



ЈКСП „МОРАВА“
1973

ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКСП „МОРАВА,, ЛАПОВО ЗА 2025. ГОДИНУ

Пословно име:	Јавно комунално стамбено предузеће за снабдевање водом за пиће и пружање услуга пречишћавања и одвођења атмосферских и отпадних вода „МОРАВА“
Седиште:	34220 Лапово, Ратника солунског фронта бб.
Претежна делатност:	36.00 - сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
Матични број:	07149581
ПИБ:	101888403
Оснивач предузећа:	Скупштина општине Лапово
ЈБКЈС:	85914
Надлежна министарства Владе Републике Србије/надлежни орган јединице локалне самоуправе:	Скупштина општине Лапово

САДРЖАЈ

1.	ОПШТИ ПОДАЦИ	1
2.	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ	4
3.	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ	9
4.	ПЛАНИРАНИ ИЗВОР ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	14
5.	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	19
6.	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	19
7.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	21
8.	ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	21
9.	КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	21

ПРИЛОЗИ:

УРЕДБА

ОБРАСЦИ 1-17

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност ЈКСП „Морава“ Лапово

Јавно комунално стамбено предузеће "Морава" је основано 24.1.1973. године, и од тада непрестано обавља своју делатност.

Оснивач Јавног комуналног стамбеног предузећа "Морава" Лапово је општина Лапово, која је Одлуком о организовању ЈКСП „Морава“ бр. 020-33/93-05 од 10.4.1993. године организовала предузеће за обављање комуналних, стамбених и других поверених делатности, које су од посебног интереса за развој општине и незаменљив услов живота и рада грађана као и рада других предузећа и установа.

Предузеће је уписано у регистар привредних субјеката Решењем АПР-а бр. I-82-00 од 15.11.2005. год. као предузеће за обављање делатности од општег интереса – комуналне делатности сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде на територији општине Лапово.

Предузеће послује под пуним називом *Јавно комунално стамбено предузеће за снабдевање водом за пиће и пружање услуга пречишћавања и одвођења атмосферских и отпадних вода „МОРАВА“* и скраћеним називом фирме *ЈКСП „Морава“ Лапово*.

Правни положај и статус предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом. Предузеће послује у правној форми "јавно предузеће". Општина Лапово је једини власник предузећа са уделом у власништву над капиталом од 100%.

Одлуком о промени оснивачког акта бр. 020-135/16-I-04 од 16.09.2018. године ЈКСП „Морава“ Лапово је ускладила пословање са Законом о јавним предузећима.

Одлуком о комуналним делатностима на територији општине Лапово број 020-165/20-I-04 донетој на седници Скупштине општине Лапово 16.11.2020. године, престала је да важи Одлука о комуналним делатностима на територији општине Лапово („Сл. гласник општине Лапово“ бр. 9/14).

ЈКСП "Морава" основано је ради обављања следећих комуналних делатности које су Законом о јавним предузећима и Законом о комуналним делатностима означене и дефинисане као делатности од општег интереса:

- Снабдевање водом за пиће;
- Пречишћавање и одвођење атмосферских и отпадних вода;
- Производња, дистрибуција и снабдевање топлотном енергијом;
- Управљање комуналним отпадом;
- Управљање делатности у копноном саобраћају;
- Градски и приградски превоз путника;
- Управљање гробљима и сахрањивање;
- Погребна делатност;
- Управљање јавним паркиралиштима;
- Обезбеђивање јавног осветљења;
- Управљање пијацама;
- Одржавање улица и путева;
- Одржавање чистоће на површинама јавне намене;
- Одржавање јавних зелених површина и др.

Поред наведених комуналних делатности предузеће обавља и пратеће (споредне) делатности које су једним делом у функцији обављања основних комуналних послова, а једним делом се нуде и пружају на слободном тржишту у виду комерцијалних услуга.

О промени делатности ЈКСП "Морава", као и о обављању других делатности које служе обављању претежне делатности, одлучује Надзорни одбор, уз сагласност оснивача, у складу са законом.

1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Стратешки правци развоја и унапређења основних делатности у ЈКСП "Морава" у оквиру поверених делатности су везане за стабилно и квалитетно задовољавање комуналних потреба становништва и других корисника комуналних услуга на територији општине Лапово.

Предузеће средњорочним и дугорочним мерама тежи да обезбеди:

- 1) Ефикасност, профитабилност и ликвидност;
- 2) Одржавање оптималне снабдевености сировом водом:
 - превентивно одржавање пупи у црпним станицама и водоизворишту;
 - ограђивање и санација резервоара Р3 и Р4;
- 3) Смањење нивоа потраживања за услуге остварене у претходним годинама кроз:
 - потпуну идентификацију и категоризацију корисника у погледу њиховог дуговања према предузећу;
 - остваривање дужничко-поверилачког односа кроз: наплату потраживања у целости са претходно умањеним износом каматног дела потраживања, наплату потраживања кроз репрограм подношење и реализацију тужбеног захтева.
- 4) Смањење губитака неоприходоване воде на подручју водосистема:
 - замена делова мреже водоводног система у којој је евидентиран највећи број кварова као и делова мреже урађене са азбестним цевима;
 - увођење у наплатни систем евидентираних нелегално прикључених корисника,
 - обезбеђење услова за законску замену водовомера.
- 5) Изградња канализационе мреже у деловима општине у којима није изграђена;
- 6) Изградња секундарних мрежа и прикључивање свих корисника за које постоје техничке могућности;
- 7) Обнављање транспортних средстава и машина;
- 8) Ограђивање општинских гробаља.

1.3. Организациона шема ЈКСП „Морава“ Лапово

Утврђивање организације рада и систематизација послова и радних задатака има за циљ да се обезбеди организациона ефикасност и квалитет рада, повећање продуктивности рада, побољшање организације и радног процеса у коме ће се остварити пуна запосленост свих радника у обављању делатности предузећа.

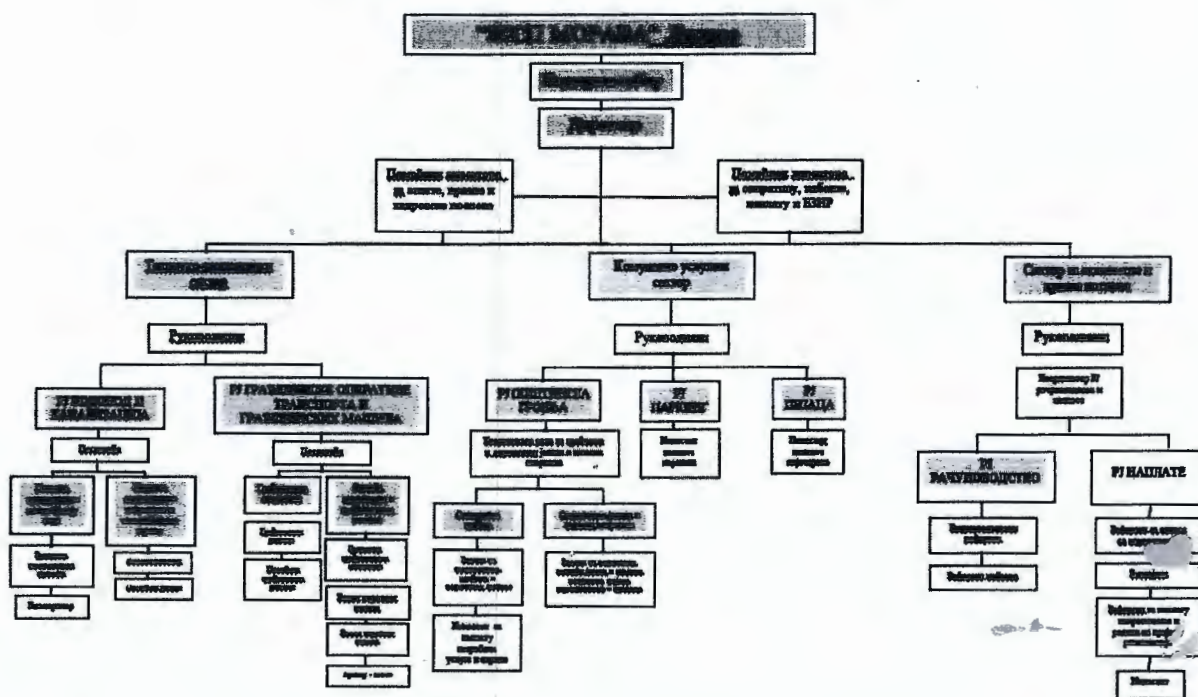
Унутрашња организација предузећа постављена је тако да обезбеђује ефикасно обављање делатности предмета пословања, развој предузећа и функционисање свих организационих целина на остварењу пословних циљева.

У циљу остваривања максималних резултата у извршавању послова и радних задатака у предузећу је Правилником организацији и систематизацији радних места ближе уређена организациона структура и систематизација послова кроз ниже организационе облике. Послови код послодавца обављају се јединствено преко организационих делова.

Основни унутрашњи организациони делови су: сектори и радне јединице. Подела сектора и радних јединица утврђена је на следећи начин:

1. Кабинет директора предузећа
2. Техничко – технолошки сектор
 - РЈ водовод и канализација,
 - РЈ грађевинске оперативе, транспорта и грађевинских машина
3. Комунално - услужни сектор
 - РЈ општинска гробља и одржавање јавних и зелених површина
 - РЈ паркинг
 - РЈ пијаца
4. Сектор за економске и правне послова
 - РЈ рачуноводство
 - РЈ наплате

Организациона шема ЈКСП “Морава“ Лапово



1.4. Директор и чланови Надзорног одбора ЈКСП „Морава“ Лапово

Директор руководи, одлучује, уговара, обезбеђује услове у предузећу за несметано обављање делатности предузећа.

На функцију директора предузећа именован је Андреја Златковић, мастер инжењер грађевинарства, Решењем Скупштине општине Лапово број 020-15/22-I од 4.2.2022. године на период од четири године.

За исправност и регуларност у пословању руководећи тим одговара Надзорном одбору

предузећа чије именовање верификује Скупштина општине Лапово као оснивач. Надзорни одбор као орган управљања је именован на период од четири године.

