испорученој води за 1% мање у односу на остварено учешће у 2022. години.

Имајући у виду напред наведено у пословној 2023. години укупни губици воде у дистрибутивној мрежи износили су 2.322.944м<sup>3</sup>, што чини око 67% укупно испоручене воде, при чему се губици посматрају као разлика између количине укупно испоручене воде и количине укупно фактурисане воде у истом периоду и могу бити физички – као последица цурења воде из мреже услед: неисправности спојева, пуцања цеви, порозности цеви, потрошње приликом испирања цеви, потрошње из уличних хидраната и комерцијални губици – који чини укупну нерегистровану потрошњу.

## **2.2. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2023. (Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине)**

У Финансијском плану за 2023. годину приказани су упоредни подаци за претходну, односно 2022. годину који су били предмет ревизије и подаци из одобреног Програма пословања за 2023. годину („МСЛ, број 7/2023, 14/2023, 24/2023 и 31/2023)

### **2.2.1) ОСТВАРЕНИ БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

ЈКП „Водовод“ се у редовним условима финансира сопственим средствима, односно приходима од продаје прерађене воде и услуга одвођења отпадних вода, као и приходима од обављања осталих услуга из регистроване делатности Предузећа.

Због блокаде рачуна, активности Предузећа у 2023. години су, као и ранијих година, једним делом финансиране средствима капиталних и текућих субвенција из буџета Општине.

У складу са Одлуком о буџету општине Смедеревска Паланка за 2023. годину („МСЛ, број 48/22,23/2023 и 42/23) и Програмом коришћења субвенција ЈКП „Водовод“ из буџета општине Смедеревска Паланка за 2023. годину („МСЛ“, број 49/22, 14/2023, 24/2023, 31/2023 и 44/2023), буџетске субвенције планиране су у износу од 55.000.000,00 динара, с тим што су остварене у износу од 42.881.791,88 динара, што чини 78% планираних вредности, од чега су капиталне инвестиције реализоване у износу од 11.709.000,00 динара (59%), док су текуће субвенције реализоване у износу од 31.172.791,88 динара (89%).

*Табеларни преглед реализованих субвенција из буџета Општине за 2023 годину по кварталима (кумулативни приказ)*

Р.бр	<i>(у динарима)</i>			
	01.01.-31.03.2023	01.01-30.06. 2023	01.01-30.09.2023	01.01-31.12.2023
1.	7.873.818,02	20.961.222,38	31.289.549,40	42.881.791,88

У складу са постављеним циљевима жељени ефекат улагања средстава субвенција из буџета општине Смедеревска Паланка је да се у условима блокаде свих пословних рачуна обезбеди континуитет у пословању Предузећа и с тим у вези континуитет у обављању функције водоснабдевања Општине Смедеревска Паланка и функције сакупљања и одвођења отпадних вода, затим одржавање постојећих капацитета за прерадуводе у функционалном стању, одржавање поузданости система за дистрибуцију воде и система за одвођење отпадних вода, обављање административних послова, као и повећање степена наплате потраживања путем принудне наплате доспелих потраживања.

Према Редовном годишњем Финансијском извештају финансијски план за 2023. годину остварен је на следећи начин:

Укупни приходи.....	209.562.хиљаде динара
Укупни расходи.....	205.081 хиљада динара
Добитак пре опорезивања.....	4.481 хиљада динара

#### **ОСТВАРЕНИ БИЛАНС СТАЊА за 2023. годину, је у прилогу (Прилог 1)**

У оствареном Билансу стања за 2023. годину приказано је стање имовине, активе и пасиве Предузећа за наведену годину.

- Укупна **АКТИВА= ПОСЛОВНА ИМОВИНА (АОП 0059)** на дан 31.12.2023 године износи **397.032 хиљаде динара**, и исту чине стална имовина у износу од 184.258 хиљада динара (што чини 46,41% укупне пословне имовине) и обртна имовина у износу од 212.774 хиљаде динара (што чини 53,59% укупне пословне имовине)

\* **Сталну имовину (АОП 0002) у укупном износу од 184.258 хиљада динара чине:**

**а) нематеријална имовина (АОП 0003)**, у износу од 866 хиљада динара, што чини 0,47% сталне имовине;

**б) некретнине, постројења и опрема (АОП 0009)**, у износу од 166,600 хиљада динара, што чини 90,42% сталне имовине, од тога: укупна вредност земљишта и грађевинских објеката (АОП 0010) износи од 116.665 хиљада динара (и то: вредност земљишта износи 1.163 хиљаде динара, са учешћем од 1% укупне вредности основних средстава, а вредност грађевинских објеката 115.502 хиљаде динара, са учешћем од 69% укупне вредности основних средстава), док вредност постројења и опреме (АОП 0011) износи 49.935 хиљада динара са учешћем од 30% укупне вредности основних средстава;

**в) дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (АОП 0018)**, у износу од 16.792 хиљаде динара (као и 2022. године) и чине 9,11% сталне имовине.

\* **Обртну имовину (АОП 0030) у укупном износу од 212.774 хиљаде динара, чине:**

**а) залихе (АОП 0031)** у износу од 6,910 хиљада динара и чине 3,25% обртне имовине, а подразумевају залихе материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара у износу од 6.910 хиљада динара;

**б) потраживања по основу продаје (АОП 0038)**, у износу од 203.340 хиљада динара и чине 95,57% обртне имовине а односе се у целини на потраживања од купаца у земљи. Бруто износ потраживања износи 273.436 хиљада динара, с обзиром да исправка вредности потраживања износи 70.098 хиљада динара;

**в) остала краткорочна потраживања (АОП 0044)**, у износу од 1.349 хиљада динара и чине 0,63% обртне имовине, и

**г) готовина (АОП 0057)** у износу од 1.175 хиљада динара и чини 0,55% обртне имовине.

**Напомена:** У току 2023. године није било датих аванса.

**На крају 2023. године остварено је повећање активе за укупно 36.431 хиљада динара, и то:**

- смањење сталне имовине остварено је у износу од 5.721 хиљада динара, и

- повећање обртне имовине у износу од 42.152 хиљаде динара

- Укупна **ПАСИВА (АОП 0456)** на дан 31.12.2023. године износи **397.032 хиљаде динара**, од тога:

\* **Укупни капитал (АОП 0402)** - у износу од 116.573 хиљаде динара и подразумева основни капитал, који чини 32,33% укупне пасиве;

\* **Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе (АОП 0431)** - у износу од 667.919 хиљада динара, од тога:

а) обавезе из пословања (АОП 0442) - обавезе према добављачима у земљи у износу од 600.471 хиљаду динара, које чине чак 90,10% укупних краткорочних обавеза, и  
б) остале краткорочне обавезе (АОП 0449) у укупном износу од 67.448 хиљада динара и чине их остале краткорочне обавезе (АОП 0450) у износу од 14.564 хиљада динара и обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода (АОП 0451) у износу од 52.884 хиљаде динара, а односе се на обавезе из специфичних послова, обавеза по основу зарада и накнада зарада (и то две неисплаћене зараде из 2023. године) и друге обавезе.

У структури краткорочних обавеза (АОП 0431) највеће учешће имају усаглашене обавезе по основу преузете а неплаћене електричне енергије које износе 546.584 хиљада динара и чине 81,83% укупних краткорочних обавеза.

У структури обавеза према добављачима обавезе по основу преузете а неплаћене електричне енергије учествују са чак 91,03%. Затим, појединачно по висини обавеза следе обавезе по основу изведених а неплаћених радова на комуналном опремању Општине, према ГПД „Нискоградња» из Смедеревске Паланке у износу од 12.814 хиљада динара, и учешћем од 2,13%; даље обавезе по основу неисплаћених премија осигурања у износу од 12.102 хиљаде динара и учешћем од 2,06%; обавезе по основу набавке ауто-цистерне и материјала, према Предузећу „Ресор» из Гаџиног Хана у износу од 3.055 хиљаде динара и учешћем од 0,51% у укупним обавезама према добављачима. Обавезе према свим осталим добављачима износе 25.916 хиљада динара и у укупним обавезама према добављачима у земљи учествују са свега 4,32%.

Према старосној структури обавеза према добављачима највеће учешће чак 60% имају обавезе старије од три године које укупно износе 360.282 хиљаде динара (углавном се односе на неплаћене обавезе по основу испоручене електричне енергије, које су од застаре заштићене правноснажним и извршним пресудама или решењима о извршењу) а затим следе обавезе чија се старост креће између две и три године укупном износу од 141.017 хиљада динара и учешћем од 24%, даље следе обавезе чија се старост креће од једне до две године у укупном износу од 48.038 хиљада динара и учешћем од 8%, као и обавезе чија се старост креће од три месеца до годину дана у укупном износу од 37.113 хиљада динара и учешћем од 6%. Обавезе које нису доспеле на дан 31.12.2022. године износе свега 2%, односно 14.021 хиљада динара.

\* *Нераспоређени добитак текуће године (АОП 0410)* – износи 4.481 хиљада динара (добитак из 2021. године у износу од 11.449 хиљада динара, као и добитак из 2022. године у износу од 3.404, хиљаде динара распоређен на покриће губитка из ранијег периода, који је износио 406.794 хиљада динара),

\* *Губитак ранијих година (АОП 00412)* -391.941 хиљада динара;

\* *Губитак изнад висине капитала (АОП 0455)* - 270.887 хиљада динара.

*Прилог 1: Биланс стања на дан 31.12.2023. године реализација*

**ОСТВАРЕНИ БИЛАНС УСПЕХА** за 2023. годину је у прилогу (*Прилог 1а*)

Остварени Биланс успеха ЈКП „Водовод” у Смедеревској Паланци за 2023. годину представља реализацију прихода, расхода и резултата пословања за период од 01.01. до 31.12.2023. године.

Према Редовном годишњем Финансијском извештају, Предузеће је на дан 31.12.2023. године остварило нето добитак у висини од **4.481 хиљаде динара**.

**Укупни приходи (АОП 1043)** - остварени су у износу од **209.562 хиљаде динара**, што је за око 1,4% - номинално за 2.943 хиљаде динара мање од остварених прихода у 2022. години (212.505 хиљада динара) и за око 7,38% - номинално за 15.468 хиљада динара мање од планираних прихода за 2023. годину (225.030 хиљада динара).

**Укупни расходи (АОП 1044 + АОП 1048)** - остварени су у износу од **205.081 хиљада динара**, што је за око 1,96% - номинално 4.020 хиљада динара мање од остварених расхода у 2022. години (209.101 хиљада динара) и око 1,76% - номинално 3.607 хиљада динара мање од планираних расхода за 2022. годину (208.688 хиљада динара).

**Пословни приходи (АОП 1001)**- остварени су у износу од **184.444 хиљаде динара** и исте чине: приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту који су остварени у износу од 141.109 хиљада динара и остали пословни приходи у износу од укупно 43.335 хиљада динара, од чега су приходи од субвенција остварени у износу од 42.882 хиљаде динара.

**Пословни расходи (АОП 1013)** - остварени су у износу од **189.403 хиљаде динара** и исте чине: трошкови материјала, горива и енергије 56.443 хиљаде динара, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи 98.676 хиљада динара, трошкови амортизације 13.668 хиљада динара, трошкови производних услуга 9.838 хиљада динара и нематеријални трошкови 10.778 хиљада динара.

Имајући у виду напред наведено у 2023. години остварен је негативан пословни резултат у износу 4.959 хиљада динара.

**Финансијски приходи (АОП 1027)** – остварени су у износу од **20.751 хиљаде динара** и подразумева приход од камата а што је за 85,72% -номинално 9.578 хиљада динара више од остварених финансијских прихода у 2022. години (11.173 хиљаде динара).

**Финансијски расходи (АОП 1032)** - остварени су у износу од **12.030 хиљада динара** и подразумевају расход од камата а што је за 46,51% -номинално 3.819 хиљада динара више од остварених финансијских расхода у 2022. години (8.211 хиљада динара)

**Добитак из финансирања (АОП 1037)** – остварен је у износу од **8.721 хиљада динара** а што је номинално за 5.759 хиљада динара више од оствареног добитка из финансирања из 2022. години (2.962 хиљада динара)

*Прилог 1а: Биланс успеха у периоду 01.01.- 31.12.2023. године – реализација*

**ПРОЦЕЊЕНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ** за 2023. годину је у прилогу (**Прилог 1б**)

*Прилог 1б: Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.- 31.12.2023. године – реализација*

## **2.2.2) ОБРАЗЛОЖЕЊЕ СТРУКТУРЕ ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА У 2023. ГОДИНИ**

### **ПРИХОДИ**

У 2023. години укупни приходи остварени су у износу од **209.562.032,47 динара**, што је номинално смањење прихода за 8.657.811,80 динара односно за око 4% у односу на реализоване приходе у 2022. години и за око 7%, номинално за 15.467.967,53 динарамање у односу на планиране приходе.

Највеће учешће око 61% у укупним оствареним приходима и даље имају приходи од продаје воде (укључујући и приходе од испоруке воде цистерном) и одвођења отпадних вода.

Приходи од продаје воде и одвођења отпадних вода остварени су у укупном износу од 136.944.631,97 динара, што је номинално за 3.355.368,03 динара, односно за око 1,24% мање од пројектованих прихода по овом основу (140.300.000,00 динара) и номинално за 5.091.163,07 динараза око 3,86% више у односу на реализацију ових прихода у 2022. години (131.853.468,90 динара).

Код потрошача из категорије „привреда“ остварене је незнатан пад номинално за 133.929,89 динара (за око 0,20%) у односу на реализацију у 2022. години и пд номинално за 4.416.944,53 динара (за око 7,2%) у односу на планиране вредности.

Код потрошача из категорије „домаћинства“ остварен је раст номинално за 5.225.092,96 динара, односно за око 7,01% у односу на реализацију у 2022. години и раст номинално за 1.061.576,50

динара, односно за нешто више од 1% у односу планиране вредности, чему је допринело повећање број прикључака на градску водоводну мрежу, посебно у сеоском насељу Придворице.

У односу на реализацију прихода у 2022. години остварен је пад прихода код свих осталих комуналних услуга, и то: код услуге прикључења на водоводну мрежу номинално за 3.651.078,38 динара (за око 51%), затим код услуге прикључења на канализациону мрежу номинално за 336.549,97 динара (за око 45%), даље код услуге давања сагласности на пројектну документацију номинално за 993.739,60 динара (за око 21%), код услуге чишћења канализације номинално за 317.726,69 динара (за око 49%), као и услуге замене водомера номинално за 9.742,12 динара (за око 27%). Највећи пад прихода остваре је код извођачких радова на изградњи и реконструкцији дистрибутивне мреже и то номинално за 6.359.133,85 динара (за око 94%)

Код финансијских прихода остварен је раст прихода од камата номинално за 9.577.634,47 динара (за око 86%), затим код наплаћених судских такси номинално за 2.081.608,70 динара (за око 106%), као и код накнадно утврђених прихода номинално за 190.818,69 динара и код осталих ванредних прихода номинално за 85.520,94 динара (за око 77%) у односу на реализацију остварену у 2022. години.

У структури укупних прихода сопствени приходи остварени су у износу од 166.680.240,59 динара са учешћем од 79,54% , док су буџетске субвенције остварене у износу од 42.881.791,88 динара са учешћем од 20,46% у укупно оствареним приходима.

**Табеларни реглед односа реализованих прихода у 2022., планираних и реализованих прихода у периоду 01.01.-31.12.2023. године**

Ред бр.	Код	Назив прихода	Реализовано у 2022.*	План у 2023.	Реализовано у 2023.**	у динарима	
						Индекс	Индекс
						6/4	6/5
1.	614000	Приходи од воде, одвођења отпадних вода и испоруке водецистерном –привреда	58.016.985,36	62.300.000	57.883.055,47	99,8	92,8
2.	614010	Приходи од воде и одвођења отпадних вода - домаћинства	73.836.483,54	78.000.000	79.061.576,50	107	101
3.	614200	Приходи од замене водомера	35.768,02	300.000	26.025,90	73	9
4.	614210	Приходи од одчепљивањаканализације	647.114,40	700.000	329.387,71	51	47
5.	614220	Приходи од прикључака на водоводну мрежу	6.140.270,28	6.500.000	2.489.191,90	41	38
6.	614230	Приходи од прикључака на канализациону мрежу	754.434,03	800.000	417.884,06	55	41
7.	614240	Приходи од изведених радова	6.753.279,07	500.000	394.145,22	6	79
8.	614241	Приходи од сагласности	556.144,98	600.000	437.594,62	79	73
9.	614242	Приходи од анализе воде	66.425,09	100.000	70.377,64	106	70
10.	614243	Приходи од рада багера	21.770,12	30.000	/	/	/
11.	640000	Приходи од премија осигурања	/	/	453.166,00	/	/
12.	641000	Приходи од субвенција из буџета Општине	41.827.480,92	55.000.000	42.881.791,88	102	78
13.	662700	Приход од камата	11.172.855,55	12.000.000	20.750.490,02	186	173
14.	670900	Приходи од продаје основних средстава	/	800.000	/	/	/
15.	675000	Приходи од наплаћених отписаних потраживања	10.649.962,23	5.000.000	/	/	/
16.	679000	Приходи од наплаћених штета	/	/	/	/	/
17.	679200	Приходи од наплаћених судских такси	1.875.444,22	2.000.000	3.957.052,92	206	198

18.	679900	Накнадно утврђени приходи	23.309,70	<b>200.000</b>	<b>214.128,39</b>	919	107
19.	679910	Остали приходи	110.643,30	<b>200.000</b>	<b>196.164,24</b>	177	98
<b>УКУПНО</b>			<b>218.219.844,27</b>	<b>225.030.000</b>	<b>209.562.032,47</b>	<b>96</b>	<b>93</b>

Извор: \* Редован годишњи Финансијски извештај за 2022 годину,

\*\* Редован годишњи Финансијски извештај за 2023.годину

### **РАСХОДИ**

У 2023. години укупни расходи су остварени у износу од **205.080.895,80 динара**.

У односу на реализацију у 2022.години остварени расходи у 2023. години мањи су номинално за 4.020.041,23 динара, односно за нешто мање од 2% номинално за 2.329.770,01 динар и такође за нешто мање од 2% - номинално 3.607.585,20 динара у односу на планиране вредности за 2023. годину.

**Табеларни реглед односа реализованих расхода у 2022., планираних и реализованих расхода у периоду 01.01-31.12.2023. године**

Ред. бр.	Кonto	Назив расхода–трошкова	Реализовано у 2022.*	План у 2023.	Реализовано у 2023**	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	511009	Трошкови материјала за одрж. и изградњу дистрибутивне мреже	11.261.595,64	<b>6.000.000</b>	<b>4.264.315,96</b>	38	71
2.	511010	Трошкови хемикалија за прераду воде (хлор и др.)	395.000,00	<b>850.000</b>	/	/	/
3.	511100	Трошкови помоћног материјала (шљунак и песак)	608.360,00	<b>700.000</b>	/	/	/
4.	512000	Трошкови ситног инвентара	739.057,89	<b>590.000</b>	<b>645.022,05</b>	87	109
5.	512001	Трошкови резервних делова	972.415,52	<b>950.000</b>	<b>649.577,12</b>	67	68
6.	512107	Трошкови ауто гума	40.083,33	<b>160.000</b>	<b>175.056,87</b>	437	109
7.	512300	Трошкови канцел.материјала	641.517,88	<b>700.000</b>	<b>719.398,45</b>	112	103
8.	513007	Трошкови електричне енергије	33.976.485,18	<b>40.000.000</b>	<b>46.867.397,66</b>	138	117
9.	513310	Трошкови горива и мазива	3.376.372,17	<b>3.500.000</b>	<b>3.122.632,24</b>	92	89
10.	520000	Бруто зараде запослених	67.609.643,64	<b>86.737.500</b>	<b>78.307.764,47</b>	116	90
11.	521100	Доприноси на терет послодавца	10.806.946,89	<b>13.140.731</b>	<b>11.863.625,44</b>	108	90
12.	524000	Бруто накнаде по уговору о привр. и повременим посл.	3.745.637,53	<b>3.500.000</b>	<b>3.079.345,23</b>	82	88
13.	524100	Доприноси на терет послодавца по уговорима	608.599,32	<b>530.250</b>	<b>467.525,67</b>	77	88
14.	525900	Трошкови заштите потрошача	25.200,00	30.000	<b>33.600,00</b>	133	112
15.	526001	Трошкови накнада за НО	356.244,00	360.000	<b>356.244,00</b>	100	99
16.	529020	Једнократна накнада (солидарна помоћ по ПКУ	/	/	/	/	/
17.	529100	Трошкови превоза радника	1.818.369,00	<b>2.100.000</b>	<b>1.869.380,00</b>	103	89
18.	529111	Помоћ запосленима	160.174,48	<b>200.000</b>	<b>529.200,00</b>	330	265
19.	529113	Трошкови дневница и путни трошкови	70.769,00	<b>50.000</b>	<b>7.080,00</b>	10	15
20.	529190	Исхрана радника на терену	0,00	<b>100.000</b>	<b>95.989,00</b>	/	96
21.	529200	Поклон честитке запосленима	466.525,22	<b>480.000</b>	<b>324.509,62</b>	69	68
22.	529318	Трошкови отпремнина	922.269,00	<b>1.050.000</b>	<b>1.741.065,00</b>	189	166
23.	531000	Транспортне услуге	617.121,97	<b>500.000</b>	<b>231.748,55</b>	38	46
24.	531500	Трошкови ПТТ услуга	477.603,61	<b>500.000</b>	<b>382.538,69</b>	80	76
25.	532000	Трошкови одржавања основних средстава	9.436.280,97	<b>1.850.000</b>	<b>3.165.601,22</b>	34	171
26.	533900	Трошкови закупнина	167.925,00	<b>200.000</b>	<b>65.520,00</b>	39	33
27.	535100	Трошкови медијскепрезентације	/	<b>600.000</b>	<b>45.500,00</b>	/	7

28.	535400	Трошкови часописа	85.187,50	100.000	264.712,50	310	265
29.	537000	Трошкови пројектовања	3.238.137,00	/	/	/	/
30.	537000	Стручни надзор	/	100.000	/	/	/
31.	539000	Трошкови анализе воде	1.045.296,00	1.300.000	1.236.590,00	118	95
32.	539100	Трошкови грејања на гас	60.919,32	250.000	207.378,50	340	83
33.	539200	Трошкови комуналних услуга	150.888,00	200.000	197.127,85	131	99
34.	539300	Трошкови заштите на раду -ФТО	3.771.600,00	3.800.000	3.771.600,00	100	99
35.	539900	Трошкови регистрације возила	264.811,33	300.000	269.368,66	102	90
36.	540071	Трошкови амортизације	13.229.829,53	13.500.000	13.668.264,32	103	101
37.	550000	Трошкови ревизије финансијских извештаја	129.349,00	140.000	265.818,33	205	190
38.	550100	Трошкови адвокат. услуга	594.249,00	960.000	1.299.500,00	219	135
39.	550300	Трошкови здравствених прегледа радника	68.500,00	100.000	84.400,00	123	84
40.	550600	Трошкови семинара	24.000,00	/	/	/	/
41.	550700	Трошкови одржавања софтвера	192.000,00	880.000	/	/	/
42.	550800	Трошкови дератизац.постор.	/	/	/	/	/
43.	551900	Трошкови репрезентације	268.994,43	150.000	210.790,85	78	141
44.	552000	Трошкови осигурања имовине и лица	629.909,09	630.000	979.354,64	349	155
45.	553000	Трошкови провизије банака	280.530,61	300.000	959.060,50	342	319
46.	555200	Доприноси за захваћене воде	1.457.679,70	1.500.000	1.457.679,70	100	97
47.	555900	Остали порези	2.704.194,62	100.000	573.739,31	21	574
48.	555901	Буџетски фонд инвалида рада	/	/	/	/	/
49.	559200	Трошкови судских такси	3.111.470,90	3.500.000	3.964.229,80	127	113
50.	559901	Остали нематеријални трошкови	2.016.256,06	1.400.000	983.600,37	49	70
51.	562600	Трошкови камата	8.210.604,72	7.900.000	12.029.754,82	147	152
52.	576100	Расходи по основу отписа потраживања – грађани	12.502.456,06	2.000.000	/	/	/
53.	579300	Уговорне казне и пенали	3.313.708,85	2.000.000	2.453.100,03	74	123
54.	579400	Трошкови исплате штета	/	/	/	/	/
55.	585010	Обезвређивање потраживања – привреда	2.254.061,69	2.000.000	561.115,21	25	28
56.	592000	Исправке грешака из ранијих година	196.106,38	200.000	634.073,17	323	317
<b>УКУПНО</b>			<b>209.100.937,03</b>	<b>208.688.481</b>	<b>205.080.895,80</b>	<b>98</b>	<b>98</b>

Извор: \* Редован годишњи Финансијски извештај за 2022 годину,

\*\* Редован годишњи Финансијски извештај за 2023.годину

### **1.Материјални трошкови (на рачунима групе 51)**

Материјални трошкови на рачунима групе 51., који обухватају трошкове материјала за одржавање и изградњу дистрибутивне мреже, трошкове резервних делова, ситаног инвентара помоћног материјала (шљунак и песак) и енергената остварени су у износу од **56.443 хиљада** динара и чине 27,52% укупно остварених трошкова у 2023. години.

У 2023.години остварен је раст материјалних трошкова за око 8,52% - номинално за 4.432 хиљаде динара у односу на остварење ових трошкова у 2022. години (52.011 хиљада динара) а због раста цена електричне енергије, значајног пораста трошкова ауто гума и трошкова канцеларијског материјала.

Највеће учешће у наведеним трошковима и даље имају трошкови енергената (електричне енергије, горива и мазива) – 88,57 % и трошкови материјала за одржавање и изградњу дистрибутивне мреже – 7,55%, док остали трошкови учествују са свега 3,88%.