Надзорни одбор чине следећи чланови:

Функција у Надзорном одбору	Име и презиме	Решење СО Лапово о именовању
Председник	Дарко Ивковић дипломирани инжењер електротехнике	02666471 2024 08233 001 000 060 107 04 027 од 29.9.2024. године
Члан из реда запослених	Јовица Кнежевић дипломирани инжењер машинства	02666471 2024 08233 001 000 060 107 04 027 од 29.9.2024. године
Независан члан	Стефан Јовановић	02666471 2024 08233 001 000 060 107 04 027 од 29.9.2024. године

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

2.1. Процењени физички обим активности.

На основу члана 22. став 3. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије“, бр. 15/16 и 88/19), члана 26. став 3. Одлуке о усклађивању пословања Јавног комуналног стамбеног предузећа „Морава“ Лапово са Законом о јавним предузећима („Службени гласник општине Лапово“ бр.13/16 и 3/19), члана 86. став 4. Закона о локалној самоуправи („Сл. гласник РС“, бр. 129/07, 83/2014- други закон, 101/2016 - други закон, 47/2018 и 111/2021-др. закон), чланова 2. и 3. Одлуке о распуштању Скупштине општине Лапово и образовању Привременог органа општине Лапово ("Службени гласник РС", бр. 94/23), у вези са одредбама члана 37. тачка 9. Статута општине Лапово („Службени гласник општине Лапово“ бр. 2/19), и члана 28. Пословника Привременог органа општине Лапово („Службени гласник Општине Лапово“, бр. 14/23), Привремени орган општине Лапово је на седници одржаној 22. јануара 2024. године, донео Одлуку о давању сагласности на Годишњи програм пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину број 000098798 2024 08233 000 000 000 001 04 004.

На Посебан програм о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за ЈКСП „Морава“ за период од 1.1.2024. године до 31.12.2024. године број 2889 од 30. новембра 2023. године, Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 4. марта 2024. године дала сагласност Одлуком број 00858709 2024 08233 001 000 020 152 („Службени гласник општине Лапово“, бр. 3/24).

Прву измену годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину број 754-1 од 27. марта 2024. године, Надзорни одбор ЈКСП „Морава“ Лапово је усвојио на седници одржаној 28. марта 2024. године Одлуком о усвајању Прве измене годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину број 782.

На Прву измену годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину, Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 26. априла 2024. године дала сагласност Одлуком о давању сагласности на Прву измену годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину број 001534495 2024 08233 001 000 020 152 („Службени гласник општине

Лапово“, бр. 6/24).

Прва измена Посебног програма о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за ЈКСП „Морава“ за период од 1.1.2024. године до 31.12.2024. године број 755-1 од 27. марта 2024. године, Надзорни одбор ЈКСП „Морава“ Лапово је усвојио на седници одржаној 28. марта 2024. године Одлуком о усвајању Прве измене Посебног програма о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за ЈКСП „Морава“ за период од 1.1.2024. године до 31.12.2024. године број 779.

На Прву измену Посебног програма о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за ЈКСП „Морава“ за период од 1.1.2024. године до 31.12.2024. године, Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 26. априла 2024. године дала сагласност Одлуком број 001534518 2024 08233 001 000 020 152 („Службени гласник општине Лапово“, бр. 6/24).

Другу измену годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину број 1324 од 28. маја 2024. године, Надзорни одбор ЈКСП „Морава“ Лапово је усвојио на седници одржаној 28. маја 2024. године Одлуком о усвајању Друге измене годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину број 1334.

На Другу измену годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину, Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 10. јуна 2024. године дала сагласност Одлуком о давању сагласности на Другу измену годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину број 001887212 2024 08233 001 000 020 152 („Службени гласник општине Лапово“, бр. 7/24).

Трећу измену годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину број 1553 од 19. јуна 2024. године, Надзорни одбор ЈКСП „Морава“ Лапово је усвојио на седници одржаној 19. јуна 2024. године Одлуком о усвајању Треће измене годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину број 1554.

На Трећу измену годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину, Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 27. јуна 2024. године дала сагласност Одлуком о давању сагласности на Трећу измену годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2024. годину број 002043069 2024 08233 001 000 060 107 04 005 („Службени гласник општине Лапово“, бр. 8/24).

Друга измена Посебног програма о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за ЈКСП „Морава“ за период од 1.1.2024. године до 31.12.2024. године број 1555 од 19. јуна 2024. године, Надзорни одбор ЈКСП „Морава“ Лапово је усвојио на седници одржаној 19. јуна 2024. године Одлуком о усвајању Друге измене Посебног програма о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за ЈКСП „Морава“ за период од 1.1.2024. године до 31.12.2024. године број 1555.

На Другу измену Посебног програма о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за ЈКСП „Морава“ за период од 1.1.2024. године до 31.12.2024. године, Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 27. јуна 2024. године дала сагласност Одлуком број 002043069 2024 08233 001 000 060 107 04 006 („Службени гласник општине Лапово“, бр. 8/24).

Преглед значајних физичких обима активности (процена реализације за 2024. годину):

1. Број извршених сахрана – 112 (план 135);
2. Број закључених уговора о закупу гробних места – 30 (план 25);
3. Број израђених опсега и стаза – 30 (план 22);
4. Просечан број продаваца током пијачног дана – 55 (план 57);
5. Број корисника услуге терминала за теретна возила – 3.600 (план 3.500);
6. Број наплаћених казни (дневних карти) за путничка возила – 431;
7. Број примљених рекламација корисника – 160;

8. Број решених рекламација корисника – 155;
9. Број кварова и санација на водоводној и канализационој мрежи – 500 (план 240);
10. Број замењених водомера – 115 (план 100).

Преглед планиране и реализоване произведене воде у м³:

Месец	План 2024.	Процент реализације 2024.
Јануар	78.000	40.054
Фебруар	75.000	55.220
Март	77.000	76.904
Април	80.000	79.603
Мај	80.000	76.076
Јун	78.000	84.822
Јул	97.000	93.318
Август	97.000	101.580
Септембар	95.000	88.888
Октобар	86.000	80.260
Новембар	72.000	84.020
Децембар	72.000	72.000
Укупно:	987.000	932.745

Процењује се да је у односу на план у 2024. години произведено 5,50% мање воде.

Преглед фактурисане воде домаћинствима и привреди у односу на произведену воду у м³:

Месец	Процент реализације 2024.	Процент реализације 2024. домаћинства	Процент реализације 2024. привреда
Јануар	40.054	9.996	5.519
Фебруар	55.220	25.416	5.316
Март	76.904	24.247	6.524
Април	79.603	31.284	7.083
Мај	76.076	32.525	8.707
Јун	84.822	33.989	8.822
Јул	93.318	35.266	8.274
Август	101.580	53.187	8.064
Септембар	88.888	41.569	10.760
Октобар	80.260	25.982	6.820
Новембар	84.020	30.366	5.089
Децембар	72.000	25.000	5.000
Укупно:	932.745	368.827	85.978

Укупно је произведено 932.745 м³ воде, а укупно фактурисано 454.805 м³ што чини 48,76% произведене воде, док је 51,24% износ губитка воде.

У току новембра дошло је до већег квара на водоводној мрежи, што је проузроковало већу потрошњу и производњу воде у новембру.

Преглед планиране и реализоване испуштене воде у м³:

Месец	План 2024	Промена реализације 2024. домаћинства	Промена реализације 2024. привредна
Јануар	4.000	2.653	819
Фебруар	3.800	3.735	796
Март	4.200	2.859	837
Април	4.000	4.034	832
Мај	5.000	3.831	717
Јун	5.000	3.021	788
Јул	5.250	4.114	728
Август	5.250	3.961	715
Септембар	4.000	4.540	970
Октобар	4.000	3.325	915
Новембар	4.000	3.000	857
Децембар	4.000	2.500	750
Укупно:	53.000	41.573	9.724

Од планираних 53.000 м³ испуштене воде је реализовано и фактурисано 51.297 м³, тј. 3,21% мање у односу на планирану вредност.

- Биланс стања на дан 31.12.2024. – Прилог Образац 1

Веће учешће у укупној имовини предузећа (52%) остварује обртна имовина, која према процени и утиче на функционисање предузећа у делу периода окретања, тј. обнављања обртне имовине које је дуже од годину дана. Предузеће располаже великим залихама материјала који додатно увећавају стање средстава.

Актива и пасива износе 138.232 хиљаде динара, што је за 2.43 % веће у односу на план.

Скупштина општине Лапово је на седници одржаној дана 26. априла 2024. године, донела Одлуку о повећању основног новчаног капитала ЈКСП „Морава“ Лапово за износ од 2.337.378 динара, број 01539490 2024 08233 001 000 020 152. Повећање се односи на одобрене субвенције у 2023. годину за набавку вибривалка.

Ванбилансна актива и пасива износе 187.932 хиљада динара. Ванбилансну активу и пасиву чине туђе земљиште и грађевински објекти који се воде у књигама оснивача вредности 187.098 хиљада динара. На основу Уговора о преносу права коришћења непокретности од 13.2.2020. године је извршено прекњижавање на ванбилансу евиденцију са обрачуном амортизације до 31.1.2020. године, за објекте и земљиште који су дефинисани уговором. Такође, усклађена је имовина са катастром непокретности.

У оквиру ванбилансне евиденције обухваћена је роба узета у консигнацију вредности од 833.390 динара и у истој вредности износи обавеза према консигнанту „Услуга АД“ Бачка Топола.

Вредност опреме је повећана за 1.022 хиљаде динара и то: за 940 хиљада динара куповином возила за превоз преминулих лица и за 82 хиљаде динара куповином ручне машине за подбушивање. Набавком софтвера за комуналне услуге 999 хиљада динара повећана је вредност нематеријалне имовине. Инвестирањем у изградњи хладњаче за преминула лица у износу од 1.131 хиљада динара повећана је вредност улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми.

Спорна потраживања у вредности од 4.858 хиљада динара су ненаплатива, због истека законског рока застарелости, што додатно оптерећује имовину предузећа.

Вредност погребне опреме у продавници се процењује у износу од 350.355 динара.

Очекивана вредност бруто потраживања од купаца на дан 31.12.2024. године по категоријама износи:

1. Купци – правна лица – 6.113.208 динара;
2. Купци за испоручену воду (грађани) – 70.042.484 динара;
3. Купци за одржавање гробља (грађани) – 9.250.835 динара;
4. Купци погребних услуга (употреба сале, капеле, хладњаче, закуп гробних места, сахрана у гробу за одрасле) – 1.716.793 динара;
5. Купци за услуге рада машина, замене водомера и остало (грађани) – 2.033.352 динара;
6. Купци за услуге паркирања теретних возила – 97.370 динара.

Прекорачење на позицији Остала потраживања (АОП 0045) чини:

1. Обрачуната, а ненаплаћена услуга мПаркинга – 77.355 динара;
2. Потраживања од радника (позајмице радницима) – 597.971 динара;
3. Потраживање за дуг “ММС Клуба” за утрошену воду – 486.889 динара;
4. Потраживања од РФЗО за боловање преко 30 дана – 290.000 динара.

Оптерећене активне чини обртна имовина - залихе материјала (7.913 хиљада динара) и потраживања од купаца (56.855 хиљада динара).

Обезвређен водоводни материјал у износу од 3.869 хиљада динара има употребну вредност, али је треба преиспитати с обзиром да је набавка материјала старија од 15 година.

Непотврђени аванси од добављача износе 5.350 хиљада динара.

Обавезе према добављачима су смањене у односу на почетак године и процењује се износ од 6.870 хиљада динара на дан 31.12.2024. године.

На терет пасиве приказане су неплаћене јавне дажбине (порез на имовину, накнада за заштиту животне средине као и накнаде за захваћену и испуштену воду за физичка и правна лица):

- Порез на имовину 664.646 динара,
- Накнада за заштиту животне средине 289.454 динара,
- Накнада Министарству водопривреде – 6.432.000 динара.

- **Биланс успеха за период 1.1 - 31.12.2024. – Прилог Образац 1а**

Пословне активности предузећа препознатљиве су из већ поменутих делатности пословања. Предузеће има закључене уговоре са оснивачем о повереним делатностима и на основу њих остварује највећи део прихода.

Поједине категорије прихода условљене су сезонским трендовима.

Редовне програмске активности предузећа су:

- Редовно чишћење и одржавање јавних површина,
- Кошење и уређивање зелених површина, рекреативних простора, пијачног простора, припрема земљишта за сађење сезонског цвећа, заливање и одржавање цветница,
- Кошење и уређивање гробља,
- Санација пољских путева, атарских прилаза, ударних рупа, зимско одржавање улица,
- Уклањање дивљих депонија,
- Санација кварова на водоводној и канализационој мрежи и др.

Током посматраног периода предузеће је мењало ценовник својих услуга.

Ценовник комуналних услуга ЈКСП „Морава“ Лапово број 2492 који је у примени од 12.10.2023. године, а на који је Скупштина општине Лапово дала сагласност број 020-143/23-I од 9.10.2023. године, од обрачуна потрошње за месец фебруар примењује се накнада за одржавање водоводног система за грађане у фиксном износу од 143 динара са порезом и за правна лица у износу од 220 динара са порезом за свако мерно место. Изменама ценовника раздвојен је износ накнада за одржавање водоводног система за правна лица и то: за прикључке до два цола цена накнаде износи 220 динара са порезом и за прикључке веће од два цола цена накнаде износи 550 динара са порезом.

Скупштина општине Лапово је на седници одржаној дана 26. априла 2024. године донела Одлуку о давању сагласности на Ценовник комуналних услуга ЈКСП „Морава“ Лапово број 754 од 27. марта 2024. године, који је Надзорни одбор предузећа усвојио Одлуком о усвајању Ценовника комуналних услуга ЈКСП „Морава“ Лапово број 783, на седници одржаној дана 28. марта 2024. године. Ценовник је у примени од 1. маја 2024. године.

Скупштина општине Лапово је на седници одржаној дана 20. септембра 2024. године донела Одлуку о давању сагласности на Ценовник комуналних услуга ЈКСП „Морава“ Лапово број 1915-1 од 26. јула 2024. године, који је Надзорни одбор предузећа усвојио Одлуком о усвајању Ценовника комуналних услуга ЈКСП „Морава“ Лапово број 1920-1, на седници одржаној 29. јула 2024. године. Нови ценовник је у примени од 23. септембра 2024. године.

Продаја погребне опреме обавља се у продавници ЈКСП „Морава“ Лапово са радом 24 часа у једној редовној смени и пасивном дежурству на позив током ноћи. Процена остварења прихода од продаје погребне опреме износи **2.570.000** динара.

Процењује се да ће у 2024. години предузеће остварити **131.244.000** динара укупног прихода. Процењена реализација укупних прихода је за 1,04 % мања у односу на планиран износ 132.629.828 динара.

Пословни приходи процењују се у износу од **130.284** хиљада динара, што је за 1% мање у односу на планираних 131.610 хиљада динара. Нјавећи део прихода чине приходи по основу фактурисане воде грађанима (процењена вредност 23.920 хиљада динара) и приходи од поверених послова оснивача (процењена вредност 57.652 хиљада динара).

Процењене субвенције одобрене од оснивача Општине Лапово у износу од **11.005.000** динара садрже:

1. Субвенције за другу фазу набавке видео надзора – 2.459.828 динара;
2. Субвенције за накнаду трошкова воде корисника социјалне помоћи – 148.752 динара;
3. Субвенције за трошкове пресуде у спору са добављачем "Gecho" – 763.256 динара;
4. Субвенције за трошкове дуговања према добављачу „Е Србија“ – 198.000 динара;
5. Субвенције за трошкове дуговања према добављачу "FCC Vrbak" – 247.164 динара;
6. Субвенције за израду пројектно-техничке документације за водоводну и канализациону мрежу – 7.188.000 динара.

Од 1. марта 2024. године почела је са радом служба наплате паркинг места за путничка возила у ужем центру Лапова. Процењена наплата посебних паркинг карата (50% умањења за плаћање у року од 8 дана по цени од 840 динара са порезом) износи 362.680 динара. Процењени приход од купљених паркинг карти за путничка возила износи 113.200 динара, док приход од коришћења паркинга за теретна возила се процењује на износ 3.600.000 динара. Предузеће има закључене уговоре за услугу мПаркинга (наплата СМС-ом) са оператерима: Телеком Србија, А1 Србија и Yettel. Процењени износ потраживања од оператера за наплаћену услугу износи 154.000

динара.

Остале приходе предузећа чине: приходи од укидања обавеза по основу закона (500 хиљада динара), приходи од укидања резервисања (468 хиљада динара) и приходи од исправке грешака из ранијих година (375 хиљада динара).

Процена остварења укупних расхода износи 127.368.889 динара. Планирани укупни расходи за 2024. годину износили су 132.279.828 динара, те је процењена реализација за 3,71% мање у односу на план.

Пословни расходи се процењују на износ од 122.946 хиљада динара. Највећи део у структури пословних расхода имају трошкови материјала, горива и енергије 20,72% (25.481 хиљада динара) и трошкови зарада и осталих личних примања 58,83% (72.327 хиљада динара).

Ефекат инфлације одразио се на повећање набавних цена материјала, раст цена горива и раст цене електричне енергије. Учесталије су поправке, тј. текуће одржавање камиона, аутомобила, трактора и комбиноване машине. Трошкови резервних делова, набавке каменог агрегата, асфалтне масе, водоводног материјала, додатног ангажовања механизације и услуга су виши за 11% у односу на 2023. годину.

Код трошкова зарада (Прилог 7) одступање се јавља код позиције 4 - Број запослених по кадровској евиденцији – планирано 41, а реализовано 44 запослених, јер није дошло до планираног престанка радног односа једног запосленог услед организационих промена (технолошки вишак) и престанка радног односа запосленом због одласка у пензију. Једно лице је засновало радни однос на одређено време.

Одступање се јавља код позиције 5 - Накнаде по уговору о делу, због ангажовања лица на пословима одржавања рачунара, интернет мреже, постојеће базе рачуноводствених података, осталих софтвера и изради умрлица и слика за потребе погребне продавнице.

Одступање се јавља код позиције 11 - Накнаде по уговору са физичким лицем, због закупа опреме од физичког лица за потребе затворене пијаце. Цена месечне закупнине износи 200 евра на по средњем курсу НБС на дан исплате.

Одступање се јавља код позиције 25 – Број прималаца јубиларне награде. Од планираног једног радника, јубиларну награду је примило три радника. Предузеће је резервисало средства за исплату отпремнина и јубиларних награди, те се на трошак евидентира само разлика садашње резервисане вредности и исплаћене јубиларне награде. Садашња вредност обавеза за отпремне за одлазак у пензију и јубиларне награде утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада и флукуацију запослених.

Отпис потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости у законском року врши се индиректним отписивањем (исправком), док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем. Вероватноћа ненаплативости утврђује се на основу документованих разлога (стечај, ликвидација дужника, принудно поравнање, ванпарнично поравнање, застарелост, судско решење, акт управног органа и сл.)

Процењени резултат пословања пре опорезивања износи 1.680.111 динара, а након корекције нето резултат се процењује у износу од 186.111 динара.

- **Извештај о токовима готовине за период 1.1 - 31.12.2024. - Прилог Образац 16**

Извештај о токовима готовине је извор информација о приливу и одливу новца у периоду јануар – децембар 2024. године. У овом периоду процењују се остварени прилив готовине из.

пословних активности је од пружених услуга (127.196 хиљада динара). Одлив готовине из пословних активности износи: по основу измирења обавеза према добављачима (57.454 хиљада динара), исплате зарада (66.776 хиљада динара), камате и пореза (875 хиљада динара) и јавних прихода (9.985 хиљада динара).

Токови готовине из активности инвестирања приказују одлив за набавку возила за превоз преминулих лица (940 хиљада динара).

Из активности финансирања приказан је одлив по основу отплата рата финансијског лизинга (1.368 хиљада динара). На дан 31.12.2024. године биће отплаћене 25 рате финансијског лизинга од уговорених 36.

Готовина на почетку периода је износила 433 хиљада динара, а на крају периода процењује се износ од 236 хиљаде динара.

2.2. Анализа остварених индикатора пословања одступања у односу на планиране индикаторе – Прилог Образац 4

Процену пословања предузећа у 2024. бележе следећи показатељи:

- 1,00 % мање остварења пословних прихода у односу на план,
- 5,30 % мање остварења пословних расхода у односу на план,
- 1,04 % мање остварење укупних прихода у односу на план,
- 3,71 % мање остварење укупних расхода у односу на план,
- 89 % остварења просечне нето зараде у односу на план,
- сваких 100 динара краткорочних обавеза покривен је са 314,44 динара обртне имовине - показатељ ликвидности,
- сваких 100 динара сопственог капитала ангажован је 29,63 динара из дуга - финансијски показатељ,
- на 100 динара пословних прихода, предузеће остварује 0,14 динара нето добити - показатељ рентабилности,
- на један динар пословних расхода, предузеће је остварило 0,94 динара пословног прихода - показатељ економичности.