## **2. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (на рачунима групе 52)**

Трошкови бруто зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, на рачунима групе 52 остварени су у укупном износу од **98.676 хиљада динара** и чине око **48,11%** укупно остварених трошкова у 2023. години.

Највеће учешће у наведеним трошковима имају трошкови бруто зарада, накнада зарада и доприноса на терет послодавца – 91,38%, док остали лични расходи и накнаде по уговорима о радном ангажовању са физичким лицима учествују са 8,62%.

### **2.1) Трошкови бруто зарада, накнада зарада и доприноса на терет послодавца (на рачунима 520 и 521)**

Трошкови бруто зарада, накнада зарада и доприноса на терет послодавца, остварени су у укупном износу од **90.172 хиљаде динара**, од тога 78.308 хиљада динара на име бруто зарада (бруто 1) и 11.864 хиљада динара на име доприноса на терет послодавца. Учешће ових расхода у укупним оствареним расходима је највеће и износи око **43,97%**.

Код ових трошкова остварено је повећање за 14,99% - номинално за 11.755 хиљада динара у односу на реализацијових трошкова у 2022. години и смањење за око 9,72% - номинално за 9.706 хиљада динара у односу на план а због неочекиваног смањења броја запослених (због одласка у превремену и старосну пензију 4(четири) лица, изненадне смрти једног запосленог лица и одласка у инвалидску пензију једног запосленог лица и смањења стопе доприноса ПИО за 1% (са 11%на 10%, односно укупно са 25% на 24%).

Трошкови зарада планирани су за 79 запослених у јануару и фебруару 2023., 76 у марту 2023. године, 75 у периоду од априла до маја 2023. године и 76 од јуна до децембра 2023. године, односно за просечан број запослених од 76, те је с тим у вези планирана исплата укупно 916 зарада у току 2023. године, а исплаћено је укупно 900 зарада, што значи да је исплаћено укупно 16 зарада мање у односу на план.

### **2.2) Остали лични расходи и накнаде (на рачуну 524,526 и 529)**

Трошкови осталих личних расхода и накнада, који обухватају *трошкове накнада за надзорни одбор, трошкове отпремнина запосленима који одлазе у пензију, накнаде за долазак и одлазак са посла, дневнице за службена путовања, исхрану запослених на терену, трошкове за лечење запослених и чланова породице, трошкове накнада по уговорима са физичким лицима и трошкове заштите потрошача*, остварени су у укупном износу од **8.504 хиљада динара** и чине **4,15%** укупно остварених расхода, што представља повећање ових трошкова номинално за 331 хиљаду динара у односу на реализацију у 2022. години, од тога:

- остали лични расходи остварени су у износу од 4.958 хиљада динара и чине 2,42% укупно остварених расхода, а што представља повећање ових расхода номинално 1,140 хиљада динара у односу на остварење ових расхода у 2022. години. Основни разлог повећања ових трошкова у 2023. години у односу на остварење у 2022. години је то - што је у 2022. години дошло до повећања трошкова по основу отпремнина за запослене који одлазе у пензију.

- трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима остварени су у укупном износу од 3.546 хиљада динара, од тога 3.079 хиљада динара на име бруто накнада (бруто 1) и 467 хиљада динара на име доприноса на терет послодавца, што представља номинално смањење у износу од 809 хиљада динара.

Учешће ових расхода у укупно оствареним расходима износи 1,73%.

## **3. Трошкови производних услуга (на рачунима групе 53)**

Ови трошкови који обухватају *трошкове транспортних услуга, трошкове ПТТ услуга, трошкове одржавања основних средстава, закупнине, трошкове рекламе и пропаганде, трошкове екстерне анализе воде, трошкове комуналних услуга, заштите на раду и регистрације возила* остварени су у укупном износу од **9.838 хиљада динара** и чине око **4,80%** укупно остварених трошкова у 2023. години.

Код ових трошкова остварено је смањење за око 46,07% - номинално за 9.478 хиљада динара у односу на остварење ових трошкова у 2022 години, због смањења трошкова одржавања основних средстава и трошкова пројектовања који нису планирани.

Највеће учешће у овим трошковима имају трошкови заштите на раду, односно физичко-техничко обезбеђење – 38,34%, затим трошкови одржавања основних средстава – 32,18% и трошкови екстерне анализе воде – 12,56%, док учешће свих осталих трошкова са рачуна групе 53 износи 16,92%.

**4. Трошкови амортизације (на рачунима групе 54) – остварени су износу од 13.668 хиљада динара и чине 6,67% укупно остварених трошкова.**

Код трошкова амортизације остварено је незнатно повећање у повећање у односу на остварење ових трошкова у 2022. години - номинално 438 хиљада динара, и повећање 1.668 хиљада динара у односу на план за 2023. годину.

**5. Нематеријални трошкови (на рачунима групе 55– трошкови ревизије финансијских извештаја, трошкови здравствених прегледа запослених лица, трошкови семинара, одржавања софтвера, репрезентације, премије осигурања имовине и лица, трошкови платног промета, накнада за захваћење воде, трошкови осталих пореза)**

Ови трошкови остварени су у износу од 10.778 хиљада динара и чине 5,25% укупно остварених трошкова у 2023. години.

Код ових трошкова остварено је незнатно смањење у односу на реализацију у 2022. годину - номинално 699 хиљада динара

Највеће учешће у наведеним трошковима и даље имају трошкови судских такси (36,78%), трошкови накнада за коришћење вода (13,53%), трошкови адвокатских услуга (12,05%), трошкови премија осигурања имовине и лица (9,08%), док сви остали нематеријални трошкови са рачуна групе 55 чине 28,56% укупних нематеријалних трошкова.

**6. Финансијски расходи (на рачуну 562 - расходи камата)**

Расходи по основу камата остварени су у износу од 12.030 хиљада динара, што чини 5,87% укупно остварених трошкова.

У 2023 .години остварено повећање ових трошкови - номинално за 3.819 хиљада динара у односу на остварење у 2022. години и повећање - номинално за 4.130 хиљада динара у односу на план за 2023. годину.

**7.Остали расходи (на рачунима група 57, 58 и 59 - трошкови казни, штета и пенала, расходи по основу отписа ненаплативих потраживања)**

Остали расходи (на рачунима група 57,58 и 59) остварени су у износу од 3.648 хиљада динара, што чини 1,78% укупно остварених трошкова.

У 2023.години остварено је смањење ових трошкова -номинално за 14.618 хиљада динара у односу на остварење у 2022. години, због изостанка трошкова отписа ненаплативих потраживања (код потрошача из категорије „домаћинства“, затим смањења обезвређивања потраживања код пореочача из категорије „привреда“ и смањења трошкова по основу казни и пенала због доцње у плаћању обавеза.

Највеће учешће у наведеним трошковима и даље имају трошкови уговорених казни и пенала 67,24%, док остали расходи ове групе чине 32,76% укупних осталих расхода на рачунима група 57,58 и 59.

## **2.3 АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА**

Табеларни приказ остварених индикатора пословања за 2023. годину одступања у односу на планиране индикаторе, дати су у прилогу, под називом: „Приказ планираних и реализованих индикатора пословања“ (Прилог бр.4)

## 2.4. РАЗЛОЗИ ОДСТУПАЊА У ОДНОСУ НА ПЛАНИРАНЕ ИНДИКАТОРЕ

**Основни капитал (АОП 0402)** процењен је у износу од 116,573 хиљаде динара - и код истог нема одступања у односу на план и остварење у ранијим годинама.

**Укупна стална имовина (АОП 0002)** остварена је у износу од **184.258 хиљада динара**, и код исте утврђено је негативно одступање за око 3% - номинално за 5.721 хиљаду динара у односу на 2022. годину (остварена стална имовина: 189.979 хиљада динара). Такође, негативно одступање утврђено је и у односу на планиране пројекције за око 23% - номинално 54.571 хиљада динара (планирана стална имовина: 238.829 хиљада динара) јер већи део планираних инвестиција није реализован.

**Пословни приходи (АОП 1001)** остварени су у износу од **184.444 хиљада динара**. Остварени пословни приходи су за око 10% - номинално за 21.186 хиљада динара мањи у односу на планиране индикаторе (планирани пословни приходи: 205.630 хиљада динара). Разлог наведеног одступања у односу на планиране индикаторе је то што су приходи од осталих комуналних услуга, као и приходи од изведених радова на комуналном опремању) и приходи од субвенција из буџета Општине остварени у мањем обиму од планираних. Приходи од осталих комуналних услуга остварени су у износу од 4.143 хиљаде динара, што је за око 56% - номинално за 5.357 хиљада динара мање од планираних индикатора (планирани приходи од продаје: 9.500 хиљада динара). Приходи од субвенција из буџета Општине реализовани су у износу од 42.882 хиљаде динара, што је за око 27% - номинално за 12.118 хиљада динара мање у односу на планиране индикаторе (планиране субвенције из буџета Општине: 55.000 хиљада динара).

**Пословни расходи (АОП 1013)** остварени су у износу од **189.403 хиљаде динара**. Остварени пословни расходи су за 3% - номинално за 5.185 хиљада динара мањи у односу на планиране индикаторе (планирани пословни расходи: 194.588 хиљада динара). Основни разлог наведеног је што су остварене одређене уштеде на материјалу и зарадама.

Остварени **пословни резултат** је негативан и износи **4.959 хиљаде динара**, тако да је уместо планираног пословног добитка у износу од 11.042 хиљаде динара, остварен пословни губитак. Разлог наведеног одступања у односу на планиране индикаторе је неуравнотеженост пословних прихода и пословних расхода.

Финансијски приходи (приходи од камата) остварени су у износу од 20.751 хиљаде динара а финансијски расходи у износу од 12.030 хиљада динара, тако да је остварен добитак из финансирања у износу од 8.721 хиљаде динара.

Остварени **нето резултат** је такође позитиван и износи **4.481 хиљаде динара**, што је за око 73% - номинално за 11.861 хиљада динара мање од планираног (планирани нето добитак: 16.342 хиљаде динара). Разлог наведеног одступања у односу на планиране индикаторе је то што јер су укупни приходи за 2023. годину остварени у мањем обиму. Укупни приходи остварени су у износу од 209.562 хиљаде динара и исти су за око 7% - номинално за 15.468 хиљада динара мањи у односу на план (планирани приходи: 225.030 хиљада динара), док су укупни расходи остварени у износу од 205.081 хиљада динара и исти су за око 2% - номинално 3.607 хиљада динара мањи од планираних (планирани расходи: 208.688 хиљада динара).

На крају 2023. године укупан број запослених износи 73, што је за 3 лица, односно за око 4% мање у односу на план (планирани број запослених на крају 2023 године: 76). Разлог наведеног одступања у односу на планиране индикаторе је то што Предузеће није добило сагласност надлежне Комисије Владе Републике Србије за ново запошљавање, а за одређен број запослених лица је радни однос престао

Код радио анализа остварења у 2022. години постоје одступања, и то:

- Код ЕВИТДА анализе јер је у 2023 години добит пре опорезивања процењена у износу од 4.481 хиљаде динара, што кориговано за процењене расходе камата (12.030 хиљада динара) и

расходе амортизације (13.668 хиљада динара) износи 30.179 хиљада динара, а што представља пад ове добити за 8.163 хиљаде динара у односу на план и раст за 5.334 хиљада динара у односу на 2022., односно пад за 510 хиљада динара у односу на 2021. годину;

- Код ROA анализе стопа приноса средстава износи 2%, и иста је смањена за 5% у односу на план, повећана за 1% у односу на 2022 и смањена за 2% у односу на 2021. годину;
- Код ROE анализе (4%) смањена је стопа приноса капитала за 10% у односу на план, повећана за 1% у односу на 2022 годину и смањена за 6% у односу на 2021. годину;
- Однос дуга и капитала је и даље неповољан и износи 573% у односу на 610% (по плану), 545 у 2022. и 509% у 2021. години;
- Рацио ликвидности је остао непромењен, односно Предузеће је и даље неликвидно јер процењена обртна средства не покривају краткорочне обавезе. Однос између обртних средстава (212.774 хиљада динара) и краткорочних обавеза (667.519 хиљада динара) износи 3,1:1 у корист обавеза, док се однос 2:1 у корист обртних средстава сматра нормалним;
- Учешће зарада у пословним приходима износи 42%, и исто је смањено за 7%, у односу на план, у односу на 2022 годину учешће зарада је остало непромењено, док је у односу на 2021. годину повећано за 2%.

## **2.5. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА**

Јавно комунално предузеће „Водовод“ је у току 2023. године обављало послове од општег интереса који су утврђени Одлуком о оснивању а који подразумевају: снабдевање водом за пиће системом градске водоводне мреже, сакупљање и одвођење отпадних вода системом градске канализационе мреже, одржавање и унапређење водних објеката, али и реконструкцију и проширење градске водоводне и канализационе инфраструктуре. У наведеном смислу у току 2023. године Предузеће је спровело велики број активности ради остваривања основних циљева који су били утврђени у Програму пословања за 2023. годину, а који су били усмерени како на одржавање тако и на унапређење процеса пословања.

**2.5.1)** У 2023. години одржан је континуитет у обављању делатности јавног водоснабдевања општине Смедеревска Паланка, затим делатности сакупљања и одвођења отпадних вода путем градске канализационе мреже, као и континуитет у пружању других комуналних услуга, на начин што се процењује да ће бити произведено **3.602.535m<sup>3</sup>** воде, што представља раст физичког обима прерађене воде за око 1% - номинално за 3.357m<sup>3</sup> у односу на реализацију у 2022 и номинално за 2.535m<sup>3</sup> у односу на пројекцију за 2023. годину. Такође, и код испоручене воде процењен је виши обим реализације за 5%, номинално за 160.928 m<sup>3</sup> у односу на реализацију у 2022. години за 2%, номинално за 86.261m<sup>3</sup> у односу на планиране вредности.

Наведена количина воде је била довољна да задовољи потребе укупно 12.017 потрошача на територији општине Смедеревска Паланка (од тога 10.729 потрошача из категорије „домаћинства“ и 1.288 потрошача из категорије „правна лица“).

Кодосталих комуналних услуга физички обим процењен је на следећи начин:

- Код услуге изградње нових прикључакана водоводну мрежу процењени обим ових услуга нижи је за 51% (номинално за 77 прикључака) у односу на реализовани обим у 2022. години и пројекцију за 2023. годину;
- Код услуге изградње нових прикључакана канализациону мрежу процењени физички обим ових услуга је за 8% нижи у односу на реализацију у 2022. години и за 27% (номинално за 4 прикључака) нижи у односу на планиране вредности за 2023. годину;
- Код услуге техничких услова и сагласности на пројектну документацију процењени обим ових услуга је за 49% нижи у односу на реализацију у 2022. години за 51% (номинално за 23) нижи у односу на планиране вредности за 2023. годину;
- Код услуге замене неисправних водомера новим, процењени обим ових услуга је за 5% (номинално за 11) виши у односу на реализацију у 2022. години и за 2% (номинално за 5) виши у односу на планиране вредности за 2023. годину.

**2.5.2) Настављене су активности на увођењу дисциплине у извршавању обавеза од стране корисника комуналних услуга, затим благовременом решавању приговора потрошача и с тим у вези подизању нивоа наплате,** тако што су у току 2023. године спроведене све законом прописане активности на наплати доспелих потраживања на начин што су од стране надлежних служби редовно упућиване опомене нередовним платишама, затим закључивана вансудска поравнања и покретани поступци код јавних извршитеља и код надлежних судова у циљу спровођења принудне наплате дуга тамо где напред наведене активности нису дале жељене резултате.

У току 2023. године покренуто је укупно 122 поступка принудне наплате ради наплате потраживања за извршене комуналне услуге у износу од укупно 7.331.376,82 динара

**2.5.3) Настављене су активности на одржавању стабилности система водоснабдевања,** тако што је извршен генерални ремонт потисне пумпе са циљем да се карактеристике предметне пумпе доведу у склад са пројектованим вредностима, као и набавка 3 (три) нове бунарске пумпе, по наруџбеници број 9861 од 29.06.2023. године (2 пумпе) и наруџбеници број 11747 од 24.11.2023. године (једна пумпа). Укупна вредност набавке **1.068.000,00 динара без ПДВ-а.**

*Извор финансирања: средства капиталних субвенција из буџета Општине и сопствена средства ЈКП „Водовод“.*

**2.5.4) Настављене су активности на проширењу водоводне и канализационе мреже,** тако што су изведени следећи радови:

**а)** радови на доградњи секундарне водоводне мреже у насељу Придворице (у дужини око 1,1km), по Уговору (службени број 11125 од 12.10.2023. године) који је након спроведеног поступка набавке закључен са Предузећем „Мах Security“ из Смедеревске Паланке, у својству Извођача радова. Укупна вредност радова **748.000,00 динара без ПДВ-а.**

*Извор финансирања: сопствена средства ЈКП „Водовод“;*

**б)** започети радови на изградњи примарне водоводне линије према сеоском насељу Азања (у дужини око 1,4km) по Уговору (службени број 11303 од 14.11.2023. године) који је након спроведеног поступка набавке закључен са СЗР „Мах“ из Саранова, у својству Извођача радова. Укупна вредност радова **1.552.000,00 динара без ПДВ-а.**

*Извор финансирања: сопствена средства ЈКП „Водовод“;*

**2.5.5) Извршена су неопходна улагања у одржавање опреме за одржавање дистрибутивне мреже,** на начин што је извршено следеће:

**а)** поправка квачила на специјалном возилу за отчепљивање канализације „Woma“, по цени од **120.000,00 динара без ПДВ-а.**

*Извор финансирања: сопствена средства ЈКП „Водовод“.*

**б)** сервис радне машине ЈСВ, по цени од **198.801,25 динара без ПДВ-а**

*Извор финансирања: сопствена средства ЈКП „Водовод“*

**в)** набавка гума за радну машину ЈСВ, по цени од **101.365,00 динара без ПДВ-а**

*Извор финансирања: сопствена средства ЈКП „Водовод“*

**г)** набавка црева високог притиска за отчепљивање канализације, по цени од **146.400,00 динара без ПДВ-а.**

**2.5.6) Настављене су активности на даљој аутоматизацији пословања,** на начин што је извршена набавка софтвера за обрачун и наплату комуналних услуга по Уговору (службени број 10155 од 02.08.2023. године) који је након спроведеног поступка набавке закључен са Привредним

друштвом „Омни дата“ д.о.о из Шапца, у својству Добављача. Укупна вредност **914.834,00 динара без ПДВ-а**,

*Извор финансирања: средства текућих субвенција из буџета Општине и сопствена средства ЈКП „Водовод“.*

**2.5.7) Настављено је спровођење активности на смањењу губитака воде у дистрибутивној мрежи и с тим у вези смањењу нефактурисане количине воде, на следећи начин:**

*а)* настављен је рад надлежних служби на детекцији кварова на самом постројењу за прераду воде, водним објектима и опреми, као и на дистрибутивној водоводној мрежи и прикључцима;

*б)* настављено је отклањање детектованих кварова у најкраћем могућем времену (у току 2023. године изведено су укупно 1.142 интервенције, од тога 778 интервенција на водоводној мрежи и прикључцима и 364 интервенције на канализационој мрежи);

*в)* извршена је замена 215 неисправних водомера код свих категорија потрошача, ради смањења разлика између произведене и фактурисане количине воде;

*г)* настављене су активности на побољшању евиденције потрошача и благовременом задуживању потрошача.

**2.5.8) спроведене су активности на доношењу интерних општих аката Предузећа, тако су донета следећа општа акта:**

*а)* Одлука Надзорног одбора ЈКП „Водовод“, Смедеревска Паланка о примени Кодекса корпоративног управљања Привредне коморе Србије од 10.11.2023. године (службени број 11266 од 10.11.2023. године);

*б)* Кодекс пословне етике ЈКП „Водовод“, Смедеревска Паланка од 10.11.2023. године (службени број 11267 од 10.11.2023. године).

**2.5.10) спроведене су активности на превентивној заштити имовине Предузећа од елементарних непогода и других несрећа**, те је у том смислу на основу Закона о водама („Службени гласник РС“, 93/2012) донет Оперативни план за одбрану од поплава за 2023. годину (службени број 6670 од 27.01.2023).

## **2.6 СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА**

С обзиром да корпоративно управљање представља скуп правила по којима функционише унутрашња организација јавног предузећа, избор директора и чланова органа управљања, надзор државе као власника, систем планирања и извештавања и мерење постигнутих резултата јавних предузећа у циљу транспарентности њиховог рада а да је Закон о јавним предузећима, који је ступио на снагу 04.03.2016. године (“Службени гласник РС“ број 15/16 од 25.02.2016. године) донео низ новина, међу којима су и оне које се односе на корпоративизацију јавних предузећа, то су у Предузећу благовремено предузете све активности које су Законом о јавним предузећима прописане а односе се на следеће:

- извршена је измена оснивачког акта Предузећа (02.децембра 2016. и 15.10.2018. године) и усклађивање Статута са новим Законом о јавним предузећима (Решењем Скупштине Општине Смедеревска Паланка број 010-4/2017-02/2 од 07.јуна 2017. године дата сагласност);

- извршен је избор в.д.директора и чланова Надзорног одбора Предузећа у складу са условима које прописује Закон, између осталог и да чланови Надзорног одбора треба да познају област корпоративног управљања или област финансија.

У 2022. години, Решењем Скупштине Општине Смедеревска Паланка, број 02-93/2022/-02/2 од 24. јуна 2022. године („МСЛ“, број 26 од 24. јуна 2022. године) именован је нови Надзорни одбор Предузећа, у саставу:

- Предраг Прица, дипломирани економиста, представник Оснивача, председник;
- Радослав Љубисављевић, дипломирани машински инжењер, представник Оснивача, члан;
- Драган Весић, дипломирани грађевински инжењер за хидротехнику, представник запослених.

У 2023. години спроведене су обавезе утврђене одредбама члана 59. Закона о јавним предузећима, те су у том смислу предузете следеће активности:

- Донет је Годишњи програм пословања (службени број 7239 од 08.03 2023. године), који је ступио на снагу након што је од стране Оснивача, Решењем број 325-1/2023-02/2 од 07.03. 2023. године, године, дата сагласност и који је објављен у Међуопштинском Службеном листу, број 7/2023. У току 2023. године одобрене су три Измене и допуне Програм пословања за 2023. годину.

Најпе, умесецу мају 2023. године Решењем Скупштине општине Смедеревска Паланка број 325-6/2023-02/2 од 19.05.2023. године („МСЛ“, број 14/2023) одобрена је Прва измена и допуна предметног Програма ради усклађивања са Редовним годишњим Финансијским извештајем ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци за период 01.01. – 31.12.2022.године и стварања услова за пријем у радни однос једног извршног директора.

Затим у августу 2023. године, Решењем Скупштине општине Смедеревска Паланка број 325-11/2023-02/2 од 09.08.2023. године („МСЛ“, број 24/2023) одобрена је Друга измена и допуна предметног Програма, ради усклађивања са Нацртом Одлуке о ребалансу буџета Општине Смедеревска Паланка за 2023. годину, број: 400-630/2023-XIV од 17.07.2023. године којим су средства субвенција намењена овом Јавном предузећу повећана за 25.000.000,00 динара и утврђена у износу од 55.000.000,00 динара.

Трећа измена и допуна Програм пословања за 2023. годину одобрена је у октобру 2023. године Решењем Скупштине општине Смедеревска Паланка број 325-17/2023-02/2 од 26.10.2023. године („МСЛ“, број 31/2023) којом је у оквиру већ одобрених средстава субвенција у износу од 55.000.000,00 динара извршена нова расподела коришћења субвенција по наменама и нова динамика исплате буџетских средстава у III и IV кварталу

- У циљу извештавања и мерења постигнутих резултата, редовносу усвајани и Оснивачу достављани Извештаји о степену реализације Програма пословања, као и тромесечни извештаји о степену усклађености планираних и реализованих активности;

- У складу са Законом о спречавању корупције („Службени гласник РС“, број 35/2019, 88/2019, 11/2021-аутентично тумачење, 94/2021 и 14/2022 ) донет је Правилник о управљању сукобом интереса (службени број 4721 од 26.10.2022. године) којим се уређују мере и поступци ради спречавања и управљања сукобом интереса у ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци;

- На основу Закона о спречавању корупције а у складу са Упутством за израду и спровођење Плана интегритета („Службени гласник РС“, број 145/2020, 43/2021 и 48/2021) у прописаним роковима, донета је Одлука о именовању лица за координацију у вези са доношењем, спровођењем и извештавањем о спровођењу Плана интегритета у трећем циклусу (службени број 345 од 25.01.2022. године), Одлука о именовању радне групе за израду Плана интегритета у трећем циклусу (службени број 346 од 25.01.2022. године) и План интегритета (службени број 4441/2022 од 10.10.2022. године) који је достављен Агенцији за спречавање корупције (путем апликације);

- Обезбеђен је одговарајући ниво јавности у пословању, те сус тим у вези потпуно, истинито и благовремено објављиване информације о свим битним питањима која се тичу пословања Предузећа, укључујући финансијско стање и оперативну спремност да се обави поверена делатност. Ради реализације напред наведеног, на основу члана 39. Закона о слободном приступу информацијама од јавног значаја („Службени гласник РС“, бр. 120/2004, 54/2007, 104/2009, 36/2010 и 105/21) а у складу са Упутством за израду и објављивање информатора о раду државног органа („Службени гласник РС“, број 68/2010 и 10/2022 – др. упутство) дана 17. новембра 2022. године на интернет презентацији Предузећа (на веб- адреси: [www.jkpvodovodsp.rs](http://www.jkpvodovodsp.rs)) објављен је Информатор о раду ЈКП „Водовод“, који је у току 2023. године редовно ажуриран.