2.3. Спроведене активности из области корпоративног управљања

У делу пословања које се тиче односа са корисницима остварена је интензивна комуникација са корисницима и решавањем њихових захтева у што краћем року.

Области кроз које предузеће настоји унапредити своје пословање су:

- 1) Финансијско управљање и контрола;
- 2) Управљање квалитетом;
- 3) Информациони систем;
- 4) Односи са јавношћу и корисницима.

Предузеће ће наставити са активностима везаним за објаву докумената, информација, обавештења везаних за пословање на интернет страници, увођење интерне контроле, нове механизме комуникације и финансијску дисциплину, спровођење неопходних активности за унапређење система финансијског и нефинансијског извештавања, обезбеђење обуке пословодства, развијање листе показатеља за мерење степена реализације програма, планова и резултата пословања, израду аката о стандардима у финансијском управљању и контроли.

У 2024. години нису предузете радње за успостављање система финансијског управљања и контроле, али је за 2025. годину у плану формирање радне групе за реализацију обавеза:

- Израда плана за спровођење и развој финансијског управљања и контроле,
- Препознавање и дефинисање главних процеса са процедурама на нивоу предузећа,
- Попис и опис свих активности процеса/процедура са увођењем свих међузеза активности у оквиру предузећа,
- Доношење стратегија управљања ризицима.
- Усаглашавање препознатих ризика процеса/процедура предузећа са идентификованим ризицима и обрада истих по утврђеној матрици ризика,
- Преглед и овера израђених докумената,
- Достављање израђене документације свим функционалним целинама, руководиоцима – носиоцима појединих процеса на имплементацију.



3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

1.1. Циљеви ЈКСП "Морава" Лапово за 2025. годину - Прилог Образац 2

Планирање активности за наредну годину базира се у основи на оствареним резултатима рада у претходној години, али и на основу захтева и потреба места. За израду Програма пословања предузећа за 2025. годину поред осталог послужили су и следећи параметри који су остварени у претходном периоду и то: физички обим, остварени приход и расход, као и процене ресурса ЈКСП "Морава" Лапово у који спадају број и структура запослених, опремљеност предузећа, некретнине и пратећи објекти, анализа пословног окружења предузећа и слично.

Обављање основне делатности ЈКСП "Морава" Лапово ће се у наредном периоду спроводити у целости на досадашњи начин, а у свему према законским прописима за ову врсту делатности.

1. Управљање и снабдевање водом за пиће

Објекте водоснабдевања чине бунари, црпна станица, потисни вод, два резервоара и цевовод до потрошача. Извориште „Гаревина“ чине три бунара која се стално користе и два која се користе

повремено због недостатка количине воде, а који имају повећану концентрацију нитрата. Институт за јавно здравље Крагујевац врши редован надзор над хигијенском исправношћу воде за пиће. У 2024. години узорковање воде се вршило на четири тачећа места два пута месечно са две периодичне контроле и ванредне контроле у зависности од потребе. Институт редовно шаље стручна мишљења на основу извештаја о испитивању воде из водоводне мреже која показује да вода не одговара важећем правилнику због повећане концентрације нитрата и да та концентрација нема утицаја на здравље људи.

РЈ водовод и канализација и током 2025. године обављаће активности: израда техничке документације; редовно контролисање дозирања и концентрације резидуалног хлора у води за пиће, спровођење мера при хаваријским штетама на водоводној и канализационој мрежи; редовно одржавање водоводне и канализационе инфраструктуре и мерних инструмената (замена и баждарење мерних инструмената).

Табела 3.1 Физички обим произведене воде

Месец	План 2024.
Јануар	78.000
Фебруар	75.000
Март	77.000
Април	80.000
Мај	80.000
Јун	78.000
Јул	97.000
Август	97.000
Септембар	95.000
Октобар	86.000
Новембар	72.000
Децембар	72.000
Укупно:	987.000

Табела 3.2 Физички обим испуштене воде

Месец	План 2024.
Јануар	4.000
Фебруар	3.800
Март	4.200
Април	4.000
Мај	5.000
Јун	5.000
Јул	5.250
Август	5.250
Септембар	4.000
Октобар	4.000
Новембар	4.000
Децембар	4.000
Укупно:	53.000

План физичког обима продаје воде и услуга канализације за све категорије потрошача, рађен је на основу остварених количина продаје у 2024. години, претпостављене тражње за наведеним производом и услугом и планираног повећања броја корисника код појединих категорија потрошача.

Планирани губитак воде у мрежи за 2025. годину износи 49%. Да би се извршило смањење процента неоприходоване воде кроз тачно мерење количине потрошене воде у 2025. Набављени су водомери који се сукцесивно уграђују. Тиме се остварује велики бенефит за предузеће и за кориснике услуга, јер се тачним читавањем потрошње воде за пиће, осим смањења процента неоприходоване воде и повећања прихода, остварити смањење потрошње воде што ће омогућити прикључење нових корисника на постојећи водоводни систем.

2. Активност: Одржавање некатегорисаних путева и сигнализације

Послове које ће обављати РЈ грађевинске оперативе у 2025. години су:

- постављање нове и одржавање постојеће вертикалне саобраћајне сигнализације (редовно одржавање, постављање нових саобраћајних знакова и стубова, сечење шибља, растиња, грања),
- попуњавање ударних рупа врућом асфалтном масом,
- одржавање неасфалтираних улица, пољских путева и атарских прилаза (попуњавање ударних рупа фрезованим асфалтом или материјалом - камени агрегат 0-31,5мм или машински тампон 0-63мм),
- одржавање и чишћење казанског и липарског потока,
- израда, чишћење одводних канала,
- скидање наноса од блата поред ивичњака два до три пута годишње,
- израда и уградња каналета и пропуста,
- чишћење каналета - решетки (редовно одржавање),
- чишћење и уклањање дивљих депонија,
- затварање улица за периоде празника или по захтеву инспекције,
- израда опсега на гробљу,
- рад радника на пословима зимске службе.

3. Активност: Одржавање јавних зелених површина

РЈ одржавања јавних и зелених површина наставиће у 2025. години обављати послове: мануелно чишћење јавних површина, мануелно сакупљање крупног отпада са јавних површина укључујући и зелене површине, уклањање снега и леда у зимском периоду, уклањање дивљих депонија, машинско кошење траве. У оквиру редовног одржавање зелених површина активности ове РЈ су следеће: сађење цвећа на трговима и у жардињерама, одржавање украсног шибља, кошење траве, грабуљање, сакупљање и одвоз траве и лишћа, као и другог растиња, одстранање траве са плоча, одржавање жардињера и друго, обавезно заливање цвећа и траве у летњим месецима, окопавање земље око дрвећа, одржавање липарског и казанског потока, орезивање дрвећа у урбаном делу Лапова. РЈ свакодневно чисти улице и јавних површине у ужем центру Лапова, а једанпут месечно и чишћења улица ван ужег центра Лапова.

4. Активност: Уређивање, одржавање и коришћење пијаца

Активности са којима ће се наставити у 2025. години: чишћење пијачног простора најкасније за три сата по истеку радног времена; уређивање пијачног простора и прање дела платоа; дезинфекција пијачних тезги и отвореног продајног простора; обезбеђивање коришћења пијачног WC-а у закупуеном објекту; коришћење контролне ваге, као и других услова потребних за несметано и нормално одвијање промета робе и одржавање реда и чистоће на зеленој пијаци и пијаци мешовите робе. Пијачни дан у Лапову је недеља. Број продаваца се недељом креће до 90. Од укупног броја расположивих тезги, процењује се у 2024. години да је закупуено 25 тезги на годину дана, док 40 продаваца недељно плаћа закуп тезги. Током зимског периода број продаваца је мањи.

У 2025. години очекује се мањи број продаваца због сужења пијачног простора насталог услед изградње ватрогасне станице и заузимања платоа испред административне зграде који је био предвиђен за пијачни дан.

5. Активност: Одржавање гробља и погребне услуге

РЈ општинска гробља је 2024. године обављала послове према програму пословања. Укупно су у употреби два гробља (горњокрајско и доњокрајско гробље). У 2024. години процењено је да ће бити 112 сахрана и издато у закуп 30 гробних места. Осим послова на сахрањивању, запослени на гробљу обављали су и послове редовног сакупљања и одношења смећа, кошења траве, уклањање растиња, орезивање грана и дотрајалих стабала и сл.

Продаја погребне опреме обавља се у продавници ЈКСП „Морава“ Лапово са радом 24 часа у једној редовној смени и пасивном дежурству на позив током ноћи. Очекује се већа продаја у 2025. години с обзиром на уведени систем рада.

6. Активност: Уређење и одржавање паркиралишта

Процењује се да је РЈ Паркинг током 2024. године наплатила услугу коришћења паркинг простора за теретна возила (камионе) од 3.600 корисника по цени од 1.200 са порезом (1.000 динара без пореза) по дану.

У 2024. години поред наплате паркинга за теретна возила, уведена је наплата паркинга током радних дана и недељом за путничка возила. Процењена наплата за 2024. годину 113.200 динара, али обе услуге имају тенденцију раста у 2025. години.

7. Активност: Зимска служба

Програм зимске службе дефинише послове одржавања улица и јавних површина у зимском периоду, као и време ангажовања запослених у оквиру зимске службе. У реализацији Програма зимске службе користи се тимски приступ свих служби. Улицама у центру места је дат приоритет при чишћењу и посипању сољу. На основу плана зимске службе радници обављају послове чишћења снега и посипања соли на мостовима, тротоарима, трговима и пешачким стазама.

План зимског одржавања локалних улица у Лапову израђује се за период од 15. новембра 2024. године до 31. марта 2025. године. У наведеном периоду, врши се чишћење од снега и посипање смешом каменог агрегата и путарске соли локалних путева и улица у Лапову по првом приоритету.

Преглед планираних значајних физичких обима активности:

1. Број извршених сахрана – 128;
2. Број закључених уговора о закупу гробних места – 30;
3. Број израђених опсега и стаза – 30;
4. Просечан број продаваца током пијачног дана – 40;
5. Број корисника услуге терминала за теретна возила – 4.000;
6. Број наплаћених казни (дневних карти) за путничка возила – 600;
7. Број примљених рекламација корисника – 100;
8. Број решених рекламација корисника – 100;
9. Број кварова и санација на водоводној и канализационој мрежи – 200;
10. Број замењених водомера – 100.

1.2. Анализа тржишта

Свако предузеће се руководи одређеним намерама које су садржана у мисији предузећа и дугорочним циљевима. Нема дилеме да се предузеће мора континуирано прилагођавати свом

окружењу да би опстало и просперирало. ЈКСП „Морава“ има програм услуга који је од значаја за кориснике на територији Лапова. Сам карактер делатности указује и на ограниченост тржишта.

Способност предузећа да се суочи са променама у све већој мери опредељује његов успех. Стратегија представља резултат потребе прилагођавања променама и претпоставку ефективног и ефикасног управљања променама. Промене произилазе из самог предузећа и његовог екстерног окружења. Карактеристике их брзина, сложеност и ризици.

Понуда: Локална самоуправа и држава се кроз оснивање и контролу јавних предузећа укључује у привреду из следећих разлога:

- Због несавршености тржишта јавља се потреба за производњом приватних добара од стране јавног сектора – најзначајнија несавршеност тржишта која ствара потребу за јавном производњом приватних добара је њихова неконкурентност;
- Обезбеђивања понуде јавних добара;
- Постојања природног монопола. Јавна предузећа су финални резултат интеракције јавних потреба, јавног сектора и јавних овлашћења, чиме су стављена у врло специфичан положај као понуђачи.

Тржиште набавке: Са друге стране, набавно домаће тржиште и набавке неопходне за обављање делатности се планирају у складу са најнеопходнијим текућим потребама и у складу са могућим и реалним приходима и наплаћеном реализацијом предузећа, што је из године у годину све теже. Избор добављача добара и услуга, односно извођача радова спроводи се кроз процедуре прописане Законом о јавним набавкама.

Преглед анализе пословања:

1. Предности: без конкуренције на локалном тржишту за основну делатност;
2. Слабости: нефлексибилност на ванредне трошкове, сезонски и временски утицаји на приходе предузећа, смањен број активних домаћинстава, зависност од одлука државних органа и оснивача;
3. Шансе: побољшање организационе климе и културе која би допринела даљем и ажурнијем развоју обима и врста услуга, увођење система финансијског управљања и контроле;
4. Претње: процедурални процес до усвајања одлука или давања сагласности од оснивача, промена приоритетних плаћања потрошача, даљи раст цена енергената и горива и повећање цена потрошних добара и основног материјала

1.3. Управљање ризицима – Прилог Образац 3

Управљање ризицима је законска обавеза и одговорност свих запослених у предузећу и неизоставан елемент доброг управљања. Циљ предузећа је да се препозна ризик, да се исти измери и да се преузму одређене мере за његово избегавање или ублажавање његових последица.

Управљање ризиком је непрекидан управљачки процес. Идентификација ризика, процена, контрола, финансирање ризика и управљање ризиком чине управљачки процес. Успешно управљати предузећем, значи успешно управљати ризиком.

Битне поступке које треба заузети у управљању ризицима су:

- Активности у сваком тренутку морају бити ускладу са захтевима законодавног оквира, Ризике је потребно утврдити у свим планским документима и активностима,
- Све активности које се спроводе морају бити у складу са дефинисаним циљевима,
- Све активности које носе ризик значајно штетног публицитета или друге штете треба

избећи,

- Све активности морају резултирати користима које представљају вредност за новац,
- Све активности и са њима повезани финансијски издаци морају бити обухваћени финансијским планом предузећа,
- Управљање ризицима постаје саставни део процеса планирања и доношења одлука,
- Управљање ризицима омогућује да се предвиде неповољне околности или догађаји који би могли да спрече остварење циљева,
- Организациона култура мора помоћи у управљању ризицима.

Процес управљања ризиком обухвата:

1. Утврђивање ризика (ризичи из подручја спољног окружења; планирања, процеса и система; запослених и организације; законитости и правилности; комуникације и информације),
2. Процену ризика (утицај ризика, вероватноћа настанка),
3. Поступање по ризицима (избегавање, тестирање, пренос, толерисање ризика),
4. Праћење и извештавање о ризицима,
5. Предузеће је у свом пословању изложено финансијским ризицима и ризику ликвидности.

Ценовни ризик се везује за ризик негативних промена у ценама инпута неопходних за обављање делатности. Предузеће је кроз уговоре о набавци добара, услуга и радова преко поступака јавних набавки изложено овој врсти ризика. Такође, ценовни ризик везује се за промену каматних стопа и условљава појаву кредитног ризика.

Управљање ризиком ликвидности представља део савесног пословања предузећа. Циљ предузећа је одржавање потребног нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Предузеће је изложено ризику да дужници неће бити у могућности да дуговања измире у потпуности и на време, што би имало за резултат губитак за предузеће. Изложеност овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан извештаја. Овај ризик уједно је повезан са ризиком новчаног тока.

Мапа управљања ризицима. Прилог Образац 3.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОР ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Биланс стања на дан 31.12.2025. – Прилог Образац 5

4.2. Биланс успеха за период 1.1- 31.12.2025. – Прилог Образац 5а

ЈКСП "Морава" Лапово приходе остварује из сопствених извора, пружајући услуге из основне и споредних делатности и из буџета на основу поверених послова и субвенција.

Буџетом општине Лапово за 2025. годину предвиђене су, у оквиру Програма 2 - Комунална делатност; функционалне класе 620 – развој заједнице; активност - управљање и одржавање водоводне инфраструктуре и снабдевање водом за пиће текуће субвенције које ће предузеће користити за субвенционисање корисника социјалне помоћи, набавку услуге израде пројектно-техничке документације и покрићу обавеза из ранијих периода. Средства ће се предузећу преносити из буџета на основу захтева за плаћање. Прилог Образац 6.

Предузеће за 2025. годину планира укупне приходе у износу од **136.050.000** динара и укупне расходе у износу од **135.821.024** динара.

Планирани износ добити пре опорезивања за период од 1.1.2025. до 31.12.2025. године износи **228.976** динара.

Приликом планирања позиција прихода и расхода полазило се од извршења у 2024. години, реалних потреба, пројектоване стопе инфлације, раста набавних цена и ценовника комуналних услуга.

Планирана структура прихода:

Ред.бр.	Врста прихода	Износ у динарима
1.	Приход од продаје погребне опреме у малопродајном објекту	2.800.000
2.	Приход од фактурисане воде правним лицима	12.000.000
3.	Приход од фактурисане воде физичким лицима	25.000.000
4.	Приход од рада водоводне групе (замена водомера, вентила, премештање водомера, уградња водомера)	1.800.000
5.	Приход од одржавања водоводне и канализационе мреже	8.500.000
6.	Приход од издавања сагласности, потврда, дозвола...	250.000
7.	Приход од прикључка на водоводну мрежу	500.000
8.	Приход од фактурисане испуштене воде физичким лицима	1.700.000
9.	Приход од фактурисане испуштене воде правним лицима	750.000
10.	Приходи од накнаде за одржавање водоводног система - физичка лица	4.500.000
11.	Приходи од накнаде за одржавање водоводног система - привреда	500.000
12.	Приход од рада цистерне	1.300.000
13.	Приход од уклањања и чишћења дивљих депонија	1.800.000
14.	Приход од уређења корита потока	2.700.000
15.	Приход од закупа гробних места	1.200.000
16.	Приход од коришћења сале и калеле	800.000
17.	Приход од сахране у гробу за одрасле	1.500.000
18.	Накнада за одржавање гробних места	3.200.0
19.	Приход од одржавања гробаља	3.100.000
20.	Приход од израде опсега, стазе и тротоара	1.500.000
21.	Приход од услуге паркинга за теретна возила	4.000.000
22.	Приход од услуге паркинга за путничка возила (посебне карте, казне)	2.000.000
23.	Приход од одржавања јавних и зелених површина	3.100.000
24.	Приход од резивања вишегодишњег растиња	2.000.000
25.	Приход од редовног чишћења улица и тргова	2.200.000
26.	Приход од поправке улица и пешачких стаза	7.500.000
27.	Приход од одржавања путних појасева	2.900.000
28.	Приход од зимског одржавања улица и путева	1.600.000
29.	Приход од одржавања пољских путева	15.000.000
30.	Приход од одржавања одводних канала и пропуста	2.300.000

31.	Приход од рада грађевинске машине и транспорта	4.000.000
32.	Приход од закупа пијачних тезги	600.000
33.	Приходи од пијачарине	600.000
34.	Приход од одржавања сигнализације	5.400.000
35.	Приход од употребе хладњаче	500.000
36.	Приход од превоза преминулог лица	500.000
37.	Приход од грађевинских радова	2.000.000
38.	Остали пословни приходи (мешовити послови)	1.000.000
I	УКУПНО:	132.600.000
1.	Приход од субвенција из буџета ЈЛС	2.400.000
II	УКУПНО:	2.400.000
1.	Позитивни ефекти валутне клаузуле	50.000
2.	Приходи од смањења обавеза по основу закона	500.000
3.	Приходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне	500.000
III	УКУПНО:	1.050.000
I+II+III+IV	УКУПНО ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ:	136.050.000

Планирана структура расхода:

Ред.бр.	Врста расхода	Износ у динарима
1.	Набавна вредност продате погребне опреме	1.500.000
2.	Трошкови основног материјала	11.000.000
3.	Трошкови материјала за одржавање хигијене	250.000
4.	Трошкови канцеларијског материјала	200.000
5.	Трошкови ауто-гума	250.000
6.	Трошкови резервних делова	240.000
7.	Трошкови ХТЗ опреме	260.000
8.	Трошкови електричне енергије	12.500.000
9.	Трошкови погонског горива - гаса	300.000
10.	Трошкови горива и мазива за возила	4.500.000
11.	Трошкови отписа алата и инвентара кроз попис	350.000
12.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	82.523.024
13.	Трошкови услуга превоза у земљи	1.600.000
14.	Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.000.000
15.	Трошкови услуга одржавања објеката и опреме	1.800.000
16.	Трошкови комуналних услуга	1.000.000
17.	Трошкови за производне услуге	3.200.000
19.	Трошкови за коришћење ауто-пута	100.000