- У току 2023. године од стране Надзорног одбора донета је Одлука о примени Кодекса корпоративног управљања Привредне коморе Србије (службени број 11266 од 10.11.2023. године) и Кодекс пословне етике (службени број 11267 од 10.11.2023. године).

## 2.7. ИЗВЕШТАЈ О ПРИМЕНИ ЗАКОНА О РОДНОЈ РАВНОПРАВНОСТИ

Закон о родној равноправности („Сл. гласник РС“ бр. 52/2021) је ступио на снагу 01.06.2021. године. Чланом 16. Закона утврђена је обавеза органа јавне власти и послодаваца који имају више од 50 запослених и радно ангажованих лица да у оквиру својих годишњих планова или програма рада одреде и спроведу посебне мере за остваривање и унапређење родне равноправности.

У складу са чланом 65. став 2. наведеног Закона, послодавац је дужан да евидентира следеће податке:

1. Укупан број запослених у Предузећу на дан 31.12.2023. године - **73**;

2. У складу са Правилником о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци укупан број руководећих радних места у Предузећу - **6**, од чега су 2 (два) радна места упражњена а жене су ангажоване на 2 (два) руководећа радна места, односно чине 50% руководећег кадра, што је у складу са одредбама Закона о родној равноправности („Сл. гласник РС“ бр. 52/2021).

3. Број запослених према полној структури је следећи:

а) број запослених жена на дан 31.12.2023. године - **27**;

б) број запослених мушкараца на дан 31.12.2023. године - **46**.

4. Према важећем Правилнику о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Водовод“ не постоје радна места за која је прописана разлика у висини зараде по основу полне заступљености.

5. Укупан број примљених у радни однос (неодређено време) током 2023. године износи укупно - **4** лица:

а) број жена које су током 2023. године примљене у радни однос (неодређено време) - **1** лице;

б) број мушкараца који су током 2023. године примљени у радни однос (неодређено време) - **3**;

6. Укупан број примљених у радни однос (одређено време) током 2023. године износи укупно - **1** лице:

а) број жена које су током 2023. године примљене у радни однос (одређено време) - **0**;

б) број мушкараца који су током 2023. године примљени у радни однос (одређено време) - **1**;

7. Број запослених којима је током 2023. године престао радни однос:

а) број жена којима је током 2023. године престао радни однос - **0**;

б) број мушкараца којима је током 2023. године престао радни однос - **7**.

8. Број запослених жена које су током 2023. године користиле породично одсуство: **0**

9. Укупан број радних места према Правилнику о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци за која постоји оправдана потреба прављења разлике по полу (тежи физички послови) на којима су запослени мушкарци - **13** радних места, и то:

а) у служби механизације и одржавања водоводне и канализационе мреже - **11** радних места;

б) у одељењу производње, прераде и дистрибуције воде - **2** радна места.

### 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

#### **ЦИЉЕВИ И КЉУЧНЕ АКТИВНОСТИ ПОТРЕБНЕ ЗА ДОСТИЗАЊЕ ЦИЉЕВА**

Примарни циљ Предузећа утврђен је одредбом члана 3. Статута и подразумева трајно снабдевање водом за пиће и пречишћавање и одвођење атмосферских и отпадних вода, као делатности од општег интереса и уредно задовољавање потреба крајњих корисника комуналних услуга, као и развој унапређивање обављања поверених комуналних делатности, затим обезбеђивање техничко – технолошког и економског јединства система и усклађеност његовог развоја, стицања добити и остваривања других законом утврђених интереса.

#### **3.1) СТРАТЕШКИ ЦИЉЕВИ остају исти као и претходних година и односе се на следеће:**

- 1) Усаглашеност са политикама, плановима, процедурама, законима и интерном регулативом**—праћење и примена законске регулативе из области обављања делатности и примена интерних аката којима се ближе уређују поједини процеси пословања;
- 2) Економичност**—пружање комуналних услуга одређеног квалитета, са испоруком у право време и на правом месту, уз најниже трошкове;
- 3) Ефикасност**—остваривање максималних резултата, уз дату количину и квалитет расположивих ресурса;
- 4) Ефективност**— степен до кога се резултати подударају са циљевима, односно са планираним ефектима спроведених активности;
- 5) Поузданост и исправност информација**— приступ поузданим и битним финансијским и нефинансијским информацијама, као и поштено обелодањивање битних информација у благовременим извештајима упућеним интерним и екстерним интересним странама.
- 6) Заштита имовине од штета, злоупотреба и оштећења услед расипања, лоше употребе, грешака, проневера и других неправилности.**

Све активности Предузећа, у складу са ресурсима којима располаже и пројекцијом развојних активности Оснивача, усмерене су пре свега на одржавање достигнутог нивоа комуналних услуга и у складу са могућностима на унапређење нивоа поузданости и стабилности водоводног и канализационог система, затим проширење подручја покривености комуналним услугама, као и унапређење ефикасности управљања подацима кроз развој информационих система у циљу смањења количине воде која не доноси приход и повећања степена наплате фактурисане услуге.

#### **3.2) ОПШТИ И ОПЕРАТИВНИ ЦИЉЕВИ ПРЕДУЗЕЋА И КЉУЧНЕ АКТИВНОСТИ ЗА ДОСТИЗАЊЕ УТВРЂЕНИХ ЦИЉЕВА:**

**ОПШТИ ЦИЉ 1) Континуитет у обављању делатности јавног водоснабдевања Општине Смедеревска Паланка и делатности сакупљања и одвођења отпадних вода системом градске канализационе мреже у обиму који задовољава потребе свих потрошача, као и обављање других комуналних услуга, у складу са захтевима тржишта – уз предуслов да се, због блокаде рачуна овог Предузећа, инвестициони и текући расходи који буду настали у 2024. години који су у функцији спровођења активности ЈКП „Водовод“ као привредног субјекта финансирају средствима буџета општине Смедеревска Паланка за 2024. годину**

Финансирање инвестиционих и текућих расхода средствима буџета Општине Смедеревска Паланка је неопходно, јер због блокаде рачуна ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци, која непрекидно траје почев од 22. јула 2014. године, ово Предузеће нема могућности да сопственим средствима обезбеди минималне услове за обављање делатности од изузетног општег интереса за Општину Смедеревска Паланка. Имајући у виду напред наведено континуитет у обављању функције водоснабдевања Општине Смедеревска Паланка и функције сакупљања и одвођења отпадних вода може да се обезбеди само уз субвенције из буџета Општине Смедеревска Паланка.

**ОПЕРАТИВНИ ЦИЉ 1.1) Повећање броја експлоатационих бунарана извориштима у Смедеревској Паланци за 2 (два) бунара у односу на број бунара у функцији на крају 2023. године (20 бунара)**

**Кључне активности за достизање утврђеног циља:**

а) наставак реализације Пројекта проширења капацитета изворишта у Смедеревској Паланци кроз изградњу, опремање и укључивање у систем водоснабдевања једног заменског бунара на локалним извориштима, чиме би број бунара у експлоатацији на извориштима у Смедеревској Паланци био повећан са 20 на 22.

**ОПЕРАТИВНИ ЦИЉ 1.2) Повећање количине прерађене воде за 97.465m<sup>3</sup> и испоручене воде за 74.667m<sup>3</sup> у односу на остварену количину прерађене, односно испоручене воде у 2023. години**

У базној 2023. години производња воде остварена је у количини од 3.602.535 m<sup>3</sup>, што је за око 1% - номинално за 3.357m<sup>3</sup> више у односу на реализацију у 2022 и номинално 102.535 m<sup>3</sup> у односу на планиране пројекције за 2023. годину. Такође, и код испоручене воде у 2023. години (3.486.261m<sup>3</sup>) остварен је виши обим реализације за око 5%, номинално за 160.928 m<sup>3</sup> у односу на реализацију у 2022. години за око 3%, номинално за 86.261m<sup>3</sup> у односу на планиране вредности.

Испорука воде процењена је у количини од 3.486.261m<sup>3</sup>, што је за око 5% - номинално за 160.928 m<sup>3</sup> у односу на реализацију у 2022. години за 2%, номинално за 86.261m<sup>3</sup> у односу на планиране вредности

Због даљег ширења услуге испоруке воде на насеље Придворице и с тим у вези планираног повећања броја потрошача (за 80), оперативни циљ Предузећа у 2024. години је повећање количине прерађене воде номинално за 97.465 m<sup>3</sup> и испоручене воде за 63.739 m<sup>3</sup>, односно код обе категорије за 3%, односно 2% у односу на 2023. годину, како би се количина прерађене и испоручене воде ускладила са потребама корисника.

**Табела 1) Однос планираног физичког обима производње и испоруке воде у 2024. години и реализованог, обима у 2022. и 2023. години**

Ред. бр	Назив Производа и услуге	Једин. мере	Реализовано у 2022. *	План 2023.	Реализација у 2023.**	План за 2024	Индекс		
							7/4	7/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Производња воде	m <sup>3</sup>	3.571.178	3.600.000	3.602.535	<b>3.700.000</b>	104	103	103
2.	Испорука воде	m <sup>3</sup>	3.325.333	3.400.00	3.486.261	<b>3.550.000</b>	107	110	102

Извор: \*Редовни годишњи Финансијски извештај за 2022. годину

\*\* Редован годишњи Финансијски извештај за 2023. годину

**Кључне активности за достизање утврђених циљева:**

а) изградња, опремање и укључивање у систем водоснабдевања једног бунара на изворишту у Смедеревској Паланци;

б) ревитализација бунара на извориштима у Смедеревској Паланци;

в) набавка одговарајућих бунарских пумпи;

г) непрекидно одвијање процеса прераде и дистрибуције хемијски и бактериолошки исправне воде у количини која је довољна да се задовоље потребе свих потрошача на подручју града Смедеревска Паланка, приградских и сеоских насеља (Грчац, Мала Плана и Придворице) у постројењу за прераду воде у Смедеревској Паланци, и то у обиму који је табеларно приказан (Табела 1);

д) константно узорковање и контрола микробиолошке и физичко-хемијске исправности воде у лабораторији ЈКП „Водовод“, на начин што се основна анализа (А) врши свакога дана и то два пута дневно у једнаким временским интервалима у 8,00 и у 16,00 часова, анализа хлора на постројењу за прераду воде на сваких сат времена (аутоматски) и на још на три тачке на дистрибутивној мрежи.

Поред наведеног у лабораторији ЈКП „Водовод“, два пута месечно се врши и основна анализа воде у резервоарима (R1 и R3), као и контрола евентуалног присуства мутноће, мангана и гвожђа обавезно након сваког прекида у испоруци воде и у ноћним сатима.

**ОПЕРАТИВНИ ЦИЉ 1.3) Повећања броја прикључака (потрошача) за 80 - на водоводну мрежу, 15 - на канализациону мрежу и смањење броја неисправних водомера - за 220 у односу на укупан број прикључака, односно неисправних водомера на крају 2023. године**

У базној 2023. години реализација услуге изградње нових прикључака на водоводну мрежу износи 150, на канализациону мрежу 11 и услуге замене неисправних водомера новим 215, чиме је за наведени број повећан број прикључака на водоводну (на 12.017) и канализациону мрежу (на 10.569) и смањен број неисправних водомера у односу на број ових прикључака, односно неисправних водомера на крају 2023. године.

Како ће планираном доградњом примарне и секундарне водоводне мрежеу сеоском насељу Придворице бити створени услови за прикључење нових корисника, то су оперативни циљеви Предузећа у 2024. години:

- а) даље повећање броја прикључака (корисника) на систем јавног водоснабдевања, номинално за 80, односно за 0,67% у односу на укупан број прикључака (корисника) на крају 2023. године (12 017);
- б) даље повећање броја прикључака (корисника) на градску канализациону мрежу, номинално за 15, односно за 0,14% у односу на укупан број прикључака (корисника) на крају 2023. године (10.569), и
- в) смањење броја неисправних водомера, номинално за 220, односно за 31,21% у односу на укупан број неисправних водомера на крају 2023. године.

**Табела 2) Однос планираног физичког обима осталих комуналних услуга у 2024. години, реализованог обима у 2022, односно планираног и реализованог обима у 2023. години**

Ред. бр	Назив производа и услуге	Једин. мере	Реализовано у 2022. *	План 2023.	Реализација у 2023.**	План 2024	у комадима		
							Индекс		
							7/4	7/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Прикључци на водов. мрежу	ком	150	150	73	80	53	53	110
2.	Прикључци на канал. мрежу	ком	12	15	11	15	125	100	136
3.	Услови за пројектовање	ком	43	45	22	30	70	67	136
4.	Замена водомера	ком	204	210	215	220	108	105	102

Извор: \* Редован годишњи Финансијски извештај за 2022. годину

\*\* Редован годишњи Финансијски извештај за 2023. годину

**Кључне активности за достизање утврђених циљева:**

- а) доградња примарне и секундарне водоводне мрежеу насељу Придворице;
- б) изградња 80 нових прикључака на водоводну мрежу у складу са датим техничким условима за пројектовање
- в) изградња 15 новог прикључака на канализациону мрежу у складу са датим техничким условима прикључења и важећим техничким прописима;
- з) замена 220 неисправних водомера новим.

**ОПЕРАТИВНИ ЦИЉ 1.4) Детекција губитака воде у дистрибутивној мрежи** при чему се губици посматрају као разлика између количине укупно испоручене воде и количине укупно фактурисане воде у истом периоду и могу бити физички – као последица цурења воде из мреже услед: неисправности спојева, пуцања цеви, порозности цеви, потрошње приликом испирања цеви, потрошње из уличних хидраната и комерцијални губици – који чини укупну нерегистровану потрошњу.

У базној 2023. години укупни процењени губици воде у дистрибутивној мрежи износили су 2.322.944m<sup>3</sup>, што чини око 66% укупно испоручене воде.

Како приоритет у 2024. години утврђене су активности Предузећа на праћењу губитака воде по деловима града и утврђивање односа између стварних и комерцијалних губитака, као и њихово смањење.

**Кључне активности за достизање утврђеног циља:**

- а) уградња протокомера на одређеним пунктовима на дистрибутивној мрежи и повезивање на SKADA систем ради праћења губитака воде по деловима града;
- б) набавка система за евидентирање потрошње (хардвер и софтвер);
- в) константан рад надлежних служби на што бржој детекцији кварова на постројењу за прераду воде, водним објектима и опреми, као и на дистрибутивној водоводној мрежи и прикључцима;
- г) отклањање детектованих кварова у најкраћем могућем времену.

**ОПЕРАТИВНИ ЦИЉ 1.5) Повећање фактурисане количине воде за 1,46% у односу на остварену фактурисану реализацију у 2023. години**

У базној 2023. години процењени обим фактурисане количине прерађене и испоручене воде износи укупно 1.163.317m<sup>3</sup> а што чини повећање од 3% у односу на реализацију у 2022. години и 1% планираног обима.

Оперативни циљ Предузећа у 2024. године је благо повећање фактурисане количине воде номинално за 16.683m<sup>3</sup>, односно за око 1,43% у односу на процењену реализацију у 2023. години, јер значајан број корисника чији су објекти прикључени на водоводну мрежу, воду не троши јер су стамбени објекти празни а у пословним објектима се не обавља делатност.

**Табела 3) Однос планираног обима фактурисане реализације у 2024. години и реализованог обима у 2022. години и 2023. години**

Ред. бр	Назив корисника	Јед. мере	Реализовано у 2022.*	План 2023.	Реализација у 2023**	План 2024.	Индекс		
							7/4	7/5	7/6
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Привредни субјекти	m <sup>3</sup>	276.516	280.000	269.972	<b>280.000</b>	101	100	104
2.	Домаћинства	m <sup>3</sup>	855.416	870.000	893.345	<b>900.000</b>	105	103	100
	<b>УКУПНО</b>	m <sup>3</sup>	<b>1.131.932</b>	<b>1.150.000</b>	<b>1.163.317</b>	<b>1.180.000</b>	<b>104</b>	<b>103</b>	<b>101</b>

Извор: \*Редован годишњи Финансијски извештај за 2022 годину

\*\*Редован годишњи Финансијски извештај за 2023. годину

**Кључне активности за достизање утврђеног циља:**

- а) набавка система за евидентирање потрошње (хардвер и софтвер);
- б) побољшање евиденције потрошача;

- в) уредније и тачније читавање водомера ради благовремене евиденције и обрачуна утрошене воде и благовременог задужења потрошача  
 з) замена неисправних водомера код свих категорија потрошача, ради смањења разлика између прерађене и фактурисане воде;  
 д) константна теренска контрола ради евидентирања нелегалних прикључака и евентуалне крађе воде и с тим у вези покретање одговарајућих судских поступака.

**ОПЕРАТИВНИ ЦИЉ 1.6) Ширење водоводне мреже према приградским и сеоским насељима**

**Кључне активности за достизање утврђеног циља:**

а) доградња примарне и секундарне водоводне мреже (за прикључке) у сеоском насељу Придворице.

**ОПЕРАТИВНИ ЦИЉ 1.7) Повећање прихода од обављања регистроване делатности за 3,34% односу на процењену реализацију у 2023. години**

У базној 2023. години приход од обављања регистроване делатности процењен је у укупном износу од 141.109.239,02 динара, што за 13.720.760,98 динара односно за око 8,86% мање у односу на планиране приходе за 2023. годину и за 5.719.435,87 динара, односно 3,90% мање у односу на реализоване приходе у 2022. години.

У укупним приходима од обављања делатности највеће учешће имају приходи од продаје воде и одвођења отпадних вода, који чине око 97% .

У 2024. години планирано је повећање прихода од обављања регистроване делатности за **4.720.760,98 динара**, односно за око 3,34% у односу на остварену реализацију у 2023. години.

Планирано повећање по врстама прихода приказано је у Табели која следи (Табела 4)

						<i>у динарима</i>		
1	Назив прихода	Реализовано у 2022.*	План 2023.	Реализација у 2023**	План 2024.	Индекс		
						6/3	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Приходи од воде	131.853.468,90	140.300.000	136.944.631,97	<b>140.300.000</b>	106	100	104
2.	Приходи од замене водомера	35.768,02	300.000	26.025,90	<b>300.000</b>	839	100	107
3.	Приходи од отпушења канализације	647.114,40	700.000	329.387,71	<b>500.000</b>	77	71	145
4.	Приходи од прикључења на водоводну мрежу	6.140.270,28	6.500.000	2.489.191,90	<b>3.000.000</b>	49	46	115
5.	Приходи од прикључења на канализациону мрежу	754.434,03	800.000	417.884,06	<b>500.000</b>	66	62	110
6.	Приходи од изведених радова	6.753.279,07	500.000	394.145,22	<b>500.000</b>	74	100	116
7.	Приходи од услова за пројектовање	556.144,98	600.000	437.594,62	<b>600.000</b>	108	100	132
8.	Приходи од анализе воде	66.425,09	100.000	70.377,64	<b>100.000</b>	150	100	137
9.	Приходи од рада багера	21.770,12	30.000	/	<b>30.000</b>	138	100	/
<b>УКУПНО</b>		<b>146.828.674,89</b>	<b>154.830.000</b>	<b>141.109.239,02</b>	<b>145.830.000</b>	<b>99</b>	<b>94</b>	<b>103</b>

Извор: \*Редован годишњи Финансијски извештај за 2022. годину

\*\*Редован годишњи Финансијски извештај за 2023. годину

**Кључне активности за достизање утврђеног циља:**

а) ангажовање менаџмента Предузећа на добијању послова на изградњи и реконструкцији водоводне и канализационе мреже из Програма комуналног уређења Општине односно послова

надзора над извођењем тих радова у складу са Одлуком о снабдевању водом за пиће, пречишћавању и одводњавању атмосферских и отпадних вода („МСЛ“, број 23/2018);

б) легализација нелегалних прикључака на дистрибутивну водоводну мрежу у законом утврђеној процедури

в) константна акција побољшања евиденције потрошача (радом на терену што већег броја запослених надлежне службе), затим уредније читавање потрошње ради благовремене евиденције и обрачуна утрошене воде и благовременог задужења потрошача;

г) прикључење нових потрошача на постојећу и новоизграђену водоводну и канализациону мрежу;

**ОПЕРАТИВНИ ЦИЉ 1.8) Даље повећање степена наплате потраживања и смањење ризика од застарелости потраживања – уз предуслов да се, због блокаде рачуна овог Предузећа, текући расходи који буду настали у 2024. години који подразумевају судске и друге трошкове принудне наплате, у пуном обиму финансирају средствима буџета општине Смедеревска Паланка за 2024. годину.**

У базној 2023. години покренуто је укупно 122 поступка принудне наплате ради наплате тешко наплативих потраживања за извршене комуналне услуге у укупном износу од 7.331.376,82 динара

**Кључне активности за достизање утврђеног циља:**

а) упућивање опомена због доцње у измиривању обавеза;

б) спровођење свих законом утврђених мера принудне наплате (привремено искључење са водоводне мреже где год техничке могућности то дозвољавају и утужење).

**ОПЕРАТИВНИ ЦИЉ 1.9) Смањење расхода**

**Кључне активности за достизање утврђеног циља:**

а) спровођење набавки у складу са Законом о јавним набавкама и интерним актима Предузећа, односно у складу са Правилником ближе уређењу поступка јавне набавке.

**ОПЕРАТИВНИ ЦИЉ 1.10) Стручно усавршавање и оспособљавање запослених у циљу пружања што квалитетније услуге корисницима**

**Кључне активности за достизање утврђеног циља:**

а) присуствовање семинарима, затим похађање специјализованих курсева и радионица, као и стицање одговарајућих сертификата и лиценци.

**ОПЕРАТИВНИ ЦИЉ 1.11) Улагања у развој**

**Кључне активности за достизање утврђеног циља:**

а) набавка новог сервера

б) набавка система за евидентирање потрошње воде

### **3.2. ИНДИКАТОРИ КОЈИМА СЕ МЕРИ ОСТВАРИВАЊЕ ЦИЉЕВА**

Табеларни приказ индикатора којима се мери остваривање циљева пословања за 2024. годину, дат је у прилогу, под називом: „Циљеви Предузећа са кључним индикаторима остварења циљева“ (Прилог 4)

### **3.3. АНАЛИЗА ТРЖИШТА**

Тржиште понуде: Основна делатност Предузећа је производња и дистрибуција прерађене воде градском насељу Смедеревска Паланка, приградским местима и 3 (три) сеоска насеља, као и сакупљање и одвођење отпадних вода у градском језгру. Имајући у виду да се у смислу Закона о

јавним предузећима ради о комуналној делатности од општег интереса коју могу да обављају искључиво јавна предузећа, ЈКП „Водовод“ има природни монополна тржишту.

Вода се испоручује следећим категоријама потрошача: домаћинствима у колективном становању (стамбене зграде), домаћинствима у индивидуалном становању, привреди, мањим пословним корисницима (мања предузећа, занатске радње и сл.), установама и службама које се финансирају из буџета.

На пословање Предузећа утичу следећи фактори тржишта:

**1) Цена комуналних услуга:**

На продајном тржишту почев од 14. јуна 2019. године Предузеће примењује ценовник воде, одвођења отпадних вода и других услуга из делатности, на који је Скупштина општине Смедеревска Паланка, Решењем број:352-37/2019-02/2 од 14. јуна 2019. године („МСЛ“, број 15/2019 од 14.06.2019.године), дала је сагласност.

**Важећи ценовник воде и одвођења отпадних вода без ПДВ-а**

<b>Категорија потрошача</b>	<b>Цена (динара/м3)</b>
<b>Вода</b>	
Домаћинства	<b>65,75 динара/м3</b>
Привреда, занатлије, установе и др. правна лица	<b>162,36 динара/м3</b>
<b>Одвођење отпадних вода</b>	
Домаћинства	<b>19,79 динара/м3 испор. воде</b>
Привреда, занатлије, установе и др. правна лица	<b>49,47 динара/м3 испор. воде</b>

Одлуком Скупштине општине Смедеревска Паланка, број:352-37/2019-02/2 од 14. јуна 2019. године („МСЛ“, број 15/2019 од 14.06.2019.године) укинута је категорија субвенционисаних потрошача на терет расхода ЈКП „Водовод“ а којој су припадали Дом здравља Смедеревска Паланка и Општа болница „Стефан Високи“.

Међутим, Одлуком Скупштине општине Смедеревска Паланка број: 40-368/2019-02/2 од 04. децембра 2019. године, поново је утврђена субвенционисана цена воде и одвођења отпадних вода за здравствене установе (Дом здравља и Општу болницу „Стефан Високи“) у висини 50% утврђене цене ових комуналних услуга за потрошаче из категорије привреда, занатлије и друга правна лица, на терет буџета Општине, док је Одлуком Скупштине општине Смедеревска Паланка број: 40-381/2019-02/2 од 18. децембра 2019. године о измени напред наведене Одлуке износ субвенција утврђен у висини од 59,62%.

Такође, Одлуком Скупштине општине Смедеревска Паланка број:352-40/2020-02/2 од 18. августа 2020. године, извршена је измена ценовника других услуга, којом је висина накнаде за прикључење на водоводну мрежу у сеоским насељима изједначена са висином те накнаде у граду.

С друге стране, набавке се планирају у складу са најнеопходнијим текућим потребама и реалним приходима, који су недовољни а што нужно неповољно утиче на квалитет услуга, јер је из цене немогуће обезбедити адекватно одржавање постојећег система, обнављање постојећих ресурса, као и неопходно осавремењавање и изградњу нових производних капацитета. Комерцијална цена струје брже расте од цене воде, а ако се томе дода да је ЈКП „Водовод“ у једном периоду био на резервном снабдевању (са знатно вишом ценом) као и чињеница да трошкови електричне енергије значајно учествују у трошковима производње и дистрибуције воде, све наведено за последицу има да је пословање ЈКП „Водовод“ оптерећено високим дугом по овом основу, због чега је рачун Предузећа у непрекидној блокади још од 22. јула 2014. године.