20.	Трошкови осталих производних услуга	2.000.000
21.	Трошкови развоја који се не капитализују	1.000.000
22.	Трошкови амортизације објеката и опреме	2.500.000
23.	Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде	800.000
24.	Трошкови здравствених услуга	50.000
25.	Трошкови адвокатских услуга	200.000
26.	Трошкови рачуноводства и ревизије	300.000
27.	Трошкови стручног образовања запослених	50.000
28.	Трошкови одржавања рачунарског софтвера	350.000
29.	Трошкови осталих непроизводних услуга	500.000
30.	Трошкови геометра	700.000
31.	Трошкови репрезентације у земљи	1.000.000
32.	Трошкови премија осигурања возила	280.000
33.	Трошкови осигурања запослених у току рада	50.000
34.	Трошкови платног промета у земљи	280.000
35.	Трошкови чланарине пословним удружењима	30.000
36.	Трошкови чланарине Привредној комори Србије	48.000
37.	Трошкови пореза на имовину	35.000
38.	Накнада за заштиту животне средине	100.000
39.	Накнада за захваћену воду	300.000
40.	Накнада за испуштену воду	250.000
41.	Таксе (судске, комуналне, административне)	80.000
42.	Судски трошкови	50.000
43.	Остали нематеријални трошкови	200.000
I	УКУПНО:	133.726.024
1.	Расходи камата по основу финансијског лизинга и кредита	300.000
2.	Расходи затезних камата	60.000
3.	Расходи камата по обавезама за порезе, доприносе и друге дажбине	10.000
4.	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле по основу уговора о финансијском лизингу	50.000
II	УКУПНО:	420.000
1.	Расходи по основу директног отписа потраживања	350.000
2.	Казне за привредне преступе и прекршаје	15.000
3.	Накнаде штета другим лицима	30.000
4.	0,4% накнаде синдикатима по колективном уговору	480.000
III	УКУПНО:	875.000

1.	Усклађивање вредности потраживања од купаца у земљи	500.000
2.	Усклађивање вредности потраживања за авансе	100.000
3.	Расходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне	200.000
IV	УКУПНО:	800.000
I+II+III+IV	УКУПНО ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ:	135.821.024

4.3. Извештај о токовима готовине за период 1.1 - 31.12.2025. – Прилог Образац 56

Програмом пословања за 2025. годину, предузеће је планирало прилив готовине у укупном износу од 160.627 хиљада динара. Основне приливе чине продаја и примљени аванси од купаца, док остале приливе из редовног пословања чине приливи новчаних средстава од субвенција.

Планирани одлив новчаних средстава износи 162.713 хиљада динара.

- Одлив готовине из пословне активности односи се на исплате добављачима, зарада, накнаде зарада и осталих личних расхода,
- Одлив готовине из активности финансирања односи се на отплату финансијског лизинга и кредита,

Стање готовине на дан 31.12.2025. године планирано је у износу од 250 хиљада динара.

Планирани токови готовине по кварталима усклађени су са очекиваним приливима и одливима новчаних средстава из пословне, инвестиционе и активности финансирања.

4.4. Субвенције и остали приходи из буџета – Прилог Образац 6

У оквиру Програма 2 – Комунална делатност, функционалне класе – 620, конто 451100 – Текуће субвенције реализоваће се износ од 2.400.000 динара.

1. Израда пројектно-техничке документације за водоводну и канализациону мрежу – 1.200.000 динара
2. Средства намењена за покриће обавеза из ранијих периода (по опоменама, пресуди и сл.) - 1.000.000 динара.
3. Ослобађање од плаћања комуналних услуга корисника Међуопштинског центра за социјални рад „Шумадија“, одељење у Лапову – 200.000 динара. Корисници социјалних помоћи, на почетку године достављају захтеве Општинском већу општине Лапово за ослобађање од плаћања накнаде за извршене комуналне услуге. Општинско веће након размотрених захтева доноси Закључак и даје сагласност на потпуно или делимично ослобађање од плаћања накнаде за утрошену воду.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

У складу са чланом 29. Статута ЈКСП „Морава“ Лапово и чланом 58. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ 15/2016 и 88/2019) одлуку о начину расподеле добити доноси Надзорни одбор предузећа, а проценат уплате дела остварене добити ближе се дефинише Одлуком о буџету општине Лапово.

Остварена добит према финансијским извештајима за 2019. годину износила је 303.158,28 динара. Одлуком Надзорног одбора број 1231 од 17.7.2020. године, одлучено је да се 50% добити уплати у буџет општине Лапово, а остатак третира као нераспоређена добит. Износ 151.579,14 динара је уплаћен у буџет општине Лапово 7.4.2021. године.

Остварена добит према финансијским извештајима за 2020. годину износила је 127.664,51 динара. Одлуком Надзорног одбора број 1435 од 25.6.2021. године, одлучено је да се 50% добити уплати у буџет општине Лапово, а остатак третира као нераспоређена добит. Износ 63.832,26 динара биће накнадно уплаћен у буџет општине Лапово у 2024. години.

Остварена добит према финансијским извештајима за 2021. годину износила је 418.228,70 динара. Одлука о разврставању добити није донета.

Остварена добит према финансијским извештајима за 2022. годину износила је 263.017,78 динара. Одлуком Надзорног одбора број 673/1 од 30.3.2023. године, одлучено је да се 50% добити уплати у буџет општине Лапово, а остатак инвестира у водоизвориште „Гаревине“. Износ 131.506,88 динара је уплаћен у буџет општине Лапово 1.8.2023. године.

Остварена добит према финансијским извештајима за 2023. годину износила је 22.887,97 динара. Одлуком Надзорног одбора број 1595 од 26.6.2024. године, одлучено је да се 50% добити уплати у буџет општине Лапово, а остатак третира као нераспоређена добит. Износ 11.433,99 динара је уплаћен у буџет општине Лапово 5.8.2024. године.

Процењена нето добит за 2024. годину износи 186.111 динара и биће расподељена у складу са одлуком Надзорног одбора предузећа.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА – Прилог Образац 7

Код јавних комуналних предузећа кадровски капацитет је у последњих неколико година под дејством рестриктивних прописа и поремећаја на тржишту рада, видно ослабљен. У пракси је све мање оперативних радника који непосредно раде на терену, а све чешће недостају кадрови који су кључни за обављање делатности (водоинсталатери, возачи специјалних возила, руковојци специјалним машинама...). Истовремено на административним пословима по правилу постоје вишкови, али су они такве структуре да их није могуће преквалификовати и усмерити их на теренске оперативне задатке.

Раст масе зарада рачуна се на исплаћену масу зарада из 2024. године и у складу са планираним бројем радника, пројектује се маса зарада за 2025. годину.

Укупан број запослених на дан 31.12.2024. године процењује се на 44 (36 запослених на неодређено време и 8 запослених на одређено време).

У периоду јануар – децембар 2024. године укупно је било ангажовано 11 лица по основу уговора о привременим и повременим пословима и 1 лице по основу уговора о делу. На дан 31.12.2024. године процењује се ангажовање је 6 лица по основу уговора о привременим и

повременим пословима.

За 2024. годину планирани број запослених је био 41, а реализовано 44 и до разлике од 3 запослена у односу на реализованих 44 дошло је у августу 2024. године када је једно лице ангажовано по основу уговора о привременим и повременим пословима засновало радни однос на одређено радно време и тиме сврстано у новозапослене. За 2 запослена су планирани прекид радног односа услед стицања права на пензију и проглашењем технолошког вишка. Како до реализације плана није дошло, запослени су остали у радном односу и сврстани у старозапослене.

Преглед броја запослених:

Тип запослених	План 2024.	Реализација 2024.
Старозапослени (на неодређено и одређено време)	37	36
Новозапослени (на одређено време)	3	4
Пословодство (на одређено време)	1	1
Укупно:	41	44

Процењену полну структуру запослених и ангажованих лица на дан 31.12.2024. године чини 17 жена и 34 мушкараца.

Маса средстава за зараде по месецима се разликује, јер се основна зарада запослених утврђује на основу коефицијента радног места, цене рада по часу (Влада Србије је донела одлуку о повећању минималне цене рада са 271 на 308 динара по сату. Одлука је објављена у „Службеном гласнику РС“, број 74 од 4.9.2024. године) и фонда часова рада у месецу (160, 168, 176 или 184 часова). На масу средстава за зараде утичу и обрачунати часови ноћног рада, плаћеног одсуства, државног празника, годишњег одмора и друге накнаде које имају карактер зараде.

2025. година				
Месец	Број запослених	Број часова	Број дана	Износ средстава
Јануар 2025. године	23	184	308	58.672,00
Фебруар 2025. године	20	160	308	48.288,00
Март 2025. године	21	168	308	51.744,00
Април 2025. године	22	176	308	54.304,00
Мај 2025. године	22	176	308	54.304,00
Јун 2025. године	21	168	308	51.744,00
Јул 2025. године	23	184	308	58.672,00
Август 2025. године	21	168	308	51.744,00
Септембар 2025. године	22	176	308	54.304,00
Октобар 2025. године	23	184	308	58.672,00
Новембар 2025. године	20	160	308	48.288,00
Децембар 2025. године	23	184	308	58.672,00

Нови неопорезиви износ зараде износиће 28.423 динара, уместо садашњих 25.000 динара. сходно члану 15а Закона о порезу на доходак грађана ("Сл. гласник РС", бр. 24/01, 80/02, 135/04, 62/06, 65/06, 31/09, 44/09, 18/10, 50/11, 91/11, 93/12, 114/12, 47/13, 48/13, 108/13, 57/14, 68/14, 112/15, 113/17, 95/18, 86/19, 153/20, 44/21, 118/21, 138/22 и 92/23) примењује се код обрачуна и плаћања пореза на зараде и накнаде зараде од 1. јануара 2025. године.

Зараде за 2025. годину су планиране у складу са Законом о раду, Колективним уговором код послодавца ЈКСП „Морава“ Лапово од 2023. године, Закључка Владе РС којим се прихвата Анекс III Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији РС од 21.11.2019. године. Приликом планирања новчане масе средстава за зараде за 2025. годину у складу са законом узима се у обзир и годишњи фиксни нето износ регреса – 33.000 динара чију динамику исплате утврђује послодавац. Зараде су планиране по месецима и групама запослених

(старозапослени, новозапослени и пословодство) у складу са околностима и потребама посла и искуства из претходне године. Укупно планирана маса за зараде износи **67.121.283** динара - Прилог Образац 11.

Како се маса зараде мења у зависности од броја сати у месецу, уколико предузеће из неког оправданог разлога буде имало прекорачење планиране масе зараде за месец, доставиће се допис оснивачу да се за односни месец у висини прекорачења дозволи предузећу коришћење неискоришћених планираних средстава из месеца за које је већ извршена исплата у оквиру укупно планиране масе зарада за 2025. годину.

Распон најниже и највише појединачне планиране и остварене зараде за запосленог и пословодство приказано је у Прилогу Обрасца 11а.

Приликом израде плана зарада и броја запослених у обзир је узет члан 27к. ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022, 118/2021 - др. закон, 92/2023 и 94/2024). На основу овог члана донета је нова Уредба о прибављању сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Службени гласник РС", бр.159/2020 и 116/2023) која је у примени од 1.1.2021. године. Чланом је предвиђено да јавна предузећа која имају до 50 запослених на неодређено време могу имати највише седам запослених на одређено време или радно ангажовање. У складу са овим планирана су три лица за рад на одређено време (новозапослени) и једанаест лица која ће бити ангажована по основу уговора о привременим и повременим пословима. Преглед запослених по секторима, квалификационој, старосној и полној структури и структури према времену проведеном у радном односи приказани су кроз Прилог Образац 8 и Прилог Образац 9. Динамика запошљавања је приказана кроз Прилог Образац 10.

Трошкови накнада чланова Надзорног одбора за 2025. годину планирани су у бруто износу од **115.740** динара, у складу са Одлуком број 020-27/17-I-04 Скупштине општине Лапово којом је повећана накнада члановима и председнику Надзорног одбора са 2.000 динара на **2.500** динара. Програмом пословања за 2025. годину планирана је исплата накнаде за три члана Надзорног одбора. Прилог Образац 12.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима планиране у износу од **6.800.000** динара за ангажовање шест лица током целе године.

Накнада по основу уговора са физичким лицем о закупу опреме (коришћење опреме: витрине, климе) у објекти ТР „Орке 2016“ за потребе затворене пијаце. Месечна закупнина опреме износи 200 евра по средњем курсу НБС на дан исплате – **336.000** динара.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла програмом пословања за 2025. годину планирани су у износу од **2.800.000** динара, док су трошкови дневница на службеном путу у земљи и иностранству планирани у износу од **250.000** динара.

Исплате јубиларних награда су планиране према извршеним резервисањима у 2024. години. У 2025. години један запослени стиче право на јубиларну награду за десет година рада, други за двадесет и трећи за тридесет година непрекидног рада у предузећу. Планирана је и исплата отпремнина услед технолошког вишка за два запослена и једна отпремнина за одлазак запосленог у старосну пензију. За планирање износа ових исплата поштовани су чланови Колективног уговора код послодавца ЈКСП "Морава" Лапово.

Према члану 82. Колективног уговора код послодавца ЈКСП "Морава" Лапово запослени има

право на јубиларну новчану награду у висини просечне месечне зараде без пореза и доприноса по запосленом у Републици Србији према објављеном податку органа надлежног за послове статистике, за последњи месец у претходној календарској години у односу на календарску годину у којој се јубиларна награда остварује, с тим што се висина новчане награде увећава за 25% при сваком наредном остваривању тог права, тако да се исплаћује:

- за 10 година рада у радном односу – у висини просечне месечне зараде без пореза и доприноса,
- за 20 година рада у радном односу – у висини новчане награде из алинеје 1. овог члана увећане за 25%,
- за 30 година рада у радном односу – у висини новчане награде из алинеје 2. овог члана увећане за 25%.

Пројекне нето зараде (плате) – август 2024. године

На основу Саопштења ЗР10 Републичког завода за статистику (бр. 290 од 25.10.2024), просечне нето зараде по запосленом у Републици Србији у августу 2024. године су износиле:

	Зараде (нето) – август 2024.
Република Србија – укупно*	96.849
Зараде запослених у радном односу	97.040
Зараде запослених ван радног односа	60.356
Зараде запослених у правним фирмама	103.116
Зараде предузетника и запослених код њих	50.279
Јавни сектор	99.722
Ван јавног сектора	95.414

*Sl. гласник РС, бр. 85/24 од 25.10.2024. године.

Према члану 77. Колективног уговора код послодавца ЈКСП „Морава“ Лапово послодавац је дужан да запосленом исплати, односно обезбеди отпремнину приликом престанка радног односа због пензионисања, у висини три зараде коју је остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, с тим што тако исплаћена отпремнина не може бити нижа од три просечне зараде по запосленом исплаћене код послодавца, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у Републици Србији, за месец који претходи месецу у којем се врши исплата отпремнине, према последњем објављеном податку органа надлежног за послове статистике, ако је то за запосленог повољније.

Пројекне бруто зараде (плате) – август 2024. године

На основу Саопштења ЗР10 Републичког завода за статистику (бр. 290 од 25.10.2024), просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији у августу 2024. године су износиле:

	Зараде (бруто) – август 2024.
Република Србија – укупно*	189.991
Зараде запослених у радном односу	134.102
Зараде запослених ван радног односа	86.148
Зараде запослених у правним фирмама	142.336
Зараде предузетника и запослених код њих	70.883
Јавни сектор	138.626
Ван јавног сектора	131.568

*Sl. гласник РС, бр. 85/24 од 25.10.2024. године.

Чланом 91. Колективног уговора код послодавца ЈКСП „Морава“ Лапово је дефинисано да у случају отказа Уговора о раду запослених који су проглашени вишком, послодавац је дужан да исплати отпремнину у износу од 50% зараде запосленог за сваку навршену годину рада у радном односу код послодавца, као и код повезаних лица са послодавцем у складу са законом, односно 50% просечне зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку надлежног органа за послове статистике на дан исплате отпремнине, ако је то за запосленог повољније. Зарадом у смислу става 1. овог члана сматра се просечна месечна зарада запосленог исплаћена за последња три месеца која претходе месецу у којем се исплаћује отпремнина.

Исплате помоћи радницима и породици радника планирани су у износу од **200.000** динара.

Исплате за поклоне поводом нове године и 8. марта планиране су у износу од 200.000 динара.

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

У 2025. години планира се кредитно задужење за улагање у обртну имовину у висини од 2.000.000 динара на период отплате до 24 месеци. Прилог 14.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ И ИНВЕСТИЦИЈЕ

Предузеће ће набавку добара и услуга финансирати у складу са расположивим средствима. Набавка ће се вршити у складу са Законом о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 91/2019 и 92/2023) и Правилником о ближем уређењу планирања јавних набавки и праћења извршења уговора о набавкама у ЈКСП "Морава" Лапово број 2146 од 2.12.2020. године.

Наведене набавке су неопходне ради редовног обављања делатности ЈКСП „Морава“ Лапово и унапређења процеса рада. Прилог Образац 15

Од значајних инвестиционих улагања предузеће планира опремање механизације додатном опремом: набавка трактора и набавка комбиноване грађевинске машине. Прилог Образац 16.

9. СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Планирана средства за репрезентацију и угоститељске услуге за 2025. годину износе 1.000.000 динара и обухватају:

- конзумацију безалкохолних пића, топлих и хладних напитка за репрезентацију у предузећу и
- угоститељске услуге.

Право коришћења угоститељских услуга има директор предузећа и запослени уз одобрење директора. Средства за ове намене се користе за састанке са пословним партнерима. Уз рачун за репрезентацију се прилаже доказ да је иста настала у пословне сврхе. Прилог Образац 17.

У 2025. години се не планирају средства за спонзорства и донације у складу са Смерницма „Јавна предузећа која користе средства из буџета за финансирање текућег пословања (зараде, материјални трошкови и сл.), као и јавна предузећа која су пословала са губитком према последњем објављеном финансијском извештају, не могу планирати средства за спонзорство и донације“, а на основу Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025–2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса број 110-11118/2024 од 14. новембра 2024. године.

Лапово,
29.11.2024.

ЈКСП „Морава“ Лапово
Директор

Андреја Златковић, мастер инжењер грађевинарства



Прилог: Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса

Прилог : Обрасци 1-17

На основу члана 60. став 4. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр. 15/16 и 88/19) и члана 42. став 1. Закона о Влади („Службени гласник РС”, бр. 55/05, 71/05 - исправка, 101/07, 65/08, 16/11, 68/12 - УС, 72/12, 7/14 - УС, 44/14 и 30/18 - др. закон),

Влада доноси

УРЕДБУ

О УТВРЂИВАЊУ ЕЛЕМЕНАТА ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ, ОДНОСНО ТРОГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА ПЕРИОД 2025 - 2027. ГОДИНЕ ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА И ДРУГИХ ОБЛИКА ОРГАНИЗОВАЊА КОЈИ ОБАВЉАЈУ ДЕЛАТНОСТ ОД ОПШТЕГ ИНТЕРЕСА

Члан 1.

Овом уредбом ближе се утврђују елементи годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025 - 2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса.

Елементи из става 1. овог члана дати су у Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025 - 2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, које су одштампане уз ову уредбу и чине њен саставни део.

Члан 2.

Ова уредба ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у „Службеном гласнику Републике Србије”.

05 Број: 110-11118/2024

У Београду, 14. новембра 2024. године

В Л А Д А

Тачност преписа оверава
ГЕНЕРАЛНИ СЕКРЕТАР



ПРЕДСЕДНИК

Милош Вучевић, с.р.

СМЕРНИЦЕ
ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ, ОДНОСНО
ТРОГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА ПЕРИОД 2025 - 2027. ГОДИНЕ
ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА И ДРУГИХ ОБЛИКА ОРГАНИЗОВАЊА КОЈИ ОБАВЉАЈУ
ДЕЛАТНОСТ ОД ОПШТЕГ ИНТЕРЕСА

Овим смерницама обавезују се јавна предузећа из члана 3. став 1. и друштва капитала из члана 3. став 2. тач. 1) и 2) Закона о јавним предузећима (у даљем тексту: јавно предузеће), да у припреми годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025 - 2027. године:

- полазе од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе,
- придржавају се стратешких, законских и подзаконских аката која примењују у свом пословању,

- изврше свеобухватну анализу пословања за 2024. годину, како би годишњи програм пословања за 2025. годину, односно трогодишњи програм пословања за период 2025 - 2027. године, планирали на реалним основама.

Годишњи програм пословања за 2025. годину, односно трогодишњи програм пословања за период 2025-2027. године (у даљем тексту: програм пословања), неопходно је доставити у роковима и на начин прописан Законом о јавним предузећима (у даљем тексту: Закон).