## **2) Обим потрошње:**

Планираном доградњом примарне и секундарне водоводне мреже у сеоском насељу Придворице, биће створени услови за прикључење нових потрошача и повећање физичког обима услуга, те су с тим у вези у 2024. години постављени следећи оперативни циљеви Предузећа:

- а) повећање броја прикључака (корисника) на систем јавног водоснабдевања, номинално за 80, односно за 0,67% у односу на укупан број прикључака (корисника) на крају 2023. године (са 12.017 на 12.817), и
- б) повећање броја прикључака (корисника) на градску канализациону мрежу, номинално за 15, односно за 0,14% у односу на укупан број прикључака (корисника) на крају 2023. године (са 10.569 на 10.584).

Спровођењем напред наведених активности ствара се могућност за повећање прихода из основне делатности у будућем периоду. Веће приходе предузеће настоји да оствари и откривањем нелегалних прикључака и увођењем истих у евиденцију. Такође, увођењем система даљинског читавања водомера, праћењем техничког стања и заменом неисправних водомера Предузеће ће настојати да у будућем периоду измери сваки м<sup>3</sup> испоручене чисте и отпадне воде чима се стварају се услови за евидентирање реалних прихода.

## **3) Материјално- социјални положај корисника:**

Значајан број потрошача припада категорији грађана у стању социјалне потребе и исти због тешког материјалног положаја, утрошену воду не плаћа, односно плаћа у недовољном обиму. Имајући у виду обредбе Закона о извршењу по којима су примања по основу социјалне помоћи изузета од принудне наплате а уз то се ради о породицама које живе у тешким социјалним условима и не поседују покретне ствари које би у смислу поменутог Закона биле подобне за пленидбу и продају ради намирења дуговања, код ове категорије потрошача могућност принудне наплате дуга за утрошену воду је практично искључена.

## **Тржиште набавке:**

Ресурсе за обављање своје делатности и реализацију планираних активности ЈКП „Водовод“ обезбеђује на домаћем тржишту, а избор добављача добара и услуга, односно извођача радова спроводи кроз процедуре прописане Законом о јавним набавкама и интерним Правилником о ближе уређењу поступка јавних набавки.

Пословање Предузећа у великој мери зависи и од одлука Оснивача – Општине Смедеревска Паланка, као и мера Владе Републике Србије и надлежних министарстава, што такође представља институционални оквир за креирање пословне политике Предузећа.

## **3.4. РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ**

Ризиком се сматра могућност да настане догађај који може неповољно да утиче на остварење циљева Предузећа.

Да би се успешно реализовали постављени циљеви утврђени Програмом пословања за 2023. годину и избегле потенцијалне опасности које вребају на тржишту, посебну пажњу треба посветити управљању ризицима Предузећа, како би се менаџменту омогућило доношење адекватних пословних одлука.

ЈКП „Водовод“ нема изграђен систем управљања ризицима. Будући да је то постала законска обавеза, један од задатака у наредном периоду је да се приступи изради регистра ризика као и изради стратегије управљања ризицима. У том смислу, неопходно је да се ризик препозна, измери, као и да се дефинишу мере за избегавање ризика или ублажавање последица. У том циљу, координација свих радних процеса и процедура у Предузећу треба да омогући избегавање и смањење ризика, њихово уочавање и отклањање. Битан услов за ублажававање и избегавање ризика, јесте постојање процедура и именовање одговорних лица у свим поступцима.

### **Идентификација ризика**

Идентификација ризика извршена је по моделу - *раније искуство*, по коме су ризици идентификовани на основу знања и искуства и ранијих информација које су везане за ризике

Ред. Број	Пословно подручје	Ризик
1.	Производња чисте воде	Недовољни бунарски капацитети за производњу чисте воде
		Неадекватан квалитет воде за пиће
2.	Дистрибуција чисте воде	Губици воде у дистрибутивној мрежи
		Хаварије на водоводној мрежи услед дотрајалости цевовода
3.	Одвођење отпадних вода	Изливање услед екстремних атмосферских падавина „урбане поплаве“
4.	Инвестиције и развој	Недовољни ресурси (финансијска средства) за реализацију планираних инвестиција
5.	Финансије	Ризик ликвидности
		Ценовни ризик
		Ризик новчаног тока

### Процена утицаја

Процена утицаја обухвата процену ефеката које би неповољан догађај, уколико би се остварио имао на остваривање циљева Предузећа.

Утицај је бодован оценама од један (1) до три (3), где оцена 1 значи да би наступање тог догађаја имало низак утицај, док највиша оцена 3 значи да би наступање тог догађаја имало висок утицај на остваривање циљева. Овоме је додата и описна процена утицаја, па тако утицај може бити низак, средњи и висок.

Мерење утицаја ризика: 1 – Низак; 2 – Умерен; 3 – Висок

Степен утицаја	Објашњење
Висок	У случају наступања неповољног догађаја остваривање циљева ће бити озбиљно нарушено
Умерен	Ризик ће довести до значајног финансијског губитка, односно теškoћа.
Низак	Ризик би могао имати одређени утицај на пословање, али не би требао да спречи остваривање циљева.

Рангирање	Утицај	Ризик
3	Висок	Недовољни бунарски капацитети за производњу чисте воде за постојећи број корисника
1	Низак	Неадекватан квалитет воде за пиће
2	Умерен	Губици воде у дистрибутивној мрежи
1	Низак	Хаварије на водоводној мрежи услед дотрајалости цевовода
1	Низак	Изливање услед екстремних атмосферских падавина „урбане поплаве“
2	Умерен	Недовољни ресурси (финансијска средства) за реализацију планираних инвестиција
3	Висок	Ризик ликвидности
1	Умерен	Ценовни ризик
2	Умерен	Ризик новчаног тока

### Процена вероватноће

Процена вероватноће дешавања обухвата процену колика је вероватноћа да одређени ризик настане у току неког периода.

Мерење вероватноће ризика: 1 – Ниска; 2 – Умерена; 3 – Висока

Степен вероватноће	Објашњење
Висока	Ризик ће се готово сигурно остварити
Умерена	Ризик ће се вероватно остварити.
Ниска	Није вероватно да ће се ризик остварити.

Рангирање	Вероватноћа	Ризик
1	Ниска	Недовољни бунарски капацитети за производњу чисте воде
1	Ниска	Неадекватан квалитет воде за пиће
3	Висока	Губици воде у дистрибутивној мрежи
3	Висока	Хаварије на водоводној мрежи услед дотрајалости цевовода
2	Умерена	Изливање услед екстремних атмосферских падавина „урбане поплаве“
3	Висока	Недовољни ресурси (финансијска средства) за реализацију планираних инвестиција
3	Висока	Ризик ликвидности
2	Висока	Ценовни ризик
2	Умерена	Ризик новчаног тока

### 3.5. ПЛАН/МАПА УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Из процене утицаја и вероватноће појављивања ризика произилази процена укупне изложености ризику (интензитет деловања ризика), која је потребна како би се утврдили приоритети, односно најзначајнији ризици којима треба управљати.

Укупна изложеност ризику, добијена је множењем бодова утицаја с бодовима вероватноће.

Дијаграм унакрсног деловања утицаја и вероватноће појављивања ризика дат је у наставку кроз тзв. „семафор матрицу“

#### УТИЦАЈ

Висок	3	3	6	9
		1) Недовољни бунарски капацитети за производњу чисте воде за планирани број корисника		1) Ризик ликвидности
Умерен	2	2	4	6
			1) Ризик новчаног тока	1) Губици прерађене воде у дистрибутивној мрежи; 2) Недовољна финансијска средства за реализацију планираних инвестиција; 3) Ценовни ризик
Низак	1	1	2	3
		1) Неадекватан квалитет воде за пиће	1) Изливање услед екстремних падавина „урбане поплаве“	1) Хаварије на водоводној мрежи услед дотрајалости цевовода
		1 Ниска	2 Умерена	3 Висока
		<b>ВЕРОВАТНОЋА</b>		
ИНТЕНЗИТЕТ РИЗИКА		Низак	Умерен	Висок

#### Напомена:

	Ризици ниског интензитета деловања, који су оцењени најнижом оценом-1.
	Ризици умереног интензитета. Они се крећу у границама 2 до 4. (нпр. висока вероватноћа 3 и низак утицај 1, средња вероватноћа 2 и средњи утицај 2, као и велики утицај 3 и ниска вероватноћа 1)
	Ризици високог интензитета, који су оцењени са највишим оценама (6 или 9) и исти захтевају одређену реакцију. То су ризици са великом вероватноћом појављивања, (ризички код којих је утврђена присутност) и високим утицајем на

остварење циљева, или је вероватноћа појављивања висока а утицај средњи и обрнуто. Дакле, оцена 9 подразумева сигурну појаву ризика са веома озбиљним утицајем, док је оцена 1, најмања вероватноћа појаве ризика са малим утицајем.

## **1) РИЗИЦИ ВИСОКОГ ИНТЕНЗИТЕТА ДЕЛОВАЊА:**

**1.1) Ризик ликвидности (критичан ризик) – ризик високог интензитета са високим утицајем на остваривање циљева (3) и великом вероватноћом појављивања, односно код кога је утврђена присутност (3) - Укупна оцена 9.**

Ликвидност предузећа представља његову способност да у року исплаћује своје доспеле обавезе. Статистички гледано, ликвидност предузећа проистиче из односа ликвиднеимовине и краткорочних обавеза на билансни дан. Ликвидном имовином се сматра текућа (обртна) имовина или строжије узета, текућа имовина без залиха. Динамички гледано, ликвидност предузећа се обезбеђује сталном усклађеношћу новчаних прилива у предузећу и новчаних одлива по основу исплата доспелих обавеза истог, а што је директно везано за ценовни ризик.

Управљање ризиком ликвидности представља значајан део сигурног пословања Предузећа и подразумева:

- одржавање ризика ликвидности на нивоу који омогућава спремност да се одговори доспелим обавезама;
- одржавање минималног нивоа ликвидних средстава у случају настанка ванредних околности у пословању и на тржишту;
- узимање у обзир односа доспелих потраживања и обавеза и у том смислу одржавања одређеног нивоа средстава.

Предузеће је изложено ризику наплате, односно доласка у позицију да не може у целини да наплати своја потраживања. Обавеза Предузећа јесте да наплаћује своја потраживања и то водећи рачуна да она не уђу у застерелост. У том циљу, Предузеће треба да примењује све законом дозвољене мере (опомене, протоколи, утужења, искључења, ангажовање јавних извршитеља).

Имајући у виду да су по Редовном годишњем финансијском извештају обртна средства у 2023. години остварена у износу од 212.774 хиљаде динара а краткорочне обавезе у износу од 667.919 хиљада динара и да је њихов однос 1: 3,3 у корист обавеза то се може закључити да је ризик ликвидности наступио.

Процењени финансијски ефекат наведеног ризика износи 667.919 хиљада динара, колико према процени износе неизмирене доспеле обавезе на крају 2023. године

**1.2) Губици воде у дистрибутивној мрежи (нерегистрована потрошња воде)- ризик високог интензитета са умереним утицајем на остваривање циљева (2) и великом вероватноћом појављивања, утврђена присутност (3)- Укупна оцена 6.**

Код наведеног ризика губици се посматрају као разлика између количине укупно испоручене воде и количине укупно фактурисане воде у истом периоду и могу бити физички – као последица цурења воде из мреже услед: неисправности спојева, пуцања цеви, порозности цеви, потрошње приликом испирања цеви, потрошње из уличних хидраната и комерцијални губици – који чини укупну нерегистровану потрошњу.

У 2022. години учешће укупно фактурисане количине воде износи 32% у односу на прерађену количину, односно 34% у односу на испоручену воду, што је за 5%, односно 4% мање у односу на остварено учешће у 2021. години.

У 2023. години учешће укупно фактурисане количине воде износи 32% у односу на прерађену количину, односно 33% у односу на испоручену воду, тако да је учешће фактурисане количине воде у прерађеној води на истом нивоу учешћа као и 2022. године док је учешће фактурисане количине воде у испорученој води за 1% мање у односу на остварено учешће у 2022. години.

У 2023. години укупна нерегистрована потрошња износила је 2.322.944m<sup>3</sup>, што чини око 66,63% укупно испоручене воде, и чине је губици у дистрибутивној мрежи и комерцијални губици.

Један од значајних фактора који утиче на присутност наведеног ризика је дотрајалост водоводне мреже. Укупна дужина водоводне мреже у општини Смедеревска Паланка (без магистралних цевовода и прикључака) износи око 140 Km и истом је покривен град Смедеревска Паланка и трисеоска насеља Грчац, Мала Плана и Придворице.

Постојећа водоводна мрежа изграђена је 50-тих година прошлог века и састоји се од цевовода различитог материјала и различитих пречника (од Ø100 и Ø 350). Најзаступљенији материјали су АЦЦ, ПВЦ и поцинковане цеви.

Дотрајала водоводна мрежа производи велике губитке услед чега је неопходна производња воде далеко изнад оптимално потребне за постојећи број потрошача. Према подацима проспекције терена од стране Института за вопривреду „Јарослав Черни“ из Београд, процењује се да су губици воде у систему око 43%, али се они из године у годину повећавају, до драматичних 72% на појединим деловима дистрибутивне мреже.

Ради смањења наведеног ризика потребно је утврдити активности на праћењу губитака воде по деловима града и утврђивање односа између стварних и комерцијалних губитака, као и њихово смањење, а што подразумева следеће: уградњу протомера на одређеним пунктовима на дистрибутивној мрежи и повезивање на SKADA; замена критичних делова водоводне мреже; константан рад надлежних служби на што бржој детекцији кварова на постројењу за прераду воде, водним објектима и опреми, као и на дистрибутивној водоводној мрежи и прикључцима, и отклањање детектованих кварова у најкраћем могућем времену.

Процењени финансијски ефекат наведеног ризика износи 244.439 хиљада динара, колико износи предрачунска вредност реконструкције критичних делова водоводне мреже.

Ради смањења интензитета деловања овог ризика неопходна је реконструкција, односно замена готово целокупне дистрибутивне водоводне мреже. Заменом дотрајале водоводне мреже интензитет наведеног ризика био би сведен на минимум.

### **1.3) Ценовни ризик – ризик високог интензитета са умереним утицајем на остваривање циљева (2) и високом вероватноћом појављивања, утврђена присутност (3) - Укупна оцена 6**

Ценовни ризик подразумева неизвесност губитака који могу настати због неадекватне политике цена али и због негативних промена у другим ценама, каматним стопама, девизном курсу и вредности новца. Чињеница да цене воде и одвођења отпадних вода нису економске већ су контролисане од стране локалне самоуправе (директним мерама које подразумевају давање сагласности на предложени ценовник а што је и услов за његово ступање на снагу и примену), сврстава овај ризик у ризике високог интензитета. Ризик је да неће бити одобрена потребна цена, што ће утицати на мањи приход од основне делатности као претежни извор финансирања пословне активности.

Предузеће не може много да утиче на смањење овог ризика, али може на ублажавање, и то кроз предлагање одређене висине цена комуналних услуга с једне стране и рационализацију трошкова, с друге стране.

Предузеће, такође, може да утиче на ублажавање и избегавање ризика осталих цена кроз одредбе уговора које регулишу да се њихова промена може реализовати само уз сагласност наручиоца, односно Предузећа.

Вероватноћа појављивања наведеног ризика у 2024. години оцењена је високом оценом јер је ценовни ризик наступио, с обзиром да одобрене цене, које су у примени још од средине 2019. године не покривају укупне трошкове пословања.

Процењени финансијски ефекат ценовог ризика износи 63.972 хиљаде динара, колико укупно износи разлика између прихода од пружања комуналних услуга (141.109. хиљада динара) и

укупних расхода Предузећа (205.081 хиљада динара) који су остварени по Редовном годишњем финансијском извештају за 2023. годину.

Имајући у виду напред наведено ради смањења ценовног ризика неопходно је усклађивање цена комуналних услуга са трошковима обављања делатности.

**1.4) Недовољни ресурси (финансијска средства) за реализацију планираних инвестиција-ризик високог интензитета са средњим утицајем на остваривање циљева (2) и великом вероватноћом појављивања, утврђена присутност (3)- Укупна оцена 6.**

Недостатак сопствених средстава услед блокаде рачуна и презадуженост општинског буџета условљавају немогућност реализације развојних програма. Инвестиције се реализују према приоритетима и углавном су усмерене на стабилизацију система водоснабдевања и повећање капацитета изворишта у Смедеревској Паланци, тако да још увек нема финансијских могућности да се приступи реконструкцији целокупне водоводне мреже која је дотрајала, као и значајнијем проширењу дистрибутивне мреже према сеоским насељима и с тим у вези значајнијем повећању броја корисника.

Процењени финансијски ефекат наведеног ризика према одобреном Програму пословања за 2023. годину износи 55.752 хиљаде динара колико износе недостајућа средства за реализацију неопходних инвестиција.

**2) *РИЗИЦИ УМЕРЕНОГ ИНТЕНЗИТЕТА ДЕЛОВАЊА:***

**2.1) Недовољни бунарски капацитети за производњу чисте воде за планирани број корисника – ризик умереног интензитета са високим утицајем на остваривање циљева (3) и малом вероватноћом појављивања (1) - Укупна оцена 3.**

У циљу смањења интензитета деловања наведеног ризика почев од средине 2017. године интензивно се ради на стабилизацији система водоснабдевања општине Смедеревска Паланка, односно на смењену вероватноће наступања ризика да постојећи бунарски капацитети буду недовољни за производњу чисте воде за постојећи број корисника, услед чега су вишегодишње рестрикције воде коначно укинуте 23. децембра 2017. године.

Изградњом, опремањем и укључивањем у систем јавног снабдевања водом нових експлоатациона бунара на извориштима у Смедеревској Паланци, одмуљивањем потисних цевовода и отклањањем кварова на дистрибутивној мрежи у најкраћем могућем року капацитет изворишта у Смедеревској Паланци је подигнут на око 115 l/sek. што је са расположивим количинама воде са регионалног изворишта „Трновче”, довољно за стабилно водоснабдевање свих потрошача чак и у летњим шпичевим.

У 2023. години планирана је даља реализација Пројекта проширивања капацитета изворишта у Смедеревској Паланци кроз изградњу, опремање и укључивање у систем јавног снабдевања водом три заменске експлоатациона бунара, што са расположивим капацитетима са регионалног изворишта „Трновче“ пружа могућност, да се без угрожавања система водоснабдевања дистрибутивна мрежа шири према сеоским насељима, чиме би вероватноћа наступања ризика - да постојећи бунарски капацитети буду недовољни за производњу чисте воде за постојећи број потрошача, била сведена на минимум.

Како наведени ризик у случају његовог појављивања има велики утицај на остваривање циљева исти је под сталним надзором и константно се предузимају мере и активности на елиминисању вероватноће њиховог појављивања, које нарочито подразумевају следеће:

- усклађивање капацитета изворишта са потребама корисника;
- континуирано праћење расположиве количине воде;
- перманентно подизање нивоа техничке спремности система за водоснабдевање, кроз адекватно текуће одржавање, набавку адекватне опреме и благовремену замену неисправне.

Финансијски ефекат наведеног ризика процењен је на основу ранијих искустава (у погледу висине изгубљених прихода) из периода када су рестрикције у водоснабдевању биле свакодневна појава.

**2.2) Хаварије на водоводној мрежи услед дотрајалости цевовода- ризик умереног интензитета, са ниским утицајем на остваривање циљева (1) и великом вероватноћом појављивања, утврђена присутност (3)- Укупна оцена 3.**

Услед дотрајалости дистрибутивне мреже овај ризик је веома изражен јер су учестали кварови односно пуцања долази и до великих хаварија које за последицу имају вишечасовне прекиде у водоснабдевању. У претходном периоду услед хаварија на водоводној мрежи чак је и болница остајала без редовног снабдевања водом чиме су директно били угрожени пацијенти а посебно они којима је неопходна дијализа.

У циљу смањења интензитета деловања наведеног ризика Предузеће предузима све расположиве активности, а које пре свега подразумевају следеће:

- константан рад надлежних служби на детекцији кварована дистрибутивної водоводној мрежи, и
- отклањање детектованих кварова у најкраћем могућем времену.

У 2023. години извршено је укупно 778 интервенција на дистрибутивној мрежи и прикључцима и 364 интервенције на канализационој мрежи

Финансијски ефекат наведеног ризика процењен је према просечној цени отклањања кварова на мрежи и броја интервенција на годишњем нивоу у износу од 28.550 хиљада динара.

**2.3) Ризик новчаног тока- ризик умереног интензитета са умереним утицајем на остваривање циљева (2) и умереном вероватноћом појављивања (2)- Укупна оцена 4.**

Ризик новчаног тока сврстан је у категорију умереног ризика. Овај ризик је директно повезан са ризиком ликвидности и ценовним ризиком и представља њихов одраз. Економска криза је довела до смањења наплате потраживања, а самим тим постоји и велика вероватноћа да утиче на исплату будућих доспелих обавеза.

Вероватноћа појављивања наведеног ризика у 2023. години је као и претходне три године оцењена средњом оценом, јер је значајно повећан степен наплате али исти још увек постоји јер је значајан број корисника у стању социјалне потребе услед чега је наплата потраживања отежана или немогућа.

За отклањање и спречавање наведеног ризика неопходно је преусмерити све неопходне ресурсе на повећање стопе наплате потраживања и израду социјалне карте потрошача.

Процењени финансијски ефекат наведеног ризика према Редовном годишњем Финансијском извештају за 2022. годину износи 18.070 хиљада динара, колики је укупан трошак по основу обезвређивања потраживања услед отежане наплате услед наступања застарелости и директног искњижавања потраживања услед немогућности наплате.

**2.4) Изливање услед екстремних атмосферских падавина „урбане полаве“- ризик ниског интензитета са ниским утицајем на остваривање циљева (1) и средњом вероватноћом појављивања (2)- Укупна оцена 2.**

Појава наведеног ризика је изражена у нижим деловима градског насеља услед недовољне изграђености кишне канализације.

Предузеће може да утиче на ублажавање овог ризика повећањем степена изграђености кишне канализације и превентивним чишћењем постојећих линија, најмање два пута годишње.

Финансијски ефекат наведеног ризика процењен је према висини трошкова ванредног одржавања кишне канализације у случају екстремних падавина и загушења кишне и фекалне канализационе мреже у износу од 13.000 хиљада динара.

### 3) **РИЗИЦИ НИСКОГ ИНТЕНЗИТЕТА ДЕЛОВАЊА:**

#### 3.1) **Неадекватан квалитет воде за пиће - ризик ниског интензитета са ниским утицајем на остваривање циљева (I) и ниском вероватноћом појављивања (I) - Укупна оцена 1.**

Узрок појаве наведеног ризика могу да буду обилне, дуготрајне падавине са појавом мутноге сирове воде као и дуготрајни изостанак падавина, као и случајно или намерно загађење акумулације.

У циљу смањења интензитета деловања наведеног ризика јавно снабдевање водом је под сталним надзором Института за јавно здравље из Пожаревца. Овај надзор подразумева узорковање и контролу микробиолошке и физичко-хемијске исправности воде за пиће у складу са Законом о безбедности хране („Службени гласник РС" бр. 41/2009), Правилником о хигијенској исправности воде за пиће („Службени лист СРЈ", бр. 42/98 и 44/99) и Правилником о начину узимања узорка и методама за лабораторијску анализу воде за пиће („Службени лист СФРЈ", бр. 33/87), а што подразумева: Основни преглед (А) – 3(три) пута месечно и 1 (један) периодични преглед (Б) годишње, што укупно годишње износи 36 прегледа (и то: 35 основних прегледа (А) и 1 (један) периодични преглед (Б)), са узорковањем које се врши: из 2(два) резервоара сирове воде за свако извориште посебно, из 5 (пет) тачака на водоводној мрежи- укупно 21 узорак месечно односно 245 узорака годишње за основни преглед (и то: 7 узорака за сваки основни преглед x 35 узорковања) и 7 узорака за један периодични преглед. Укупан број узорака  $252(245+7) = 252$ .

Стални надзор над јавним снабдевањем водом врши и Републичка санитарна инспекција.

Поред сталног екстерног назора од стране акредитованих лабораторија и Републичке санитарне инспекције константна контрола исправности воде врши се и у лабораторији ЈКП „Водовод“, на начин што се основна анализа (А) врши свакога дана и то два пута дневно у једнаким временским интервалима у 8,00 и у 16,00 часова, анализа хлора на постројењу за прераду воде на сваких сат времена (аутоматски) и на још на три тачке на дистрибутивној мрежи. Поред наведеног у лабораторији ЈКП „Водовод“, два пута месечно се врши и основна анализа воде у резервоарима (R1 и R3), као и контрола евентуалног присуства мутноће, мангана и гвожђа обавезно након сваког прекида у испоруци воде и у ноћним сатима.

Наведеним сталним екстерним надзором и контролом исправности воде у лабораторији ЈКП „Водовод“ вероватноћа појављивања ризика – неадекватног квалитета воде за пиће сведена је на минимум. У прилог наведеног говори и чињеница да у претходном периоду није било прекида у испоруци воде нити угрожавања здравља становништва услед незадовољавајућег квалитета прерађене воде.

*Прилог 3: Пословни ризици и план управљања ризицима*

#### 3.6. **ПЛАНИРАНИ ИНДИКАТОРИ ЗА 2024. ГОДИНУ**

Табеларни приказ планираних индикатора пословања за 2024. годину, дат је у прилогу, под називом: „Приказ планираних и реализованих индикатора пословања“ (*Прилог 4*)

#### 3.7. **АКТИВНОСТИ КОЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ПЛАНИРА ДА СПРОВЕДЕ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА**

У циљу унапређења корпоративног управљања у ЈКП „Водовод“ у 2024. години планиране су следеће активности:

- 1) Активности на изради оперативних процедура, како би рад свих запослених био уређен у складу са процедурама корпоративног управљања, тј. како би у интерним актима били дефинисани послови и процеси, како унутар предузећа тако и у односу са институцијама;
- 2) Активности на изради регистра ризика и изради стратегије управљања ризицима. Циљ Предузећа је да се препозна ризик, да се исти измери, као и да се предузму одговарајуће мере за

његово избегавање или ублажавање његових последица, с тим у вези треба предузети активности око увођења интернеревизије;

Планиране активности на унапређењу корпоративног управљања подразумевају и едукацију кроз присуствовање семинарима, затим похађање специјализованих курсева, радионица, као и обуку и упознавање са примерима добре праксе корпоративног управљања и њихову примену у свим управљачким структурама са циљем побољшања ефикасности пословања.

Од битног значаја за боље пословање предузећа је и добар међусобни однос свих учесника у корпоративном управљању, као и добри односи са Оснивачем, чему треба посветити посебну пажњу током 2024. године.

#### 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАХОДА ПО НАМЕНАМА

##### 4.1) ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ПЛАНИРАНИ ТОКОВИ ГОТОВИНЕ

Остварење финансијског плана за 2024. годину планирано је на следећи начин:

Укупни приходи планирани су у износу од .....	272.772.000,00 динара
Укупни расходи планирани су у износу од .....	236.058.304,00 динара
Добитак је планиран у износу од .....	36.713.696,00 динара

**ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА** за 2024. годину је у прилогу (*Прилог 5*)

Упланираном Билансу стања за 2024. годину приказане су очекиване пројекције имовине, активе и пасиве Предузећа.

- Укупна **АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА** као вредносни приказ средстава по намени, планирана је по кварталима, с тим да је на дан 31.12.2024 године износи **470.250 хиљада динара**, с тим да исту чине стална имовина која је планирана у износу од 242.955 хиљада динара (што чини 51,67% укупне пословне имовине) и обртна имовина која је планирана у износу од 227.295 хиљада динара (што чини 48,33% укупне пословне имовине).

\* **Сталну имовину у процењеном износу од 242.955 хиљада динара чине:**

*а) нематеријална имовина*, која је планирана у износу од 2.604 хиљаде динара, што чини 1,07% сталне имовине;

*б) некретнине, постројења и опрема*, која су планиране у износу од 223.559 хиљада динара, што чини 92,02% сталне имовине, од тога: вредност земљишта и грађевинских објеката планирана је у износу од 149.241 хиљада динара а вредност постројења и опреме у износу од 74.318 хиљада динара;

*в) дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања*, која су планирана у износу од 16.792 хиљаде динара и чине 6,91% сталне имовине.

\* **Обртну имовину у процењеном износу од 227.295 хиљада динара чине:**

*а) залихе*, које су планиране у износу од 13.070 хиљада динара и чине 5,75% обртне имовине, а подразумевају залихе материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара;

*б) потраживања по основу продаје*, која су планирана у износу од 211.209 хиљада динара и чине 92,92% обртне имовине а односе се на потраживања од купаца у земљи;

*в) готовина*, која су планирана у износу од 971 хиљада динара и чине 0,43% обртне имовине

*г) остала краткорочна потраживања*, која су планирана у износу од 2.045 хиљаде динара и чине 0,90% обртне имовине.

- Укупна **ПАСИВА** на дан 31.12.2024. године планирана је у износу од 470,250 хиљада динара, на следећи начин:

\* **Укупни капитал** - планиран је у износу од 116.573 хиљаде динара и подразумева основни капитал, који остаје непромењен у односу на раније године;

\* **Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе** - планиране су у износу од 775,321 хиљада динара, од тога обавезе из пословања - обавезе према добављачима у земљи планиране су у износу од 709.251 хиљада динара и остале краткорочне обавезе 66,070 хиљада динара (од чега обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних приходада 51.670 хиљада динара);

\* **Губитак изнад висине капитала** - планиран је у износу од 305.071 хиљада динара.

**У 2024. години планирано је повећање активе за укупно 47.200 хиљада динара, од тога:**

- **1.500 хиљада динара на позицији нематеријална имовина –улагања у развој (АОП 0004)** а због набавке сервера по процењеној вредности од 300 хиљада динара (у I кварталу) и набавке система за евиденцију потрошње (хардвер и софтвер) по процењеној вредности од 1.200 хиљада динара (од I до IV квартала);

- **16.700 хиљада динара на позицији постројења и опрема (АОП 0011)** а због набавке бунарских пумпи и електромотора по процењеној вредности од 4.000 хиљада динара (у III и IV кварталу); набавке једног фреквентног регулатора по процењеној вредности од 2.200 хиљада динара (у III кварталу), затим набавке водомера по процењеној вредности од 3.000 хиљаде динара (у IV кварталу); уградње протокомера на одређеним пунктовима на дистрибутивној мрежи и њихово повезивање на постојећи SKADA систем, по процењеној вредности од 7.000 хиљада динара; набавке (у IV кварталу) и уградње громобранске инсталације на пословним објектима по процењеној вредности од 500 хиљада динара (у III кварталу), и

- **29.000 хиљада динара на позицији земљиште и грађевински објекти (АОП 0010)** а због планираних радова на изради 2 (два) бунара и 2 (две) истражне бушотине по процењеној вредности од по 8.500 хиљада динара, укупно 17.000 хиљада динара (од I и IV квартала), затим ревитализације бунара на извориштима у Смедеревској Паланци о процењеној вредности од 7.000 хиљада динара (од I и IV квартала) и планираних радова на доградњи примарне и секундарне водоводне мреже у насељу Придворице по процењеној вредности од 5.000 хиљада динара (од I до IV квартала).

Напред наведено повећање активе за последицу има повећање укупних обавеза према добављачима за износ од 47.200 хиљада динара, што ће приликом измирења обавеза према добављачима значити одлив средстава са жиро рачуна.

Остали трошкови су исказани кроз Биланс успеха.

*Прилог 5: Биланс стања на дан 31.12.2024. године - план*

**ПЛАНИРАНИ БИЛАНС УСПЕХА** за 2024. годину је у прилогу (*Прилог 5а*)

Планирани Биланс успеха ЈКП „Водовод” у Смедеревској Паланци за 2024. годину представља преглед прихода, расхода и резултата пословања, по кварталима за период од 01.01. до 31.12.2023. године.

Према плану Предузеће ће на дан 31.12.2024. године остварити добитак у износу од 36.714 хиљада динара

**Укупни приходи** планирани су у износу од 272.772 хиљаде динара, што је за 25% више од остварених прихода у 2022. години и за 30,16% више у односу на реализацију у 2023. години.

**Укупни расходи** планирани су у износу од 236.058 хиљада динара, што је за 12.89% више од остварених расхода у 2022. години и за 15,10% више у односу на реализацију у 2023. години.

**Пословни приходи** планирани су у износу од 241,672 хиљада динара и исте чине: приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту који су планирани у износу од 145.830 хиљада динара и остали пословни приходи који су планирани у износу од 95.842 хиљада динара.

**Пословни расходи** планирани су у износу од 221.958 хиљада динара и исте чине: трошкови материјала, горива и енергије 68.250 хиљада динара, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи 117.616 хиљада динара, трошкови амортизације 12.000 хиљада динара, трошкови прозводних услуга 14.262 хиљаде динара и нематеријални трошкови 9.830 хиљада динара.

Имајући у виду напред наведено за 2024. годину планиран је пословни добитак у износу 19.714 хиљаде динара.

**Финансијски приходи** планирани су у износу од 19.200 хиљада динара и подразумевају приход од камата.

**Финансијски расходи** планирани су у износу од 7.900 хиљада динара и подразумевају расход од камата.

**Добитак из финансирања** планиран је у износу од 11.300 хиљада динара.

Прилог 5а: Биланс успеха у периоду 01.01.- 31.12.2024. године – план

**ПЛАНИРАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ** за 2024. годину је у прилогу (**Прилог 5б**)

Прилог 5б: Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.- 31.12.2024. године

#### 4.2) ДЕТАЉНА СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

##### 4.2.1) ПРИХОДИ:

Овим Програмом пословања у 2024. години планиран је приход у укупном износу од **272.772.000,00 динара**, што је за око 30,16% - номинално 63.209.967,53 динара више у односу на реализацију укупних прихода у 2023. години и око 25% - номинално 54.552.155,73 динара у односу на реализацију прихода у 2022. години.

Највеће учешће око 51,43% у укупним планираним приходима и даље имају приходи од продаје воде и одвођења отпадних вода

Приходи од продаје воде и одвођења отпадних вода планирани су у укупном износу од 140.300.000,00 динара, што је за око 2,45% - номинално за 3.355.368,03 динара више у односу на остварење ових прихода у 2023. години. Планирано повећање прихода од продаје воде и одвођења отпадних вода биће остварено кроз евидентирање нових потрошача, побољшање евиденције постојећих потрошача и уредније читавање мерних инструмената, а што ће све утицати на повећање фактурисане количине прерађене воде. Повећање прихода планирано је и код осталих услуга из делатности ЈКП „Водовод“.

Табеларни преглед односа планираних прихода за 2024 и реализованих прихода у 2022. и 2023. години

Ред бр.	Код	Назив прихода	Реализовано у 2022.*	Реализација у 2023**	План 2024.	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	614000	Приходи од воде и одвођења отпадних вода–привреда	58.016.985,36	57.883.055,47	62.300.000	107	108
2.	614010	Приходи од воде и одвођења отпадних вода - домаћинства	73.836.483,54	79.061.576,50	78.000.000	106	99

3.	614200	Приходи од замене водом.	35.768,02	26.025,90	300.000	84	115
4.	614210	Приходи од одчепљења канализације	647.114,40	329.387,71	500.000	77	152
5.	614220	Приходи од прикључака на водоводну мрежу	6.140.270,28	2.489.191,90	3.000.000	49	121
6.	614230	Приходи од прикључака на канализациону мрежу	754.434,03	417.884,06	500.000	66	120
7.	614240	Приходи од изведених радова	6.753.279,07	394.145,22	500.000	07	127
8.	614241	Приходи од датих техничких услова	556.144,98	437.594,62	600.000	108	137
9.	614242	Приходи од анализе воде	66.425,09	70.377,64	100.000	151	142
10.	614243	Приходи од рада багера	21.770,12	/	30.000	138	/
11.	640000	Приходи од премија осигурања	/	453.166,00	/	/	/
12.	641000	Приходи од субвенција из буџета	41.827.480,92	42.881.791,88	95.842.000	229	223
13.	662700	Приход од камата	11.172.855,55	20.750.490,02	19.200.000	172	93
14.	670900	Приходи од продаје основних средстава	/	/	1.500.000	/	/
15.	675000	Приходи од наплаћених отписаних потраживања	10.649.962,23	/	8.000.000	75	/
16.	679000	Приходи од наплаћених штета	/	/	/	/	/
17.	679200	Приходи од наплаћених судских такси	1.875.444,22	3.957.052,92	2.000.000	107	50
18.	679900	Накнадно утврђени приходи	23.309,70	214.128,39	200.000	858	93
19.	679910	Остали ванредни приходи	110.643,30	196.164,24	200.000	181	102
<b>УКУПНО</b>			<b>218.219.844,27</b>	<b>209.562.032,47</b>	<b>272.772.000</b>	<b>125</b>	<b>130</b>

Извор: \*Редован годишњи Финансијски извештај за 2022. годину

\*\* Редован годишњи Финансијски извештај за 2023. годину

Структуру планираних прихода за 2024. годину укупном износу од 272.772.000,00 динара чине субвенције из буџета Општине за 2024. годину у укупном износу од 95.842.000,00 динара (од тога: 55.752.000,00 динара капиталне субвенције и 40.09.000,00 динара текуће субвенције) и сопствени приходи у износу од 176.930.000,00 динара.

Овим Програмом пословања планирано је повећање прихода од буџетских субвенција за око 123,51% - номинално за 52.960.208,12 динара у односу на реализацију истих у 2023 години, и повећање за око 129,14% - номинално за 54.014.519,08 динара у односу на њихову реализацију у 2022 години.

У складу са Смерницама за израду 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, које су саставни део Уредбе Владе Републике Србије („Службени гласник РС“, број 89/2023) **сопствени приходи су планирани на основу важећих цена**, односно на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Водовод“, број 623 од 15. марта 2019. године о повећању цена воде, одвођења отпадних вода и других услуга из делатности ЈКП „Водовод“, на коју је Скупштина општине Смедеревска Паланка, Решењем број:352-37/2019-02/2 од 14. јуна 2019. године („МСЛ Општина Велика Плана и Смедеревска Паланка“, број 15/2019 од 14.06.2019.године), дала је сагласност и која је у примени почев од 14. јуна 2019. године.

Истом Одлуком Надзорног одбора ЈКП „Водовод“ и Решењем Скупштине општине Смедеревска Паланка о давању сагласности, укинута је категорија субвенционисаних потрошача на терет

расхода ЈКП „Водовод“ а којој су припадали Дом здравља Смедеревска Паланка и Општа болница „Стефан Високи“.

Одлуком Скупштине општине Смедеревска Паланка број 40-368/2019-02/2 од 04. децембра 2019. године утврђена је субвенционисана цена воде и одвођења отпадних вода за здравствене установе (Дом здравља и Општу болницу „Стефан Високи“) у висини 50% утврђене цене ових комуналних услуга за потрошаче из категорије привреда, занатлије и друга правна лица, на терет буџета Општине, док је Одлуком Скупштине општине Смедеревска Паланка број 40-381/2019-02/2 од 18. децембра 2019. године о измени напред наведене Одлуке износ субвенција утврђен у висини од 59,62%.

Такође, Одлуком Скупштине општине Смедеревска Паланка број:352-40/2020-02/2 од 18. августа 2020. године, извршена је измена ценовника других услуга, којом је висина накнаде за прикључење на водоводну мрежу у сеоским насељима изједначена са висином те накнаде у граду.

Прилог:

- Одлука Надзорног одбора о повећању цена воде, одвођења отпадних вода и других услуга, број 623 од 15.03.2019. године, у примени почев од 14.06.2019. године;
- Ценовник воде, отпадних вода и других услуга из делатности ЈКП „Водовод“, у примени почев од 14.06.2019. године;
- Решење о давању сагласност на Одлуку Надзорног одбора о повећању цена воде, одвођења отпадних вода и других услуга, број 623 од 15.03.2019. године;
- Одлука Скупштине општине Смедеревска Паланка број 40-368/2019-02/2 од 04. децембра 2019. године о субвенционисању цена комуналних услуга;
- Одлука Скупштине општине Смедеревска Паланка број 40-381/2019-02/2 од 18. децембра 2019. године о измени Одлуке о субвенционисању цена комуналних услуга
- Одлука Скупштине општине Смедеревска Паланка број 351-40/2020-02/2 од 08. августа 2020. године о измени Одлуке о ценама других комуналних услуга

#### 4.2.2) РАСХОДИ:

Овим Програмом пословања за 2024. годину расходи су планирани у укупном износу од **236.058,304,00 динара**.

Планирани расходи су за око 12,89% - номинално за 26.957.366,97 динара виши од остварених расхода у 2022. години и за око 15,10 % - номинално за 30.977,408,20 динара виши у односу на процењену реализацију у 2023. години.

*Табеларни преглед однос планираних расхода за 2024. годину и реализованих расхода у 2022. и 2023. години*

Ред бр.	Комто	Назив расхода–трошкова	Реализовано у 2022.*	Реализовано у 2023**	План 2024.	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	511009	Трошкови материјала одржавање и изградњу дистрибутивне мреже	11.261.595,64	<b>4.264.315,96</b>	<b>10.000.000</b>	89	100
2	511010	Трошкови хемикалија за прераду воде (хлор)	395.000,00	/	<b>850.000</b>	215	/
3.	511100	Трошкови помоћног материјала (шљунак и песак)	608.360,00	/	<b>1.000.000</b>	164	/
4.	512000	Трошкови ситног инвентара	739.057,89	<b>645.022,05</b>	<b>590.000</b>	80	91
5.	512001	Трошкови резервних делова	972.415,52	<b>649.577,12</b>	<b>950.000</b>	98	146
6.	512107	Трошкови ауто гума	40.083,33	<b>175.056,87</b>	<b>160.000</b>	399	91
7.	512300	Трошкови канцел. материјала	641.517,88	<b>719.398,45</b>	<b>700.000</b>	109	97
8.	513007	Трошкови електричне енергије	33.976.485,18	<b>46.867.397,66</b>	<b>50.000.000</b>	147	107
9.	513310	Трошкови горива и мазива	3.376.372,17	<b>3.122.632,24</b>	<b>4.000.000</b>	118	127
10.	520000	Бруто зараде запослених	67.609.643,64	<b>78.307.764,47</b>	<b>95.411.250</b>	141	122
11.	521100	Доприноси на терет послодавца	10.806.946,89	<b>11.863.625,44</b>	<b>14.454.804</b>	134	122
12.	524000	Бруто зараде по уговору о привр. и повременим посл.	3.745.637,53	<b>3.079.345,23</b>	<b>3.500.000</b>	93	113

13.	524100	Доприноси на терет послодавца по уговорима	608.599,32	<b>467.525,67</b>	<b>530.250</b>	87	117
14.	525900	Трошкови заштите потрошача	25.200,00	<b>33.600,00</b>	<b>30.000</b>	119	89
15.	526001	Трошкови накнада за НО	356.244,00	<b>356.244,00</b>	<b>360.000</b>	101	101
16.	529020	Једнократна накнада (солидарна помоћ по ПКУ)	/	/	/	/	/
17.	529100	Трошкови превоза запослених	1.818.369,00	<b>1.869.380,00</b>	<b>2.100.000</b>	115	112
18.	529111	Помоћ запосленима	160.174,48	<b>529.200</b>	<b>200.000</b>	125	37
19.	529113	Трошкови дневница	70.769,00	<b>7.080</b>	<b>50.000</b>	71	706
20.	529190	Исхрана радника на терену	/	<b>95.989,00</b>	<b>100.000</b>	/	104
21.	529200	Поклон честитке запосленима	466.525,22	<b>324.509,62</b>	<b>480.000</b>	103	148
22.	529318	Трошкови отпремнина	922.269,00	<b>1.741.065,00</b>	<b>400.000</b>	43	23
23.	531000	Транспортне услуге	617.121,97	<b>231.748,55</b>	<b>500.000</b>	81	215
24.	531500	Трошкови ПТТ услуга	477.603,61	<b>382.538,69</b>	<b>500.000</b>	105	131
25.	532000	Трошкови одржавања основних средстава	9.436.280,97	<b>3.165.601,22</b>	<b>3.850.000,00</b>	115	343
26.	533900	Трошкови закупнина	167.925,00	<b>65.520,00</b>	<b>200.000</b>	119	305
27.	535100	Трошкови медијске презентације	/	<b>45.500,00</b>	<b>960.000</b>	/	211
28.	535400	Трошкови часописа	85.187,50	<b>264.712,50</b>	<b>100.000</b>	117	38
29.	537000	Трошкови пројектовања	3.238.137,00	/	<b>3.300.000</b>	102	/
29.1		<i>Израда Елабората о зонама санитарне заштите изворишта</i>	/	/	<b>3.000.000</b>	/	/
29.2		<i>Израда акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања</i>	/	/	<b>300.000</b>	/	/
30.	537000	Стручни надзор	/	/	<b>360.000</b>	/	/
31.	537000	Трошкови саветника за АДР	/	/	<b>92.000,00</b>	/	/
32.	539000	Трошкови анализе воде	1.045.296,00	<b>1.236.590,00</b>	<b>1.300.000</b>	124	105
33.	539100	Трошкови грејања на гас	60.919,32	<b>207.378,50</b>	<b>500.000</b>	821	241
34.	539200	Трошкови комуналних услуга	150.888,00	<b>197.127,85</b>	<b>200.000</b>	132	101
35.	539300	Физичко-техничко обезбеђење	3.771.600,00	<b>3.771.600,00</b>	<b>2.100.000</b>	56	56
36.	539900	Трошкови регистрације возила	264.811,33	<b>269.368,66</b>	<b>300.000</b>	113	111
37.	540071	Трошкови амортизације	13.229.829,53	<b>13.668.264,32</b>	<b>12.000.000</b>	91	87
38.	550000	Трошкови ревизије фин. извештаја	129.349,00	<b>265.818,33</b>	<b>140.000</b>	108	53
39.	550100	Трошкови адвокатских услуга	594.249,00	<b>1.299.500,00</b>	<b>960.000</b>	161	73
40.	550300	Трошкови здравствених прегледа радника	68.500,00	<b>84.400,00</b>	<b>100.000</b>	146	118
41.	550600	Трошкови семинара и школарина	24.000,00	/	/	/	/
42.	550700	Трошкови одржавања софтвера	192.000,00	/	<b>1.050.000</b>	547	/
43.	550800	Трошкови дератизације посл. просторија	/	/	/	/	/
44.	551900	Трошкови репрезентације	268.994,43	<b>210.790,85</b>	<b>150.000</b>	56	71
45.	552000	Трошкови осигурања имовине лица	629.909,09	<b>979.354,64</b>	<b>630.000</b>	100	64
46.	553000	Трошкови провизије банака	280.530,61	<b>959.060,50</b>	<b>300.000</b>	107	31
47.	555200	Доприноси за захваћене воде	1.457.679,70	<b>1.457.679,70</b>	<b>1.500.000</b>	103	103
48.	555900	Остали порези	2.704.194,62	<b>573.739,31</b>	<b>100.000</b>	04	17
49.	555901	Буџетски фонд инвалида рада	/	/	/	/	/
50.	559200	Трошкови судских такси	3.111.470,90	<b>3.964.229,80</b>	<b>3.500.000</b>	112	88

51.	559901	Остали нематер. трошкови	2.016.256,06	<b>983.600,37</b>	<b>1.400.000</b>	69	142
52.	562600	Трошкови камата	8.210.604,72	<b>12.029.754,82</b>	<b>7.900.000</b>	96	66
53.	576100	Расходи по основу отписа потраживања – грађани	12.502.456,06	/	<b>2.000.000</b>	160	/
54.	579300	Уговорене казне и пенали	3.313.708,85	<b>2.453.100,03</b>	<b>2.000.000</b>	60	81
55.	579400	Трошкови исплате штета	/	/	/	/	/
56.	585010	Обезвређивање потраживања – привреда	2.254.061,69	<b>561.115,21</b>	<b>2.000.000</b>	89	356
57.	592000	Исправке грешака из ранијих година	196.106,38	<b>634.073,17</b>	<b>200.000</b>	102	32
<b>УКУПНО</b>			<b>209.100.937,03</b>	<b>205.080.895,80</b>	<b>236.058.304,00</b>	<b>113</b>	<b>115</b>

Извор: \*Редован годишњи Финансијски извештај за 2022. годину

\*\* Редован годишњи финансијски извештај за 2023. годину

**1. Материјални трошкови (на рачунима групе 51 – трошкови материјала, резервних делова, ситног инвентара, помоћног материјала и енергената)**

Ови трошкови су планирани су у износу од **68.250.000,00 динара** и чине **28,91%** укупно планираних трошкова у 2024. години.

У 2024. години планирано је повећање ових трошкова за 31,22%-номинално за 16.239.112,39 динара у односу на реализацију у 2022. години и повећање за 20,92% - номинално за 11.806.599,65 динара у односу на реализацију у 2023. години због повећања цена материјала и енергената.

Највеће учешће у наведеним трошковима даље имају трошкови енергената (електричне енергије и горива и мазива) – 79,12 % и трошкови материјала – 14,65%, док остали трошкови учествују са 6,23%.

**2. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (на рачунима групе 52)**

Ови трошкови су планирани су у износу од **117.616.304,00 динара** и чине **49,82%** укупно планираних трошкова у 2024. години.

Највеће учешће у наведеним трошковима имају трошкови бруто зарада, накнада зарада и доприноса на терет послодавца – 93,41%, док остали лични расходи и накнаде по уговорима са физичким лицима учествују са укупно 6,59%.

**2.1) Трошкови бруто зарада, накнада зарада и доприноса на терет послодавца (на рачунима 520 и 521)**

Трошкови бруто зарада, накнада зарада и доприноса на терет послодавца, планирани су у укупном износу од **109.866.054,00 динара**, и то: 95.411.250,00 динара на име зарада (бруто 1) и 14.454.804 динара на име доприноса на терет послодавца. Учешће ових расхода у укупним планираним расходима је највеће и износи **46,54%**.

Код ових трошкова (бруто 1) планирано је повећање за око 40,1% - номинално за 31.449.463,47 динара у односу на реализацију у 2022. години и за 10% - номинално за 8.673.750,00 динара у односу на планирану масу за 2023. годину (86.737.500,00 динара) а што је у складу са чланом 9. став 1. Закона о буџету Републике Србије („Службени гласник РС“, број 92/2023) и Уредбом Владе Републике Србије 05 број 110-9912/2023-1 од 20. октобра 2023. године о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, бр.89/2023).

Трошкови зарада планирани су за 74 запослена лица током читаве године, тако да је планирана исплата укупно 888 зарада у току 2024. године.

**2.2) Остали лични расходи и накнаде (на рачуну 524,526 и 529 - трошкови накнада за надзорни одбор, трошкови отпремнина запосленима који одлазе у пензију, накнаде за долазак и одлазак са посла, дневнице за службена путовања, трошкови исхране запослених на терену, трошкови за**

лечење запослених и чланова породице, трошкови заштите потрошача и трошкови накнада по уговорима са физичким лицима),

Ови трошкови планирани су у укупном износу од **7.750.250,00 динара** и чине **3,28%** укупно планираних расхода, од тога:

- остали лични расходи планирани су у износу од 3.720.000,00 динара и чине 1,58% укупно планираних расхода. Код ових трошкова планирано је смањење за 99.550,70 динара (2,61%) у односу на реализацију ових расхода у 2022. години и смањење за 1.237.067,62 динара (24,96%) у односу на остварење у 2023. години.

- трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима планирани су у укупном износу од **4.030.250,00 динара**, од тога 3.500.000,00 на име бруто накнада (бруто 1) и 530.250,00 динара на име доприноса на терет послодавца.

Учешће ових расхода у укупно планираним расходима износи 1,71%. Код ових трошкова планирано је смањење за 323.986,85 динара (7,44%) у односу на реализацију ових трошкова у 2022. години и повећање за 483.379,10,00 динара (13,63%) у односу на реализацију у 2023. години. Основни разлог планираног повећања ових трошкова је потреба за ангажовањем већег броја лица на привременим и повременим пословима током 2024. години у односу на 2023. годину.

**3. Трошкови производних услуга (на рачунима групе 53- трошкови транспортних услуга, трошкови ПТТ услуга, трошкови одржавања основних средстава, закупнине, трошкови израде Елабората о зонама санитарне заштите, трошкови стручног надзора, трошкови екстерне анализе воде, трошкови комуналних услуга, трошкови грејања, трошкови физичко-техничког обезбеђења, трошкови регистрације возила и трошкови медијске презентације).**

Ови трошкови су планирани у укупном износу од **14.262.000,00 динара** и чине **6,04%** укупно планираних трошкова у 2024 години. Код ових трошкова планирано је смањење - номинално за 5.053.770,70 динара (26,16%) у односу на реализацију ових трошкова у 2022 години и повећање за 4.424.314,03 динара (44,97%) у односу на реализацију у 2023 години, пре свега због повећања трошкова одржавања основних средстава, повећања трошкова ПТТ услуга и транспорта и потребе да се приступи изради Елабората о санитарној заштити изворишта у Смедеревској Паланци.

Највеће учешће у овим трошковима имају трошкови одржавања основних средстава - 27%, трошкови пројектовања -23,14%, трошкови физичко-техничког обезбеђења - 14,72%, затим трошкови екстерне анализе воде -9,11%, трошкови медијске презентације - 6,73%, док учешће свих осталих трошкова са рачуна групе 53 износи 19,3%.

**4. Трошкови амортизације (на рачунима групе 54)**– планирани су износу од **12.000.000,00 динара** и чине **5,09%** укупно планираних трошкова.

**5. Нематеријални трошкови (на рачунима групе 55)**– трошкови ревизије финансијских извештаја, трошкови адвокатских услуга, трошкови здравствених прегледа запослених лица, трошковисеминара, одржавања софтвера, репрезентације, премије осигурања имовине и лица, трошкови платног промета, накнада за захваћење воде, остали порези и трошкови судских такси). Ови трошкови планирани су у износу од **9.830.000,00 динара** и чине **4,16%** укупно планираних трошкова у 2023. години.

Код ових трошкова планирано је смањење у односу на реализацију у 2022. години за 14,35% номинално 1.647.133,41 динар и смањење у односу на остварење у 2023. години за 8,8%, номинално за 948.173,50 динара.

Највеће учешће у наведеним трошковима и даље имају трошкови судских такси (35,61%), затим трошкови накнада за коришћење вода (15,26%), трошкови премија осигурања имовине и лица (6,41%), трошкови адвокатских услуга (9,77%), трошкови одржавања софтвера (10,68%), док сви остали нематеријални трошкови чине 22,27% укупних нематеријалних трошкова.

#### **6. Финансијски расходи (на рачуну 562 - расходи камата)**

Расходи по основу камата планирани су у износу од **7.900.000,00 динара**, што чини **3,35%** укупно планираних трошкова.

Код расхода по основу камата планирано је смањење за око 3,78% - номинално за 310.604,72 динара у односу на реализацију у 2022. години и смањење за око 34,33% - номинално за 4.129.754,82 динара у односу на остварење у 2023. години.

#### **7. Остали расходи (на рачунима група 57, 58 и 59 - трошкови казни, штета и пенала, расходи по основу отписа ненаплативих потраживања)**

Остали расходи (на рачунима група 57,58 и 59) планирани су у износу од **6.200.000,00 динара**, што чини **2,63%** укупно планираних трошкова.

Планирано је смањење ових трошкови у 2024. години за 33,94%- номинално 12.066.332,98 динара у односу на реализацију у 2022. години и повећање за 69,94% - номинално за 2.551.711,59 динара у односу на остварење у 2023. години.

### **4.3. ЕЛЕМЕНТИ ЗА ЦЕЛОВИТО САГЛЕДАВАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА**

Цена производа и услуга представља један од кључних елемената од утицаја на пословање сваког предузећа.

Због утврђивања стабилних извора финансирања морају се успоставити одговарајући економски инструменти за њихово обезбеђивање а што подразумева реалне економске цене воде и одвођења отпадних вода по систему „потрошач плаћа“ и „загађивач плаћа“ у складу са чланом 25. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, 88/2011). Ово превасходно зато да би се обезбедио већи степен самофинансирања и мања зависност од Оснивача након деблокаде рачуна ЈКП „Водовод“.

Политика цена треба да обезбеди:

-Да цена воде представља подстицај за њено рационално коришћење;

-Да не постоји разлика у цени између категорија потрошача, осим ако су трошкови различити у пружању услуге;

-Да буду узети у обзир одређени друштвени аспекти и стандарди лимита у односу на приходе домаћинства –односно успостављање динамике достизања економске цене воде и одвођења отпадних вода у складу са економском моћи домаћинства и привреде.

Постизање ових циљева је остварљиво на средњи и дужи рок, па се очекује постепено достизање економских цена уз више мањих повећања или различитог раста цена по категоријама потрошача.

До 14. јуна 2019. године важећа цена воде за домаћинства и субвенционисане потрошаче (Болница и Дом здравља) износила је 50,93 динара са ПДВ-ом, а за привреду, занатлије и установе 125,77 динара са ПДВ-ом.

Цена одвођења отпадних вода за домаћинства и бенефициране потрошаче (Болница и Дом здравља) износила је 15,05 динара са ПДВ-ом, а за привреду, занатлије и установе 38,32 динара са ПДВ-ом.

У циљу смањења диспаритета између прихода и расходаи обезбеђивања минималних финансијских услова за обављање делатности водоснабдевања Општине Смедеревска Паланка и услова за обављање других услуга из делатности ЈКП „Водовод“, било је неопходно да се у току 2019. године изврши повећање цене воде, одвођења отпадних водаи других услуга из делатности ЈКП „Водовод“, за све категорије потрошача.

Имајући у виду напред наведено Скупштина општине Смедеревска Паланка, Решењем број:352-37/2019-02/2 од 14. јуна 2019. године („МСЛ“, број 15/2019 од 14.06.2019.године), дала је сагласност на Одлуку Надзорног одбора ЈКП „Водовод“, број 623 од 15. марта 2019. године о повећању цена воде, одвођења отпадних вода за 42%, и повећању цена других услуга из делатности Предузећа за 37%, у односу на цене у примени.

Важећи ценовник је у примени почев од 14.јуна 2019. године.

Истом Одлуком Надзорног одбора ЈКП „Водовод“ и Решењем Скупштине општине Смедеревска Паланка о давању сагласности, укинута је категорија субвенционисаних потрошача на терет расхода ЈКП „Водовод“ а којој су припадали Дом здравља Смедеревска Паланка и Општа болница „Стефан Високи“.

Одлуком Скупштине општине Смедеревска Паланка број 40-368/2019-02/2 од 04. децембра 2019. године утврђена је субвенционисана цена воде и одвођења отпадних вода за здравствене установе (Дом здравља и Општу болницу „Стефан Високи“) у висини 50% цене ових комуналних услуга за друга правна лица, на терет буџета Општине, док је Одлуком Скупштине општине Смедеревска Паланка број 40-381/2019-02/2 од 18. децембра 2019. године о измени напред наведене Одлуке износ субвенција утврђен у висини од 59,62%.

Такође, Одлуком Скупштине општине Смедеревска Паланка број:352-40/2020-02/2 од 18. августа 2020. године, извршена је измена ценовника других услуга, којом је висина накнаде за прикључење на водоводну мрежу у сеоским насељима изједначена са висином те накнаде у граду.

Ради усклађивања цена комуналних услуга које пружа ЈКП „Водовод“ са трошковима обављања делатности неопходно је извршити повећање цена воде, одвођења отпадних вода и цена осталих комуналних услуга из регистроване делатности или одобрити увођење фиксне накнаде за погонску спремност система (која би се користила за реконструкцију мреже и одржавање и замену водомера), која би се плаћала месечно по водомеру а у зависности од величине водомера и без обзира на то да ли има потрошње воде или не, а исто тако и за примену фиксне накнаде за коришћење и заштиту вода која би се плаћала месечно по m<sup>3</sup> испоручене воде а што је пракса у већини градова и општина у Србији.

#### **4.4. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ**

Потреба за субвенцијама из буџета Општине Смедеревска Паланка постоји јер због поремећаја у пословању који трају више година у назад и који су кулминирали вишемилионском блокадом свих рачуна ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци, која непрекидно траје почев од 22. јула 2014. године, ЈКП „Водовод“ нема могућности да сопственим средствима обезбеди минималне услове за обављање делатности од општег интереса за Општину Смедеревска Паланка. Имајући у виду наведено континуитет у обављању функције водоснабдевања Општине Смедеревска Паланка и одвођења отпадних вода може да се обезбеди само уз текуће и капиталне субвенције из буџета Општине Смедеревска Паланка.

Нацртом Одлуке о ребалансу буџета Општине Смедеревска Паланка за 2024. годину број број: 400-890/2014-XIV од 03. септембра 2024. године, одобрена су додатна средства субвенција у износу од 65.824.000,00 динара, тако да су иста утврђена у износу од укупно 95.824,00 динара, што представља повећање ових средстава за 53.996.519,08 динара у односу на висину средстава која су пренета у 2022. години, односно повећање за 52.942.208,12 динара у односу на висину средстава која су пренета у 2023. Години.

Капиталне субвенције из буџета Општине за 2024. годину планиране су у укупном износу од **55.752.000,00** динара и намењене су финансирању расхода који су у функцији активности које ће ЈКП „Водовод“ спроводити у циљу одржавања континуитета у функцији водоснабевања Општине Смедеревска Паланка (*израда и опремање два бунара и ревитализација бунара на извориштима у Смедеревској Паланци у износу од 23.352.000,00 динара; набавка и уградња једног фреквентног регулатора на постројењу за прераду воде (на новом делу) у износу од 2.630.000,00 динара; уградња протокомера на одређеним пунтовима на дистрибутивној мрежи и повезивање на постојећи SKADA систем ради праћења губитака воде по деловима града у износу од 100.000,00 динара; уградња громобранске инсталације на пословним објектима, у износу од 100.000,00 динара; набавка пумпи и електромотора у износу од 5.700.000,00 динара*) и финансирању неизмирених обавеза по основу капиталних инвестиција, које су реализоване у 2023. години у износу од 23.870.000,00 динара.

Текуће субвенције из буџета Општине за 2023. годину планиране су у укупном износу од **40.090.000,00** динара и намењене су финансирању текућих расхода који су у функцији активности које ће ЈКП „Водовод“ спроводити у циљу обезбеђивања континуитета у обављању делатности јавног водоснабдевања Општине Смедеревска Паланка, функције сакупљања и одвођења отпадних вода системом градске канализационе мреже, затим текућег одржавања дистрибутивне мреже, постројења за прераду воде, изворишта и других водних објеката, као и финансирању расхода по

основу зарада, обављања неопходних административних послова, медијској презентацији, повећању степена наплате потраживања путем принудне наплате доспелих потраживања и исплати неизмиренних обавеза по основу набавки материјала из претходне године.

#### **4.5. НАМЕНА, ИЗНОС И ДИНАМИКА КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА СУБВЕНЦИЈА ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ СМЕДЕРЕВСКА ПАЛАНКА**

Намена, износ по свакој намени појединачно и динамика коришћења средстава субвенција из буџета Општине Смедеревска Паланка за 2024. годину утврђени су у посебном Програму коришћења субвенција за 2024. годину.

Предметни Програм садржи текстуално образложење сваке намене појединачно, планирани износ по наменама, динамику исплате по кварталима, као циљеве и жељене ефекте улагања средстава субвенција из буџета општине Смедеревска Паланка за 2024. годину – да се у условима блокаде свих пословних рачуна обезбеди континуитет у пословању ЈКП „Водовод“, а пре свега да се обезбеди континуитет у обављању делатности од општег интереса за Општину Смедеревска Паланка, што подразумева континуитет у обављању функције водоснабдевања Општине Смедеревска Паланка и функције сакупљања и одвођења отпадних вода, затим одржавање постојећих капацитета за прераду воде у функционалном стању, одржавање поузданости система за дистрибуцију воде и система за одвођење отпадних вода, кроз активности које ће предузимати ЈКП „Водовод“ као привредни субјект.

*Прилог 6: Субвенције и остали приходи из буџета*

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

У складу са чланом 35. став 4. Статута ЈКП „Водовод“ („МСЛ“, број 9/2017) Одлуку о начину расподеле добити и покрићу губитка доноси Надзорни одбор Предузећа, уз сагласност Скупштине општине Смедеревска Паланка.

### **6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**

#### **6.1. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

##### **Законско уређење зарада**

Зараде запослених у ЈКП „Водовод“ планиране су у складу са Законом о раду („Службени гласник РС“, број 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/2017 – одлука УС, 113/2017 и 95/2018 – аутентично тумачење), чланом 9. став 1. Закона о буџету Републике Србије за 2024. годину („Службени гласник РС“, број 92/2023), Уредбом Владе Републике Србије 05 број 110-9912/2023-1 од 20. октобра 2023. године о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, бр. 89/2023), Уредбом о Владе Републике Србије 05 број 110-11503/2023-1 од 23. новембра 2023. године о измени и допуни Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, бр. 104/2023), Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“, број 30/2021), Правилником о раду у ЈКП

„Водовод” („МСЛ”, број 49/2021 и 7/2023), као и Одлуком Владе Републике Србије о утврђивању минималне цене рада за период јануар –децембар 2024. године („Службени гласник РС”, број 79/23 од 15.09.2023. године).

- Одредбом члана 9. став 1. Закона о буџету Републике Србије за 2024. годину („Службени гласник РС”, број 92/2023) прописано је да: „У 2024. години запосленима код корисника буџетских средстава, односно корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање плате ће се повећати за 10% почев од плате за јануар 2023. године“;

- Уредбом Владе Републике Србије 05 број 110-9912/2023-1 од 20.октобра 2023. године о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС”, бр.89/2023) прописано је да се: „Укупна годишња маса средстава за зараде запослених, просечна зарада старозапослених, новозапослених, пословодства и укупна просечна зарада може увећати за највише 10%, у односу на планирану масу за зараде, односно просечну зараду у 2023. години у складу са финансијским могућностима јавног предузећа, а након измене општег важећег општег акат“;

- Док је Уредбом о Владе Републике Србије 05 број 110-11503/2023-1 од 23.ноцембра 2023. године о измени и допуни Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС”, бр.104/2023) прописано да се „зарада запослених чија би основна зарада након увећања из алинеје 4. тачка б. Смерница (*након увећања од 10%*), била нижа од висине минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду увећава до минималне зараде, док се просечна зарада осталих запослених може увећати за највише 10%.“;

- Одлуком Владе Републике Србије о утврђивању минималне цене рада за период јануар –децембар 2024. године („Службени гласник РС”, број 79/23 од 15.09.2023. године) минимална цена рада за 2024. годину утврђена је у износу од 271,00 динара (нето) по сату а што представља повећање од 17,826% у односу на минималну цену рада која је важила у 2023. години (230,00 динара –нето по сату).

#### ***Трошкови бруто зарада и доприноса на терет послодавца***

Трошкови бруто зарада, накнада зарада и доприноса на терет послодавца, планирани су у укупном износу од **109.866.054,00 динара**, од тога 95.411.250,00 динара на име бруто зарада (бруто 1) и 14.454.804,00 динара на име доприноса на терет послодавца. Учешће наведених расхода у укупним планираним расходима износи 48,25% .

Трошкови зарада (бруто 1) планирани су са повећањем од 10% -у односу на планирану масу за зараде за 2023. години (86.737.500,00 динара) а што представља номинално повећање од 8.673.750,00 динара у односу на планиране трошкове по овом основу у 2023. години, а што је у складу са Уредбом Владе Републике Србије 05 број 110-9912/2023-1 од 20.октобра 2023. године о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС”, бр.89/2023).

Динамика исплате зарада у 2024. години зависиће од оствареног пословно – финансијског резултата.

#### ***Остали лични расходи запослених лица***

Овим Програмом пословања планирана су и други лични расходи запослених лица, и то:

\* отпремнине за одлазак у пензију у износу од 400.000,00 динара, за једно запослено лице, којима би радни однос престао ради одласка у пензију на дан 31.12.2024. године, односно са исплатом у IV кварталу

\*трошкови превоза запослених на посао и са посла планирани су у висини цене месечне карте на одређеним релацијама, односно уколико је место становања од седишта Послодавца удаљено више од 3 а мање од 20 Кму укупном износу од 2.100.000,00 динара на годишњем нивоу, односно 525.000,00 динара по кварталу;

\*трошкови у случају смрти запосленог, дуже и теже болести и рехабилитације у износу од 200.000,00 динара укупно на годишњем нивоу, односно 50.000,00 динара по кварталу.

Критеријуми извршења расхода за социјалне помоћи по свим наменама утврђени су Правилником о раду у ЈКП „Водовод“. Помоћ у медицинском лечењу запосленог и чланова уже породице и остале помоћи запосленима се одобравају на основу приложене медицинске и остале пратеће документације, у зависности од случаја за који се помоћ одобрава.

\* трошкови смештаја и исхране на терену планирани су у износу од 100.000,00 динара укупно на годишњем нивоу, односно 25.000,00 динара по кварталу;

\* трошкови дневница за службена путовања планирани су у износу од 50.000,00 динара укупно на годишњем нивоу, односно 12.500,00 динара по кварталу;

\* трошкови поклона поводом 8. марта и Нове године планирани су у укупном износу од 480.000,00 динара, са исплатом у I и IV кварталу;

\* трошкови заштите потрошача планирани су у износу од 30.000,00 динара укупно на годишњем нивоу, односно 7.500,00 динара по кварталу.

Исплата јубиларних награда запосленима, није планирана.

#### ***Трошкови бруто накнада по уговорима о привременим и повременим пословима***

Трошковима основу бруто накнада за лица на привременим и повременим пословима планирани су у укупном износу од **4.030.250,00** динара, од тога 3.500.000,00 на име бруто накнада (бруто 1) и 530.250,00 динара (15,15% од основице) на име доприноса на терет послодавца, што представља смањење за 323.986,85 динара (7,44%) у односу на реализацију ових трошкова у 2022. години и повећање за 588.250,00 динара (17,09%) у односу на процену за 2023. годину. Основни разлог планираног повећања ових трошкова је потреба за ангажовањем већег броја лица на привременим и повременим пословима током 2024. години у односу на 2023. годину.

У току 2024. године планирано је радно ангажовање по уговорима о привременим и повременим пословима, и то 5 лица током читаве године.

Трошкови по основу уговора о делу, ауторских уговора и трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора нису планирани, јер није планирано радно ангажовање по наведеним уговорима.

#### ***Зарада директора и извршног директора***

Маса за исплату зарада (Бруто 1) директора и извршног директора, без доприноса на терет послодавца планирана је у износу од 4.396.656 динара, што је у складу сачланом 9. став 1. Закона о буџету Републике Србије за 2024. годину („Службени гласник РС“, број 92/2023) и Уредбом о Влади Републике Србије 05 број 110-11503/2023-1 од 23. новембра 2023. године о измени и допуни Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, бр.104/2023), односно са повећањем од 10% у односу на планиране вредности у 2023. години, с тим што ће зарада бити исплаћивана у зависности од оствареног пословно-финансијског резултата Предузећа.

*Прилог 7: Трошкови запослених*

*Прилог 11: Зараде*

*Прилог 11а: Распон исплаћених и планираних зарада*

*Прилог 11б: Исплаћене зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01. до 31.12.2023. године – Бруто 1 и Бруто 2.*

### **Накнада за рад Надзорног одбора**

Накнада за рад Надзорног одбора планирана је у износу од 360.000,00 динара, односно 90.000,00 динара по кварталу, колико је за наведене намене планирано у периоду од 2019. до 2022. године, и биће исплаћивана у зависности од оствареног пословно-финансијског резултата Предузећа.

### **Накнада за рад Комисије за ревизију**

ЈКП „Водовод“ нема Комисију за ревизију јер у складу са чланом 55. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС», број 15/2016 ) ову Комисију имају јавна предузећа основана од стране Републике Србије, тако да накнаде за рад ове Комисије нису ни планиране.

Прилог 12: Накнада НО

Прилог 13: Накнада КЗР

## **6.2. СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА И ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА**

### **6.2.1) Структура запослених по секторима/организационим јединицама**

Преглед систематизованих радних места, број запослених по кадровској евиденцији, њихова школска спрема, занимање као и преглед попуњених и упражњених радних места по организационим јединицама, на дан 31.12.2023. године:

Ред. број	Назив послова/радног места	Школска спрема и занимање	Број извршилаца	
			Системат.	Кадров. број
<b>1) Дирекција Предузећа</b>			<b>2</b>	<b>2*</b>
1.1.	Директор (на одређено време у складу са Законом о јавним предузећима)	ВСС Мастер инж. менаџмента	1	1*
1.2.	Извршни директор за техничке послове	ВСС Дипл. инжењер пољопривреде	1	1*
<b>2) Служба општих и правних послова</b>			<b>8</b>	<b>6</b>
2.1.	Секретар Предузећа	ВШС Правник	1	1
2.2.	Стручни сарадник за правне послове	ВСС Дипл. правник	1	/
2.3.	Службеник за јавне набавке	ВСС Дипл. географ	1	1
2.4.	Референт за кадровске послове	ССС Рачунов. техничар	1	1
2.5.	Референт општих послова	ССС Преводилац - сарадник	1	1
2.6.	Административни секретар	НСС дактилограф	1	1
2.7.	Хигијеничар	ССС Текстилни техничар	2	1
<b>3) Служба евиденције, очитавања, обрачуна и наплате</b>			<b>18</b>	<b>13</b>
3.1.	Руководилац службе	ВШС Инжењер информатике	1	1
3.2.	Главни контролор евиденције и очитавања	ВШС	1	/
3.3.	Координатор наплате	КВ Произ. прех. призода	1	1
3.4.	Самостални референт обрачун(АОП)	ССС Економски техничар	1	1

3.5.	Референт обрачуна (АОП)	ССС Техничар цитологије	2	1
3.6.	Очитавање привреде и занатлија и наплата од занатлија	ССС/КВ ССС алатничар	2	1
3.7.	Евиденција и очитавање домаћинства и наплата на терену	ССС/КВ Прехрамбени техничар (1) Хемијско-техн. техничар (1) ССС керамичар (1) КВ Металостругар (2) КВ Возач (1) КВ Израђ. прех.производа(1) Без занимања (1)	10	8
<b>4) Служба књиговодствено-финансијских и комерцијалних послова</b>			<b>15</b>	<b>12</b>
4.1.	<i>Руководилац службе</i>	<i>ВШС/2 Дипл.економиста</i>	1	/
4.2.	Самостални референт набавке	ССС Матурант гимназије	1	1
<b>4.1) Одељење књиговодствено-финансијских послова</b>			<b>13</b>	<b>11</b>
4.1.1.	Шеф одељења и контиста	ССС Матурант гимназије	1	1
4.1.2.	Финансијско-рачуноводствени аналитичар и ликвидатер	ВШС Економског смера	1	1
4.1.3.	Контиста и референт плана и анализе	ВШС Општег или економ. смера	1	1
4.1.4.	Глав. књиговођа и аналитичар основних средстава и осигурања	ВШС Струковни менаџер	1	1
4.1.5.	Сам.референт обрачуна зарада, контиста благајне и излазних фактура	ССС Техничар администратор	1	1
4.1.6.	<i>Референт за финансијско-рачунов. послове</i>	ССС	1	/
4.1.7.	Референт за компензације	ВСС Струковни мастер менаџер	1	1
4.1.8.	Материјални књиговођа	ССС Хемијски техничар	1	1
4.1.9.	Благајник	ССС Правни техничар Економски техничар	2	2
4.1.10.	Магационер	ССС Грађевински техничар	1	1
4.1.11.	Референт наплате на изворишту Мака Т. Лека	ССС електротехничар	2	/
<b>5) Технички сектор</b>			<b>28</b>	<b>20+2**</b>
5.1.	Руководилац сектора	ВСС -Техничког смера	1	1
5.2.	Главни инжењер	ВСС- Дипл. геофизичар	2	1
5.3.	<i>Самостал.референт заштите и безбедности на раду и заштите животне средине</i>	<i>ВСС ВСС - Техничког смера</i>	1	/
<b>5.1) Служба механизације и одржавања водоводне и канализационе мреже</b>			<b>23</b>	<b>18+2**</b>
5.1.1.	Руководилац службе	КВ Водоинсталатер	1	1
5.1.2.	Пословођа одржавања	КВ Водоинсталатер	1	1

5.1.3.	Административни службеник	ССС Правног, екон. или општег смера	1	/
5.1.4.	Водећи водоинсталатер	КВ Водоинсталатер	2	/
5.1.5.	Руковаоц грађевинским машинама	КВ Аутомеханичар	1	1
5.1.6.	Водоинсталатер	КВ Водоинсталатер	3	3
5.1.7.	Механичар	КВ Аутомеханичар	1	1
5.1.8.	Возач спец. возила „Woma”	КВ/ПКВ ПКВ фризер (1) Без занимања (1)	2	2
5.1.8.a	Помоћни водоинсталатер	КВ/ПКВ Без занимања (1*)	1	1*
5.1.9.	Помоћни радник на одржавању	ПКВ/НКВ Без занимања (7) Месар (1**)	9	7+1**
5.1.10	Радник на одржавању канализације	НКВ Без занимања	1	1
5.1.11	Радник на одржавању зеленила	НКВ Без занимања	1	1
<b>б) Сектор производње, прераде и дистрибуције воде</b>			<b>25</b>	<b>20+3**</b>
6.1.	Руководилац сектора	ВСС Техничког смера	1	/
6.2.	Инжењер за теренска мерења, узорковања и анализу података	ВШС Инж. технологије за воду	1	1
<b>6.1) Одељење производње, прераде и дистрибуције воде</b>			<b>15</b>	<b>13+2**</b>
6.1.1.	Шеф одељења	КВ Водоинсталатер	1	1
6.1.2.	Одржавање црпног постројења и електро одржавање	ССС Електро техничар (1)	1	1
6.1.3.	Одржавање црпног постројења	ССС/КВ Машински техничар (1+1**) ССС- Машинбравар (2) Матирант гимназије (1) Ветринар (1**) Монтер хидраулике (1) Електрозаваривач (1) Металостругар (1) Бравар-монтер (1) Произ. прехрам. производа (1) Аутоелектричар (1) КВ Продавац наф. деривата (1)	13	11+2**
<b>6.2) Одељење технологије прераде воде и лабораторија</b>			<b>8</b>	<b>6+1**</b>
6.2.1.	Шеф одељења	ВШС-Инжењер технологије	1	1
6.2.2.	Лаборант	ВШС/ССС Инж. теологије за воду (1) Технич. за анал. хемију (2) Хемијски техничар (1+1**) Техничар за биологију (1)	7	5+1**

\*број запослених на одређено време (укупно 2)

\*\* број запослених који су ангажовани по уговору о привременим и повременим пословима (укупно 5)

**Напомена:** Правилником о организацији и ситематизацији послова у ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци, (службени број 647 од 18.02.2021. године) на који је Решењем Председника Општине Смедеревска Паланка бр. 022-1/2021-01 од 26.03.2021. године дата сагласност, са одобреним изменама и допунама од 16.03.2023. године (Решење Председника Општине Смедеревска Паланка бр.023-5/2023-01 од 16.03.2023.године)и одобреним изменама и допунама од 12.06.2023. године (Решење Председника Општине Смедеревска Паланка бр.023-10/2023-01 од 12.06.2023.)утврђено је следеће:

- Укупан број систематизованих радних места ..... 51
- Укупан број извршилаца према систематизацији ..... 96

Број запослених и радно ангажованих лица на дан 31.12.2023. године, износи укупно 78, од тога: 71 на неодређено време, 2 на одређено време и 5 лица која су ангажована ван радног односа по уговору о привременим и повременим пословима.

У прилогу под називом: „Структура запослених по секторима/организационим јединицама“ приказан је број запослених на неодређено и одређено време и лица ангажована по уговору о привременим и повременим пословима, по секторима/организационим јединицама са стањем на дан 31.12.2023. године

### **6.2.2) Структура запослених**

Старосна структура Предузећа на дан 31.12.2023. године је неповољна јер просечна старост запослених износи нешто изнад 53 године. Од укупног броја запослених 53 % има преко 50 година, док запослених до 30 година живота нема. Највећи број запослених (укупно 29 односно око 40%) је у категорији од 50 до 60 година, док запослени преко 60 година чине око 12% од укупног броја запослених.

Радни стаж дужи од 25 година има око 51% запослених, док запослени до 5 година радног стажа чине око 1% од укупног броја запослених.

Жене чине око 37% од укупног броја запослених.

Што се тиче квалификационе структуре, од укупног броја запослених највећи проценат 78% чине запослени са III и IV степеном стручне спреме, док запослени са високим образовањем чине свега 8% (укупно 6 запослених).

Недостајући кадрови су углавном на руководећим пословима високе стручне спреме и подразумевају недовољан број дипломираних инжењера, дипломираних економиста, дипломираних правника.

Више од половине ефективног радног времена запослених остварује се на реализацији основне делатности, односно на пословима прераде и дистрибуције воде и одржавања водоводне и канализационе мреже. Преостали део радног времена предвиђен је за послове подршке и логистике процесима производње као и корпоративном управљању на највишем нивоу у Предузећу.

У прилогу под називом: „Структура запослених“ приказана је квалификациона структура запослених и чланова Назорног одбора, старосна структура, структура по времену у радном односу, као и структура према полу запослених и чланова Назорног одбора са стањем на дан 31.12.2023. године и планираном структуром на дан 31.12.2024. године.

### **6.3 ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА**

Овим Програмом пословања планиран је престанак радног односа за 1 (једно) лица које је у радном односу на неодређено време 31. децембра 2024. године, ради одласка у старосну пензију.

Такође, планирано је запошљавање на неодређено време - 1 (једног) лица са IV степеном стручне спреме - почев од месеца јануара 2024. године, а у складу са чланом 27к. став 1. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/21,

118/2021 -др. Закон, 138/2022 и 92/2023), односно без сагласности надлежног тела Владе, јер је у току 2023. године престао радни однос на неодређено време за укупно 6 (шест) лица, док су у радни однос на неодређено време примљена 4 (четири) лица.

Имајући у виду све напред наведено на дан 31.12.2024. године укупан број запослених и радно ангажованих лица планиран је на следећи начин:

- 71 запослени на неодређено време;
  - 2 (два) запослена на одређено време (и то: лице именовано на мандатни период, односно в.д. директор и извршни директор за техничке послове), и
  - 5 (пет) лица - по уговору о повременим и повременим пословима,
- што је у складу са Одлуком Скупштине Општине Смедеревска Паланка о утврђивању максималног броја запослених на неодређено време у јавном сектору Општине Смедеревска Паланка („Међуопштински Службени лист Општина Велика Плана и Смедеревска Паланка, број 37/18,52/18 и 19/2019) - по којој максимални број запослених на неодређено време у ЈКП „Водовод“ не може бити већи од 78 и одредбом члана 27к. став 4. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018,31/2019, 72/2019,149/2020, 118/21, 118/2021 - др. закон и 138/2022) – по којој укупан број запослених на одређено време (изузев оних у својству приправника) запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама, код корисника јавних средстава, не може бити већи од **10%** укупног броја запослених на неодређено време.

У прилогу под називом: „Динамика запошљавања- план" дато је планирано кретање запослености по кварталима у 2024. години, за укупан број запослених на неодређено и одређено време.

*Прилог 8: Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2023.*

*Прилог 9: Планирана структура запослених*

*Прилог 10: Динамика запошљавања– план*

## 7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није кредитно задужено, нити је планирано кредитно задуживање у 2024. години

*Прилог 14: Кредитна задуженост и планирано кредитно задуживање у 2024. години*

## 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

План набавки за 2024. годину сачињен је у складу са Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, број 9/2019 и 92/2023) и Финансијском планом ЈКП „Водовод“ за 2024. годину из овог Програма пословања.

Приликом израде Плана набавки узете су у обзир најнеопходније потребе за набавком добара, услуга и радова свих организационих целина Предузећа у оквиру расположивих финансијских средстава која су утврђена овим Програмом пословања и Програмом коришћења субвенција за 2024. годину.

Планиране набавке се финансирају сопственим средствима Предузећа и средствима субвенција из буџета Општине Смедеревска Паланка за 2024. годину.

Укупна средства за набаву добара, услуга и радова у 2024. години (јавне набавке и набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује) планирана су у износу од **130.392.000,00 динара**, од

тога 40.060.000,00 динара из буџетских субвенција и 90.332.000,00 динара из сопствених средстава ЈКП „Водовод“, и то:

- **за набавку добара – 86.700.000,00 динара**, од тога 2.900.000,00 динара из буџетских субвенција и 83.500.000,00 динара из сопствених средстава ЈКП „Водовод“;
- **за набавку услуга – 14.692.000,00 динара**, од тога 3.200.000,00 динара из буџетских субвенција и 11.492.000,00 динара из сопствених средстава ЈКП „Водовод“;
- **за набавку радова – 29.000.000,00 динара**, од тога 22.000.000,00 динара из буџетских субвенција и 7.000.000,00 динара из сопствених средстава ЈКП „Водовод“

*Напомена: Поступак набавке осигурања имовине и лица, у вредности од 630.000,00 динара без ПДВ-а, неће се спроводити јер је 2020. године, са Компанијом „Дунав осигурање“, д.о.о. заључен Анекс број 3. (службени број 2059 од 27.05.2020. године) уз Уговор број 1081/2000 којим је крајњи период осигурања имовине и лица по Основном уговору продужен за 5 година, односно до 01.05.2025. године.*

Прилог 15: Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова

## 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

### 9.1. КАПИТАЛНА ОДНОСНО ДУГОРОЧНА ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

Капитална односно дугорочна инвестициона улагања нису планирана као нипретходних година.

### 9.2. НЕРЕАЛИЗОВАНЕ ИНВЕСТИЦИЈЕ ИЗ ПРЕТХОДНОГ ПЕРИОДА

Због недостатка средстава нису реализоване следеће инвестиције:

- 1) **Израда и опремање бунара и истражних бушотина на извориштима у Смедеревској Паланци**, по процењеној вредности од 25.000.000,00 динара;
- 2) **Набавка водомера**, по процењеној вредности од 3.000.000,00 динара;
- 3) **Уградња система даљинског читавања водомера**, по процењеној вредности од 6.000.000,00 динара;
- 4) **Уградња протокомера на одређеним пунктовима на дистрибутивној мрежи и повезивање на постојећи SKADA систем ради праћења губитака воде по деловима града**, по процењеној вредности од 7.000.000,00 динара;
- 5) **Набавка и уградња 2 (два) фреквентна регулатора на постројењу за прераду воде (на новом делу)**, по процењеној вредности од 2.200.000,00 динара;
- 6) **Уградња громобранске инсталације на пословним објектима**, по процењеној вредности од 500.000,00 динара.

### 9.3. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У 2024. ГОДИНИ – ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА: БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЗА 2024. ГОДИНУ

- 1) **Исплата обавеза из претходног периода .....23.870.000,00 динара** по основу капиталних инвестиција које су реализоване у 2023. години а нису плаћене, које се односе се на изградњу нових и реконструкцију постојећих водоводних и канализационих линија и изградњу и опремање водних објеката (бунара и истражних бушотина)  
*Рок за плаћање:* од 1. до 4. квартала

- 2) **Израда и опремање 2 (два) бунара и 2 (две) истражне бушотине и ревитализација бунара на изворишту у Смедеревској Паланци**  
Неопходност наведене инвестиције узрокована је потребом да се обезбеде додатне количине воде чиме би се постигло да ЈКП „Водовод“ може да снабдева потрошаче само са својих изворишта. Тиме би се омогућио одржив раст и ширење мреже према приградским и сеоским насељима.

**Укупна процењена вредност: 24.000,00 динара** (без ПДВ-а)

**Инвестиција реализована:** у 1. и 2. кварталу на основу јавних позива од 14.02.2024 (ревитализација бунара – ЈН 02/2024), јавног позива од 05.03.2024. године (један бунар и једна истражна бушотина – ЈН 04/2024 и јавног позива од 13.05.2024. године (још један бунар и још једна истражна бушотина – ЈН 09/2024)

**Укупна вредност инвестиције према закљученим уговорима: 25.352.000,00 (са ПДВ-ом)** - од тога 23.352.000,00 динара из буџета Општине и 2.000.000,00 из сопствених средства ЈКП „Водовод“;

**Рок за плаћање:** најкасније до краја 3 квартала

**2) Набавка и уградња једног фреквентног регулатора на постројењу за прераду воде (на новом делу)**

**Укупна процењена вредност: 2.200.000,00 динара** (без ПДВ-а)

**Инвестиција реализована:** у 2. кварталу на основу јавних позива од 17.05.2024

**Укупна вредност инвестиције према закљученом уговору: 2.630.000, динара (са ПДВ-ом)** – у целини средствима субвенција из буџета Општине

**Рок за плаћање:** најкасније до краја 3. квартала

**3) Уградња протокомера на одређеним пунктовима на дистрибутивној мрежи и повезивање на постојећи SKADA систем ради праћења губитака воде по деловима града**

**Укупна процењена вредност: 7.000.000,00 динара** (без ПДВ-а) - од тога 100.000,00 динара из буџета Општине и 6.900.000,00 из сопствених средства ЈКП „Водовод“

**Инвестиција у плану**

**Рок за реализацију:** у 4 кварталу

**3) Уградња громобранске инсталације на пословним објектима**

**Укупна процењена вредност: 500.000,00 динара** (без ПДВ-а) - од тога 100.000,00 динара из буџета Општине и 400.000,00 динара из сопствених средства ЈКП „Водовод“

**Инвестиција у плану**

**Рок за реализацију:** у 3. кварталу

**7) Набавка пумпи и електромотора**

У 2023. години неопходна је набавка нових пумпи и електромотора, јер набавка наведене опреме у преходној години није реализована у предвиђеном обиму.

Набавком нових пумпи и електромотора предупредили би се застоји и празан ход у раду експлоатационих бунара на извориштима у Смедеревској Паланци и постројењу за прераду воде, што би у многоме допринело стабилизацији система водоснабдевања и повећању погонске спремности система.

**Укупна процењена вредност: 4.000,00 динара** (са ПДВ-ом)

**Инвестиција реализована:** у 1. кварталу на основу јавних позива од 20.02.2024. године

**Укупна вредност инвестиције према закљученом уговору: 5.700.000, динара (са ПДВ-ом)** – у целини средствима субвенција из буџета Општине

**Рок за плаћање:** најкасије до краја 4. квартала

**УКУПНО СПЕЦИФИКАЦИЈА 9.3. - Буџетска средства ..... 55.752.000,00 динара, од тога за финансирање нових инвестиција..... 31.882.000,00 динара**

**9.4. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У 2024. ГОДИНИ – ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА: СРЕДСТВА ЈКП „ВОДОВОД“, СМЕДЕРЕВСКА ПАЛАНКА**

**1) Израда и опремање 2 (два) бунара и 2 (две) истражне бушотине и ревитализација бунара на изворишту у Смедеревској Паланци**

Неопходност наведене инвестиције узрокована је потребом да се обезбеде додатне количине воде чиме би се постигло да ЈКП „Водовод“ може да снабдева потрошаче само са својих изворишта. Тиме би се омогућио одржив раст и ширење мреже према приградским и сеоским насељима.

**Укупна процењена вредност: 24.000,00 динара**(без ПДВ-а)

**Инвестиција реализована:** у 1. и 2. кварталу на основу јавних позива од 14.02.2024 (ревитализација бунара – ЈН 02/2024), јавног позива од 05.03.2024. године (један бунар и једна истражна бушотина – ЈН 04/2024 и јавног позива од 13.05.2024. године (још један бунар и још једна истражна бушотина – ЈН 09/2024)

**Укупна вредност инвестиције према закљученим уговорима: 25.352.000,00 (са ПДВ-ом)** - од тога 23.352.000,00 динара из буџета Општине и 2.000.000,00 из сопствених средства ЈКП „Водовод“;

**Рок за плаћање:** најкасније до краја 3 квартала

**2) Уградња протокомера на одређеним пунктовима на дистрибутивној мрежи и повезивање на постојећи SKADA систем ради праћења губитака воде по деловима града**

**Укупна процењена вредност: 7.000.000,00 динара** (без ПДВ-а) - од тога 100.000,00 динара из буџета Општине и 6.900.000,00 из сопствених средства ЈКП „Водовод“)

**Инвестиција у плану**

**Рок за реализацију:** у 4 кварталу

**3) Уградња громобранске инсталације на пословним објектима**

**Укупна процењена вредност: 500.000,00 динара**(без ПДВ-а) - од тога 100.000,00 динара из буџета Општине и 400.000,00 из сопствених средства ЈКП „Водовод“)

**Инвестиција у плану**

**Рок за реализацију:** у 3. кварталу

**4) Набавка водомера**

**Процењена вредност: 3.000.000,00 динара**

**Инвестиција у плану**

**Рок за реализацију:** у 4. кварталу

**5) Набавка система евидентирања потрошње (хардвер и софтвер)**

**Процењена вредност: 1.200.000,00 динара**

**Набавка у реализацији:** од 1 до 4 квартала

**6) Доградња секундарне водоводне линије у сеоском насељу Придворице**

**Процењена вредност: 5.000.000,00 динара**

**Инвестиција у плану**

**Рок за реализацију:** у 3. и 4 кварталу

**8) Набавка и инсталирање новог сервера**

**Укупна процењена вредност: 300.000,00 динара**(без ПДВ-а)

**Набавка реализована (без примене ЗЈН):** у 1. кварталу на основу наруџбенице од 12.02.2024. године

**Укупна вредност наруџбенице: 291.600,00 (са ПДВ-ом)**

**9) Израда Елабората о санитарној заштити изворишта у Смедерској Паланци**

Израда наведеног Елабората је неопходна ради исходовања Решења надлежног министарства о утврђивању зона санитарне заштите изворишта у Смедерској Паланци: „Рудине“, „Сингер“ и „Булине воде“ и прибављања водне дозволе за постојеће водне објекте

**Процењена вредност: 3.000.000,00 динара**

**Инвестиција у плану**

**Рок за реализацију:** у 3. и 4. кварталу

**10) Израда акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања**

**Укупна процењена вредност: 300.000,00 динара (без ПДВ-а)**

**Набавка реализована (без примене ЗЈН):** у 1. кварталу на основу јавном позива од 18.03.2024. године

**Укупна уговорена вредност: 300.000,00 динара (са ПДВ-ом)**

**УКУПНО СПЕЦИФИКАЦИЈА 9.4. – Сопствена средства ЈКП „Водовод“ - 22.100.000,00дин.**

Овим Програмом пословања планирано је да се инвестиције из одељка 9.3., од редног броја 1. до 10. у укупном износу од 22.100.000,00 динара финансирају сопственим средствима ЈКП „Водовод“.

Наредним ребалансом буџета за 2024. годину треба предвидети додатна средства за финансирање инвестиција из одељка 9.3., од редног броја 1. до 10.

Уколико наредним ребалансом буџета Општине за 2024. годину буду одобрена додатна средства за финансирање напред наведених инвестиција ЈКП „Водовод“ се обавезује да изврши одговарајуће измене и допуне Програма коришћења субвенција ЈКП „Водовод“ за 2024. годину.

Уколико наредним ребалансом буџета Општине за 2024. годину буду одобрена додатна средства за финансирање напред наведених инвестиција ЈКП „Водовод“ се обавезује да изврши одговарајуће измене и допуне Програма коришћења субвенција ЈКП „Водовод“ за 2024. годину.

**10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Средства за посебне планирана су у складу са Уредбом Владе Републике Србије 05 број 110-9912/2023 од 20.10.2023. године о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, бр.89/2023), на следећи начин:

а) средства за спонзорство и донације- нису планирана, јер Предузеће због блокаде рачуна, користи средства из буџета Општине Смедеревска Паланка за финансирање текућег пословања;

б) средства за хуманитарне и спортске активности - нису планирана;

в) средства за репрезентацију планирана су у износу од 150.000,00 динара укупно на годишњем нивоу, односно 37.500,00 динара по кварталу, што је на нивоу планираног износа средстава у 2023. години;

г) средства за рекламу и пропаганду- нису планирана, и

д) остала средства за посебне намене (чланарина Привредној комори Србије) планирана су у износу од 100.000,00 динара укупно на годишњем нивоу, односно 25.000,00 динара по кварталу, што је на нивоу планираног износа средстава у 2023. години.

*Прилог 17: Средства за посебне намене*

11. ПРИЛОЗИ 1-17	
Прилог 1.	Биланс стања на дан 31.12.2023. године – реализација
Прилог 1а	Биланс успеха у периоду 01.01.-31.12.2023. године – реализација
Прилог 1б	Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2023. године – реализација
Прилог 2.	Циљеви Предузећа са кључним индикаторима остварења циљева
Прилог 3.	Пословни ризици и план управљања ризицима
Прилог 4.	Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
Прилог 5.	Биланс стања на дан 31.12.2024. године – план
Прилог 5а	Биланс успеха у периоду 01.01.-31.12.2024. године – план
Прилог 5б	Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2024. године – план
Прилог 6.	Субвенције и остали приходи из буџета
Прилог 7.	Трошкови запослених
Прилог 8.	Структура запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2023. године
Прилог 9.	Планирана структура запослених
Прилог 10.	Динамика запошљавања-план
Прилог 11.	Зараде
Прилог 11а	Разлика исплаћених и планираних зарада
Прилог 11б	Распон планираних и исплаћених зарада
Прилог 12.	Накнада НО
Прилог 13.	Накнада КЗР
Прилог 14.	Кредитна задуженост и планирано кредитно задуживање у 2024. години
Прилог 15.	Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова
Прилог 16.	План инвестиционих улагања
Прилог 17.	Средства за посебне намене
	Одлука НОбр. 623 од 15.03.2019. године о повећању цена воде, одвођења отпадних вода и других услуга, у примени почев од 14.06.2019. године
	Ценовник воде, отпадних вода и других услуга из делатности ЈКП „Водовод“, у примени почев од 14.06.2019. године
	Решење о давању сагласност на Одлуку НО бр. 623 од 15.03.2019. године о повећању цена воде, одвођења отпадних вода и других услуга
	Одлука СО Смедеревска Паланка број 40-368/2019-02/2 од 4.12.2019.године о субвенционисању цена комуналних услуга
	Одлука СО Смедеревска Паланка број 40-381/2019-02/2 од 18.12.2019. године о измени Одлуке о субвенционисању цена комуналних услуга
	Одлука СО Смедеревска Паланка број 352-40/2020-02/2 од 18.08.2020. године о измени Одлуке о ценама других услуга

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	<b>238,829</b>	<b>184,258</b>
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1,182	866
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1,182	866
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	220,855	166,600
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	144,041	116,665
023	2. Постројења и опрема	0011	76,814	49,935
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		
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	16,792	16,792
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине 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	16,792	16,792
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	<b>188,680</b>	<b>212,774</b>

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7,456	6,910
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7,456	6,910
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		
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	180,756	203,340
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	180,756	203,340
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	468	1,349
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	468	1,349
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		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		1,175
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	427,509	397,032
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	116,573	116,573
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		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
договни 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	16,342	4,481
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	16,342	4,481
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	391,941	391,941
350	1. Губитак ранијих година	0413	391,941	391,941
351	2. Губитак текуће године	0414		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		
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		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	<b>686,535</b>	<b>667,919</b>
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	639,157	600,471
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	639,157	600,471
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	47,378	67,448
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		14,564
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	47,378	52,884
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		
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	259,026	270,887
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	427,509	397,032
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

**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 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	<b>205,630</b>	<b>184,444</b>
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	150,630	141,109
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	150,630	141,109
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	<b>55,000</b>	<b>43,335</b>
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	<b>194,588</b>	<b>189,403</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	53,450	56,443
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	108,278	98,676
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	86,737	78,308
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	13,141	11,864
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8,400	8,504
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13,500	13,668
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	<b>9,700</b>	9,838
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9,660	10,778
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	<b>11,042</b>	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		<b>4,959</b>
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	<b>12,000</b>	<b>20,751</b>
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	12,000	20,751
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	<b>7,900</b>	<b>12,030</b>
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	7,900	12,030
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	<b>4,100</b>	<b>8,721</b>
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	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		561
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	7,400	4,367
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	6,200	2,453
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	225,030	209,562
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	208,688	204,447
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	16,342	5,115
	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		634
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	16,342	4,481
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	16,342	4,481
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	<b>348,289</b>	<b>182,998</b>
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	280,359	135,163
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	12,930	4,500
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	55,000	43,335
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	<b>299,008</b>	<b>177,585</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	130,770	68,730
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	134,534	96,589
4. Плаћене камате у земљи	3010	5,030	2,000
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	28,674	10,266
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	<b>49,281</b>	<b>5,413</b>
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	<b>48,850</b>	<b>4,570</b>
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	48,850	4,570
3. Остали финансијски пласмани	3026		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3027		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3028	<b>48,850</b>	<b>4,570</b>
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029		
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		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	348,289	182,998
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	347,858	182,135
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	431	843
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	0	331
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	0	1,174

## Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	База година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			База година	2024. година	2025. година	2026. година		
Повећање броја експлоатационих бунара на извориштима у Смедеревској Паланци	укупан број бунара у функцији	2023	20	22	23	24	Окончана ситуација Извођача радова, оверена од стране Надзорног органа нових и замених бунара	Наставак реализације Пројекта проширења капацитета изворишта у Смедеревској Паланци, кроз изградњу, опремање и повезивање у систем водоснабдевања нових и замених бунара
Повећање количине прерађене воде	укупна количина прерађене воде у m <sup>3</sup>	2023	3.602.535	3.700.000	3.700.000	3.750.000	Извештаји на месечном, кварталном и годишњем нивоу	1) Изградња опремање и повезивање у систем водоснабдевања нових и замених бунара, 2) Ревитализација бунара, 3) Набавка адекватних бунарских пумпи
Повећање количине испоручене воде	укупна количина испоручене воде у m <sup>3</sup>	2023	3.486.261	3.550.000	3.600.000	3.650.000	Извештаји на месечном, кварталном и годишњем нивоу	Повећање количине прерађене воде
Повећање броја прикључака на водоводну мрежу	укупан број прикључака	2023	12,017	12,817	12,900	13,000	Извештаји на месечном, кварталном и годишњем нивоу	Изградња нових прикључака на водоводну мрежу у складу са датим техничким условима прикључења и важећим техничким прописима.
Повећање броја прикључака на канализациону мрежу	укупан број прикључака	2023	10,569	10,584	10,600	10,630	Извештаји на месечном, кварталном и годишњем нивоу	Изградња нових прикључака на канализациону мрежу у складу са датим техничким условима прикључења и важећим техничким прописима.
Ширење водоводне мреже према приградским и сеоским насељима	укупна дужина водоводне мреже у Km	2023	145,2	150,2	150,2	150,2	Окончана ситуација Извођача радова, оверена од стране Надзорног органа	Допрања секундарне водоводне мреже у сеоском насељу Придворице и изградња водоводне линије према Азањи
Повећање прихода од обављања делатности	укупни приходи од обављања делатности у динарима	2023	141.109.239	145.830.000	160.000,00	170.000,000	Извештаји на месечном, кварталном и годишњем нивоу	1) Ангажовање менаџмента предузећа на добијању послова на изградњи и реконструкцији комуналне инфраструктуре; 2) мерење и фактурисање сваког кубика испоручене воде; 3) увођење у евиденцију нерегистрованих потрошача; 4) увођење фиксне накнаде за одржавање прикључака која би се плаћала месечно по водомеру и фиксне накнаде за коришћење и заштиту вода, која би се плаћала по m <sup>3</sup> испоручене воде





## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	116,573	116,573	116,573	116,573
	Реализација	116,573	116,573	116,573	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%	0%
Укупна имовина	План	208,100	222,087	238,829	242,955
	Реализација	174,938	189,979	184,258	-
	% одступања реализације од плана	-16%	-15%	-23%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+3%	+8%	-3%	+32%
Пословни приходи	План	233,230	213,561	205,630	241,672
	Реализација	216,387	188,656	184,444	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-12%	-10%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+15%	-13%	-2%	+31%
Пословни расходи	План	177,929	186,904	194,588	221,958
	Реализација	172,499	182,624	189,403	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-2%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+8%	+6%	+4%	+17%
Пословни резултат	План	55,301	26,657	11,042	19,714
	Реализација	43,888	6,032	-4,959	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-76%	-145%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+55%	-86%	-182%	-498%
Нето резултат	План	41,666	14,057	16,342	-36,866
	Реализација	11,449	3,404	4,481	-
	% одступања реализације од плана	-73%	-76%	-73%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+55%	-70%	+32%	-923%
Број запослених на дан 31.12.	План	86	82	76	73
	Реализација	83	75	73	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-9%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-1%	-10%	-3%	0%
Просечна нето зарада	План	55	57	66	74
	Реализација	50	52	61	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-9%	-8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+2%	+4%	+17%	+21%
Инвестиције	План		47,734	49,430	50,500
	Реализација		45,334	36,431	-
	% одступања реализације од плана	0%	-5%	-26%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	-20%	+39%

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

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

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација	План 2024. година
ЕБИТДА	30,689	24,845	30,179	56,614
ROA	4%	1%	2%	15
ROE	10%	3%	4%	31
Оперативни новчани ток	-195	331	843	345
Дуг / капитал	509%	545%	573%	665%
Ликвидност	23%	27%	3%	29%
% зарада у пословним приходима	40%	42%	42%	45%

у 000 динара

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

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	82,860	59,101	55,000	95,842
	Пренето	75,725	41,827	42,882	-
	Реализовано	75,725	41,827	42,882	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	82,860	59,101	55,000	95,842
	Пренето	75,725	41,827	42,882	-
	Реализовано	75,725	41,827	42,882	-

#### НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	<b>56,864</b>	<b>124,976</b>	<b>186,092</b>	<b>242,955</b>
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	651	1,302	1,953	2,604
010	1. Улагања у развој	0004	375	750	1,125	1,500
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	276	552	828	1,104
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	<b>52,015</b>	<b>115,278</b>	<b>171,545</b>	<b>223,559</b>
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	33,435	78,120	115,806	149,241
023	2. Постројења и опрема	0011	18,579	37,158	55,739	74,318
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				
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	<b>4,198</b>	<b>8,396</b>	<b>12,594</b>	<b>16,792</b>
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованом 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	4,198	8,396	12,594	16,792
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	<b>56,486</b>	<b>114,324</b>	<b>170,810</b>	<b>227,295</b>
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031	3,267	6,534	9,803	13,070
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3,267	6,534	9,803	13,070
11 и 12	2. Неовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	<b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037				
20	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)</b>	0038	<b>52,802</b>	<b>105,604</b>	<b>158,407</b>	<b>211,209</b>
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	52,802	105,604	158,407	211,209
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
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	173	1,698	1,872	2,045
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	173	1,698	1,872	2,045
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				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	243	486	728	971
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	113,349	239,300	356,902	470,250
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	29,143	58,286	87,429	116,573
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	2,012	2,012	40,277	38,726
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	2,012	2,012	2,012	2,012
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			38,265	36,714
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	69,317	142,885	206,525	275,367
350	1. Губитак ранијих година	0413	68,842	137,684	206,525	275,367
351	2. Губитак текуће године	0414	475	5,201		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
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				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	189,617	391,836	585,704	775,321
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	173,100	358,802	536,151	709,251
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	173,100	358,802	536,151	709,251
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	16,517	33,034	49,553	66,070
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3,600	7,200	10,800	14,400
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	12,917	25,834	38,753	51,670
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				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	76,268	152,536	228,803	305,071
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	113,349	239,300	356,501	470,250
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	50,770	97,279	190,333	241,672
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	36,458	72,916	109,372	145,830
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	36,458	72,916	109,372	145,830
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	14,312	24,363	80,961	95,842
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	55,495	110,980	166,468	221,958
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17,063	34,126	51,187	68,250
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	29,404	58,808	88,212	117,616
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	23,853	47,706	71,558	95,411
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3,614	7,228	10,841	14,455
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1,938	3,876	5,812	7,750
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3,000	6,000	9,000	12,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	3,570	7,130	10,697	14,262
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2,458	4,916	7,372	9,830
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0	1025			23,865	19,714
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0	1026	4,725	13,701		
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4,800	9,600	14,400	19,200
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	4,800	9,600	14,400	19,200
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1,975	3,950	5,925	7,900
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1,975	3,950	5,925	7,900
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0	1037	2,825	5,650	8,475	11,300
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (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	550	1,100	1,650	2,200
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2,975	5,950	8,925	11,900
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,000	2,000	3,000	4,000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	58,545	112,829	213,658	272,772
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	59,020	118,030	175,393	236,058
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1043 - 1044) ≥ 0	1045			38,265	36,714
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1044 - 1043) ≥ 0	1046	475	5,201		
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				

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
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			38,265	36,714
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	475	5,201		
	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				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055				
	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				

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

у 000 динара

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
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	73,213	142,165	257,666	331,448
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	55,076	110,152	165,230	220,306
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3,825	7,650	11,475	15,300
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	14,312	24,363	80,961	95,842
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	65,462	133,924	208,388	275,351
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	26,077	55,154	90,233	117,810
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	29,404	58,808	88,212	117,616
4. Плаћене камате у земљи	3010	1,875	3,750	5,625	7,500
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	8,106	16,212	24,318	32,425
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	7,751	8,241	49,278	56,097
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016				
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	6,737	8,057	48,660	55,752
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	6,737	8,057	48,660	55,752
3. Остали финансијски пласмани	3026				
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3027				
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3028	6,737	8,057	48,660	55,752
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029				
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				
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План	План	План	План
		01.01-31.03.2024.	01.01-30.06.2024.	01.01-30.09.2024.	01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
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	73,213	142,165	257,666	331,448
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	73,199	141,981	257,048	331,103
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	14	184	618	345
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052				
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055				

## СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01-31.12.2023. године

у динарима

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	55.000.000	42.881,792	42.881,792	0	
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	55.000.000	42.881,792	42.881,792	0	

План за период 01.01-31.12.2024. године

у динарима

	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	14,312	24,363	80,961	95,842
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	14,312	24,363	80,961	95,842

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

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	55.000.000	42.881.792	42.881.792	0	
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	55.000.000	42.881.792	42.881.792	0	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године			
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 31.12.
Субвенције	14,312	24,363	80,961
Остали приходи из буџета*			
УКУПНО	14,312	24,363	80,961

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

## ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Реализација 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)	60,804,509	55,030,022	16,721,260	33,442,519	50,163,779	66,885,038
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	86,737,500	78,307,764	23,852,812	47,705,625	71,558,437	95,411,250
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	99,878,231	90,171,389	27,466,513	54,933,027	82,399,540	109,866,054
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	76	73	74	74	74	73
4.1.	- на неодређено време	74	71	72	72	72	71
4.2.	- на одређено време	2	2	2	2	2	2
5.	Накнаде по уговору о делу						
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4,030,250	3,546,870	1,007,562	2,015,125	3,022,687	4,030,250
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	5	5	5	5	5	5
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	360,000	356,244	90,000	180,000	270,000	360,000
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	2,100,000	1,869,380	525,000	1,050,000	1,575,000	2,100,000
20.	Дневнице на службеном путу	50,000	7,080	12,500	25,000	37,500	50,000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу						
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	1,050,000	1,741,065	0	0	0	400,000
23.	Број прималаца отпремнине	3	5	0	0	0	1
24.	Јубиларне награде						
25.	Број прималаца јубиларних награда						
26.	Смештај и исхрана на терену	100,000	0	25,000	50,000	75,000	100,000
27.	Помоћ радницима и породици радника	200,000	529,200	50,000	100,000	150,000	200,000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	510,000	454,099	127,500	255,000	382,500	510,000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

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

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

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

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Пословодство	2	2	2	0	2
2	Служ. правних посл.	7	8	6	6	0
3	Служ. читавања	7	18	13	13	0
4	Служ. финансија	13	15	12	12	0
5	Технички сектор	15	28	20	20	0
6	Сектор прераде воде	7	25	20	20	0
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		51	96	73	71	2

## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	6	6	3	3
2	ВС	8	8		
3	ВКВ	0	0		
4	ССС	27	27		
5	КВ	20	20		
6	ПК	1	1		
7	НК	11	11		
	<b>УКУПНО</b>	<b>73</b>	<b>73</b>		

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	0	0
2	30 до 40	9	9
3	40 до 50	25	26
4	50 до 60	29	29
5	Преко 60	10	9
	<b>УКУПНО</b>	<b>73</b>	<b>73</b>
	<b>Просечна старост</b>	<b>53.00</b>	<b>53.00</b>

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	46	46	3	3
2	Женски	27	27		
	<b>УКУПНО</b>	<b>73</b>	<b>73</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	1	1
2	5 до 10	5	6
3	10 до 15	10	10
4	15 до 20	6	6
5	20 до 25	14	14
6	25 до 30	16	16
7	30 до 35	7	7
8	Преко 35	14	13
	<b>УКУПНО</b>	<b>73</b>	<b>73</b>

## ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	73		Стање на дан 30.06.2024. године	74
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	0		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	0
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	1		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	0
1	попуњавање упражњеног радног места		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	74		Стање на дан 30.09.2024. године	74
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	74		Стање на дан 30.09.2024. године	74
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	0		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	1
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	0		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	0
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	74		Стање на дан 31.12.2024. године	73

## 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	79	6.548,522	82,893	74	6.074,981	82,094	4	328,096	82,024	1	145,445	145,445
II	79	6.608,551	83,653	74	6.123,180	82,746	4	322,172	80,543	1	163,199	163,199
III	76	6.573,364	86,492	71	6.080,439	85,640	4	326,680	81,670	1	166,245	166,245
IV	75	6.426,321	85,684	70	5.934,838	84,783	4	327,893	81,973	1	163,590	163,590
V	75	6.532,395	87,099	70	6.045,521	86,365	4	320,335	80,084	1	166,539	166,539
VI	75	6.555,624	87,408	70	6.035,443	86,221	4	354,186	88,546	1	165,995	165,995
VII	75	6.650,524	88,674	70	6.145,881	87,798	4	338,898	84,724	1	165,745	165,745
VIII	73	6.439,044	88,206	68	5.946,901	87,454	4	325,899	81,475	1	166,244	166,244
IX	74	6.390,410	86,357	69	5.884,907	85,288	4	339,088	84,772	1	166,415	166,415
X	73	6.582,188	90,167	68	6.078,633	89,392	4	336,890	84,222	1	166,665	166,665
XI	73	6.509,512	89,171	68	5.886,809	86,571	4	351,322	87,830	2	271,381	135,690
XII	73	6.491,309	88,922	68	5.806,907	85,396	4	351,322	87,830	2	333,080	166,540
УКУПНО	900	78.307,764	1.044,726	840	72.044,440	1.029,748	48	4.022,781	1.005,693	14	2.240,543	1.938,312
ПРОСЕК	75	6.525,647	87,061	70	6.003,703	85,812	4	335,232	83,808	1	172,844	147,658

\* исплата са проценом до краја године

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

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

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	74	7.950,937	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194
II	74	7.950,937	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194
III	74	7.950,937	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194
IV	74	7.950,937	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194
V	74	7.950,937	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194
VI	74	7.950,937	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194
VII	74	7.950,938	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194
VIII	74	7.950,938	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194
IX	74	7.950,938	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194
X	74	7.950,938	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194
XI	74	7.950,938	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194
XII	74	7.950,938	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194
УКУПНО	888	95.411,250	1.289,340	852	89.725,248	1.263,732	12	1.289,340	1.289,340	24	4.396,656	2.198,328
ПРОСЕК	74	7.950,937	107,445	71	7.477,104	105,311	1	107,445	107,445	2	366,388	183,194

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

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

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	74	9.155,504	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949
II	74	9.155,504	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949
III	74	9.155,504	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949
IV	74	9.155,504	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949
V	74	9.155,504	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949
VI	74	9.155,504	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949
VII	74	9.155,505	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949
VIII	74	9.155,505	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949
IX	74	9.155,505	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949
X	74	9.155,505	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949
XI	74	9.155,505	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949
XII	74	9.155,505	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949
УКУПНО	888	109,866,054	1,484,676	852	103,318,584	1,455,192	12	1,484,676	1,484,676	24	5,062,788	2,531,388
ПРОСЕК	74	9.155,504	123,723	71	8.609,882	121,266	1	123,723	123,723	2	421,899	210,949

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

## Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

	Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
	Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	70,991	51,936	83,649	60,390
	143,000	102,414	157,300	112,020
Пословодство	163,199	116,573	179,519	127,595
	166,665	119,003	183,331	130,267

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

у динарима

Реализација по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2024. до \_\_\_\_\_ 2024. године - Бруто 2

у динарима

Реализација по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	19,000	8,000	5,500	2	19,000	8,000	5,500	2
II	19,000	8,000	5,500	2	19,000	8,000	5,500	2
III	19,000	8,000	5,500	2	19,000	8,000	5,500	2
IV	19,000	8,000	5,500	2	19,000	8,000	5,500	2
V	19,000	8,000	5,500	2	19,000	8,000	5,500	2
VI	19,000	8,000	5,500	2	19,000	8,000	5,500	2
VII	19,000	8,000	5,500	2	19,000	8,000	5,500	2
VIII	19,000	8,000	5,500	2	19,000	8,000	5,500	2
IX	19,000	8,000	5,500	2	19,000	8,000	5,500	2
X	19,000	8,000	5,500	2	19,000	8,000	5,500	2
XI	19,000	8,000	5,500	2	19,000	8,000	5,500	2
XII	19,000	8,000	5,500	2	19,000	8,000	5,500	2
УКУПНО	<b>228,000</b>	<b>96,000</b>	<b>66,000</b>	<b>24</b>	<b>228,000</b>	<b>96,000</b>	<b>66,000</b>	<b>24</b>
ПРОСЕК	<b>19,000</b>	<b>8,000</b>	<b>5,500</b>	<b>2</b>	<b>19,000</b>	<b>8,000</b>	<b>5,500</b>	<b>2</b>

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	30,000	13,000	8,500	2	30,000	13,000	8,500	2
II	30,000	13,000	8,500	2	30,000	13,000	8,500	2
III	30,000	13,000	8,500	2	30,000	13,000	8,500	2
IV	30,000	13,000	8,500	2	30,000	13,000	8,500	2
V	30,000	13,000	8,500	2	30,000	13,000	8,500	2
VI	30,000	13,000	8,500	2	30,000	13,000	8,500	2
VII	30,000	13,000	8,500	2	30,000	13,000	8,500	2
VIII	30,000	13,000	8,500	2	30,000	13,000	8,500	2
IX	30,000	13,000	8,500	2	30,000	13,000	8,500	2
X	30,000	13,000	8,500	2	30,000	13,000	8,500	2
XI	30,000	13,000	8,500	2	30,000	13,000	8,500	2
XII	30,000	13,000	8,500	2	30,000	13,000	8,500	2
УКУПНО	<b>360,000</b>	<b>156,000</b>	<b>102,000</b>	<b>24</b>	<b>360,000</b>	<b>156,000</b>	<b>102,000</b>	<b>24</b>
ПРОСЕК	<b>30,000</b>	<b>13,000</b>	<b>8,500</b>	<b>2</b>	<b>30,000</b>	<b>13,000</b>	<b>8,500</b>	<b>2</b>





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

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) 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.
<b>Добра</b>						
1.	Водоводни и канализациони материјал	4,264,316	2,395,000	4,790,000	7,185,000	9,580,000
2.	Ситан инвентар	645,022	147,500	295,000	442,500	590,000
3.	Резервни делови	649,577	237,500	475,000	712,500	950,000
4.	Ауто гуме	175,057	40,000	80,000	120,000	160,000
5.	Канцеларијски материјал	719,398	175,000	350,000	525,000	700,000
6.	Горива и мазива	3,122,632	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
7.	Електрична енергија	46,867,398	12,500,000	25,000,000	37,500,000	50,000,000
8.	Набавка пумпи и електромотора	833,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
9.	Грађевински материјал (шљунак, песак и др.)		250,000	500,000	750,000	1,000,000
10.	Репрезентација	210,791	37,500	75,000	112,500	150,000
11.	Хемикалије за прераду воде		212,500	425,000	637,500	850,000
12.	Стручни часописи и публикациије	264,712	25,000	50,000	75,000	100,000
13.	Набавка и уградња једног фреквентног регулатора за ППВ - на новом постројењу	0	550,000	1,100,000	1,650,000	2,200,000
14.	Набавка и инсталирање протокомера на одређеним пунктовима на мрежи и повезивање на SKADA систем ради праћења губитака воде по деловима града	0	1,750,000	3,500,000	5,250,000	7,000,000
15.	Набавка гаса		125,000	250,000	375,000	500,000
16.	Набавка и уградња сервера	0	300,000	300,000	300,000	300,000
17.	Набавка водомера	0	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
18.	Набавка система евидентирања потрошње ( хардвер и софтвер)	0	300,000	600,000	900,000	1,200,000
19.	Лабораторијски материјал и реагенси	0	0	70,000	70,000	70,000
20.	Набавка боца за хлор	0	350,000	350,000	350,000	350,000
<b>Укупно добра:</b>		<b>57,751,903</b>	<b>22,145,000</b>	<b>43,710,000</b>	<b>65,205,000</b>	<b>86,700,000</b>
<b>Услуге</b>						
1	Транспортне услуге	231,748	125,000	250,000	375,000	500,000
2	Услуге превоза запослених	1,869,380	525,000	1,050,000	1,575,000	2,100,000
3	ПТТ услуге	382,539	125,000	250,000	375,000	500,000
4	Анализа воде	1,236,590	254,100	332,800	816,400	1,300,000
5	Комуналне услуге	197,128	50,000	100,000	150,000	200,000
6	Услуге одржавања софтвера	0	262,500	525,000	787,500	1,050,000
7	Услуге ревизије	265,818	35,000	70,000	105,000	140,000
8	Осигурање имовине и лица	979,355	157,500	315,000	472,500	630,000
9	Физичко-техничко обезбеђење	3,771,600	525,000	1,050,000	1,575,000	2,100,000
10	Уградња громобранске инсталације на пословним просторијама	0	125,000	250,000	375,000	500,000
11	Стручни надзор	0	0	120,000	240,000	360,000
12	Адвокатске услуге	1,299,500	240,000	480,000	720,000	960,000
13	Услуге израде акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања	0	0	300,000	300,000	300,000
14	Услуге саветника за АДР	0	0	23,000	57,500	92,000
13	Израда Елабората о санитарној заштити	0	1,500,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
14	Услуга медијске презентације	45,500	240,000	480,000	720,000	960,000
<b>Укупно услуге:</b>		<b>9,042,568</b>	<b>2,664,100</b>	<b>8,595,800</b>	<b>11,643,900</b>	<b>14,692,000</b>
<b>Радови</b>						

1	Израда 2 (два) бунара и 2 (две) истражне бушотине и ревитализација бунара	0	6,000,000	12,000,000	18,000,000	24,000,000
2	Доградња водовод. мреже у Придворицама	748,000	0	0	2,500,000	5,000,000
Укупно радови:		748,000	6,000,000	12,000,000	20,500,000	29,000,000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		67,542,471	30,809,100	64,305,800	97,348,900	130,392,000

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2025. година	План 2026. 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	Израда и опремања 2 (два) бундара и 2 (две) испразне бундаре и инсталација бундара	2.024	2.024	24.000	0	Сопствена средства	2.000	1.000	1.500	2.000				
						Позајмиљена средства								
						Средства буџета (по контима)	22.000	11.000	16.500	22.000				
						Остало	24.000	12.000	18.000	24.000				
3	Набавка и уградња једног, фреквентног регулатора на ПВВ (на новом делу)	2.024	2.024	2.200	0	Сопствена средства	2.200	0	2.200	2.200				
						Позајмиљена средства								
						Средства буџета (по контима)	2.200	0	2.200	2.200				
						Остало	2.200	0	0	2.200				
4	Уградња протоколера на одређеним пунктима на дистрибутивној мрежи и повезивање на SCADA систем ради пратења губитака воде по депонијама града	2.024	2.024	7.000	0	Сопствена средства	6.900	0	0	6.900				
						Позајмиљена средства								
						Средства буџета (по контима)	100	0	0	100				
						Остало	7.000	0	0	7.000				
5	Набавка пумпи и електролатора	2.024	2.024	4.000	0	Сопствена средства	4.000	0	0	4.000				
						Позајмиљена средства								
						Средства буџета (по контима)	4.000	0	3.000	4.000				
						Остало	4.000	0	0	4.000				
6	Уградња променских инсталација на пословним објектима	2.024	2.024	500	0	Сопствена средства	100	0	100	100				
						Позајмиљена средства								
						Средства буџета (по контима)	500	0	0	500				
						Остало	3.000	0	0	3.000				
7	Набавка водомера	2.024	2.024	3.000	0	Сопствена средства	3.000	0	0	3.000				
						Позајмиљена средства								
						Средства буџета (по контима)	3.000	0	0	3.000				
						Остало	3.000	0	0	3.000				
8	Набавка система за евидентирање потрошње (хардвер и софтвер)	2.024	2.024	1.200	0	Сопствена средства	1.200	0	0	1.200				
						Позајмиљена средства								
						Средства буџета (по контима)	1.200	600	900	1.200				
						Остало	1.200	0	0	1.200				
9	Израда Елиберта о санитарној заштити лазорнига	2.024	2.024	3.000	0	Сопствена средства	3.000	0	0	3.000				
						Позајмиљена средства								
						Средства буџета (по контима)	3.000	0	0	3.000				
						Остало	3.000	0	0	3.000				
10	Израда акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања	2.024	2.024	300	0	Сопствена средства	300	0	0	300				
						Позајмиљена средства								
						Средства буџета (по контима)	300	300	300	300				
						Остало	300	0	0	300				
10	Допрајна проматне и сервисне водовод линије у Прудовицама	2.024	2.024	5.000	0	Сопствена средства	5.000	0	0	5.000				
						Позајмиљена средства								
						Средства буџета (по контима)	5.000	0	2.500	5.000				
						Остало	5.000	0	0	5.000				
11	Набавка сервера	2.024	2.024	300	0	Сопствена средства	300	0	0	300				
						Позајмиљена средства								
						Средства буџета (по контима)	300	300	300	300				
						Остало	300	0	0	300				
<b>Укупно инвестиције</b>								6.900	13.200	27.700	50.600			
								60.600			60.600			

## СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	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						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	150,000		37,500	75,000	112,500	150,000
6.	Реклама и пропаганда						
7.	Остало	100,00		25,000	50,000	75,000	100,00

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ

„ВОДОВОД“

Бр. 3468

24.09 2024 год.

МСП Општина Смедеревска Паланка  
Бр. 2/2024 од 12.09.2024.

СМЕДЕРЕВСКА ПАЛАНКА

На основу члана 32. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, број 129/07, 83/14-др.закон, 101/16-др.закон, 47/18 и 111/21-др.закон), члана 59. став 2. и 7. Закона о јавним предузећим („Службени гласник РС“, број 15/16 и 88/19) и члана 40. Статута Општине Смедеревска Паланка („Међуопштински службени лист“, број 9/19)

Скупштина општине Смедеревска Паланка на седници одржаној 12. септембра 2024.године, донела је

## РЕШЕЊЕ

### О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ВОДОВОД“ У СМЕДЕРЕВСКОЈ ПАЛАНЦИ ЗА 2024.ГОДИНУ

#### I

Даје се сагласност на Измене и допуне Програма пословања ЈКП „Водовод“ у Смедеревској Паланци за 2024.годину које је Надзорни одбор донео на седници одржаној 04. септембра 2024.године.

#### II

Измене и допуне Програма из тачке I чине саставни део овог Решења.

#### III

Ово Решење објавити у „Службеном листу Општине Смедеревска Паланка“.

### СКУПШТИНА ОПШТИНЕ СМЕДЕРЕВСКА ПАЛАНКА

Број:325-15/2024-02/2

У Смедеревској Паланци, 12. септембра 2024.године

ПРЕДСЕДНИК  
Скупштине општине  
Смедеревска Паланка  
Радмила Радисављевић, с.р.

Тачност отправка оверава:

СЕКРЕТАР  
Скупштине општине  
Смедеревска Паланка  
Данка Богуновић