Јавна предузећа која су донела програм пословања за период 2024-2026. године, дужна су да те програме пословања ревидирају, у складу са чланом 59. став 6. Закона.

Приликом израде програма пословања, неопходно је да буду приказани следећи елементи:

1) Општи подаци, где је потребно навести:

- статус, правну форму и делатност јавног предузећа,
- да ли је донет дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја,
- организациону шему јавног предузећа,
- имена директора и извршних директора, као и чланова надзорног одбора/скупштине.

За директора и чланове надзорног одбора/скупштине потребно је навести датум и основ именованја.

2) Анализа пословања у 2024. години, где је потребно приказати:

- процењени физички обим активности,
- биланс стања (Прилог 1) биланс успеха (Прилог 1а) и извештај о токовима готовине (Прилог 1б),
- анализу остварених индикатора пословања,
- разлоге одступања у односу на планиране индикаторе,
- спроведене активности за унапређење процеса пословања,
- остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2024. годину, односно образложити уколико планирани циљеви нису остварени.

3) Циљеви и планиране активности за 2025. годину, односно за период 2025-2027. године, где је потребно приказати:

- циљеве јавног предузећа за период за који се доноси програм пословања (који треба да буду мерљиви, временски уоквирени, реални, одређени и достижни), индикаторе којима се мери остварење циљева (са почетним вредностима, циљаним вредностима и изворима провере) и кључним активностима потребним за достизање циљева (**Прилог 2**),

- анализу тржишта која обавезно садржи: анализу потенцијалног новог производа/услуге, анализу повећања обима производње/промета постојећег асортимана, анализу циљних тржишта, анализу конкуренције, процну тржишног удела, план продаје и унапређење маркетинг стратегије,

- ризике у пословању кроз план/мапу управљања ризицима у оквиру којих је, између осталих, неопходно навести главне фискалне ризике (субвенције, кредити - са аспекта могућности враћања, државне гаранције, обавезе и др.) као и ризике који се односе на судске спорове и природне непогоде (**Прилог 3**),

- планиране индикаторе пословања за 2025. годину, а уколико се доноси трогодишњи програм пословања, планиране индикаторе и за 2026. и 2027. годину, на основу којих ће се утврдити напредак у пословању јавног предузећа,

Анализа из тачке 2) алинеја трећа и планирани индикатори из тачке 3) алинеја четврта овог акта приказују се кроз **Прилог 4**.

4) Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама, где је потребно:

- приказати планирани биланс стања (**Прилог 5**), биланс успеха (**Прилог 5а**), као и планиране токове готовине (**Прилог 5б**),

- детаљно образложити структуру планираних прихода и расхода,

- приходе планирати на основу важеће одлуке о ценама на коју је сагласност дала Влада, надлежни орган аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе, односно други надлежни орган,

- навести елементе за целовито сагледавање цена производа и услуга, као и важећи ценовник по коме су обрачунати пословни приходи,

- приказати износ и динамику прихода из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе (**Прилог 6**),

- детаљно приказати намену коришћења средстава из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе,

- средства која су планирана на позицијама: службена путовања, накнаде по уговору о делу, по ауторским хонорарима, по уговору о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, као и средства предвиђена за стручна усавршавања и сличне намене, планирати рационално. (**Прилог 7**).

5) Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка, где је потребно:

- расподелу процењене добити за 2024. годину, планирати у складу са актом о буџету Републике Србије, аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе за 2025. годину,

- приказати на који начин је утрошена добит за 2021, 2022. и 2023. годину (уколико је добит распоређена за инвестиције, навести за која инвестициона улагања су

утрошена средства).

6) План зарада и запошљавања, где је потребно:

- приказати број запослених по секторима/организационим јединицама (Прилог 8),

- приказати квалификациону, старосну и полну структуру запослених и структуру запослених према времену проведену у радном односу, као и квалификациону и полну структуру председника и чланова надзорног одбора/скупштине (Прилог 9),

- слободна и упражњена радна места, као и додатно запошљавање (уколико је планирано програмом пословања) попуњавати искључиво у складу са важећим законским и подзаконским актима која уређују ову област и приказати динамику запошљавања кроз Прилог 10,

- средства за зараде запослених планирати искључиво у складу са важећим законским, подзаконским и општим актима која уређују ову област (Прилог 11), приказати најнижу и највишу појединачну планирану и остварену зараду за запослене (без пословодства) и пословодство (Прилог 11а), најнижу и највишу месечну зараду директора посебно исказати испод Прилога 11а. Укупна годишња маса средстава за зараде запослених, просечна зарада пословодства и укупна просечна зарада из Прилога 11 може се увећати за највише 8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде, односно просечну зараду у 2024. години, у складу са финансијским могућностима јавног предузећа, а након измене важећег општег акта. Приликом планирања увећања зарада запослених у 2025. години треба узети у обзир гарантовану висину минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду, док се просечна зарада осталих запослених може увећати за највише 8% у односу на исплаћену зараду у 2024. години,

- уколико се измене и допуне програма пословања односе на зараде, неопходно је попушити и Прилог 11б,

- накнаде председнику и члановима надзорног одбора/скупштине, изузетно за 2025. годину, планирати највише до нивоа планираних средстава за 2024. годину и приказати кроз Прилог 12,

- надлежни орган јавног предузећа дужан је да процени да ли ће утврђивати накнаду за рад Комисије за ревизију и, ако је утврди, неопходно је да се приликом утврђивања висине накнаде руководи финансијским стањем и пословним резултатима јавног предузећа, а највише до нивоа планираних средстава за 2024. годину.

Накнаде за рад Комисије за ревизију приказати кроз Прилог 13.

7) Кредитна задуженост, где је потребно кредитну задуженост приказати кроз Прилог 14.

8) Планиране набавке, где је потребно:

- приказати планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2025. годину, односно за период 2025-2027. године (Прилог 15),

- детаљно образложити планиране набавке, добара, радова и услуга за 2025. годину, односно за период 2025-2027. године,

- рационално планирати набавку службених возила, уз навођење врсте, основних карактеристика возила, процењене вредности набавке и образложити због чега је набавка неопходна.

9) План инвестиција, где је потребно:

- приказати план и динамику инвестиционих улагања у 2025. години, односно за период 2025-2027. године (**Прилог 16**),

- детаљно образложити започете, односно планиране а нереализоване инвестиције из претходног периода.

10) Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене, где је потребно:

- средства за посебне намене (спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства) планирати највише до нивоа планираних средстава за 2024. годину. Изузетно, оснивач може, из нарочито оправданих разлога, јавном предузећу одобрити да планира већа средства у односу на планирана средства за 2024. годину (**Прилог 17**),

- детаљно образложити средства за посебне намене (спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства),

- јавна предузећа која користе средства из буџета за финансирање текућег пословања (зараде, материјални трошкови и сл.), као и јавна предузећа која су пословала са губитком према последњем објављеном финансијском извештају, не могу планирати средства за спонзорство и донације.

Поред наведеног, јавна предузећа су дужна да се придржавају следећег:

Измене и допуне програма пословања вршити искључиво из разлога прописаних чланом 60. став 2. Закона.

Усвојене програме пословања, као и све његове измене и допуне, објавити на интернет страници јавног предузећа, у складу са чланом 71. Закона.

Аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, поред смерница наведених у овом акту, могу предложити јавним предузећима чији су оснивачи и друге смернице које су од значаја за њихово пословање, односно другачије смернице у погледу расхода за зараде запослених, с тим да се просечна зарада старозапослених и новозапослених не може увећати више од процентуалног увећања минималне цене рада у односу на исплаћену зарату у 2024. години, док се просечна зарада пословодства може увећати највише за проценат дефинисан у тачки б. алинеји 4. овог акта.

Прилози 1-17. одштампани су уз ове смернице и чине њен саставни део.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА			
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	67,024	66,202
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003		899
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)			
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		899
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	63,024	60,445
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	38,276	39,428
023	2. Постројење и опрема	0011	21,748	12,873
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		3,828
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	3,000	4,316
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018	4,000	4,858
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)			
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4,000	4,858
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА			
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	67,929	72,030

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9,325	13,613
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8,825	7,913
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	340	350
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	160	5,350
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	58,354	56,855
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	58,354	56,855
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	200	1,266
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	200	1,260
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		2
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		4
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	100	236
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	50	60
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	134,953	138,232
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	187,098	187,932
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	109,703	103,164
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	69,000	62,895
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	0408	37,007	37,007
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	3,696	3,262

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	3,546	3,076
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	150	186
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	4,950	7,659
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	3,700	6,527
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3,700	6,527
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	1,250	1,132
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	1,250	1,132
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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	1,400	4,502
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	18,900	22,907
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 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
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	9,500	6,870
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	9,500	6,870
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	9,400	16,037
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3,200	7,370
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	6,000	8,216
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	200	451
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		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	134,953	138,232
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	187,098	187,932

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	131,610	130,284
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	2,000	2,570
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	2,000	2,570
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	117,050	116,709
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	117,050	116,709
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	12,560	11,005
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	129,831	122,946
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1,200	1,520
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	30,350	25,481
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	74,956	72,327
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	53,710	52,636
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8,137	7,974
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	13,109	11,717
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2,800	2,800
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	15,450	14,851
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	800	800
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4,275	5,167
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1,779	7,338
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	20	0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	20	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	50	369
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	50	369
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	30	369

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1,000	2,866
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1,000	960
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,399	1,188
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	132,630	131,244
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	132,280	127,369
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	350	3,875
	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		2,195
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	350	1,680
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	200	480
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		1,014
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	150	186
	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	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	112,650	137,201
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	100,650	127,196
3. Примљене камате из пословних активности	3003		
4. Остали приливи из редовног пословања	3004		
5. Остали приливи из редовног пословања	3005	12,000	10,005
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)			
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	109,920	135,090
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3007	48,320	57,454
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008		
4. Плаћене камате у земљи	3009	55,000	66,776
5. Плаћене камате у иностранству	3010	200	369
6. Порез на добитак	3011		
7. Порез на добитак	3012	400	506
8. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	6,000	9,985
9. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)			
	3015	2,730	2,111
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)			
	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3017		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3018		
3. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
4. Остали финансијски пласмани	3020		
5. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
6. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела	3023	1,200	940
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3024		
3. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1,200	940
4. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)			
	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)			
	3028	1,200	940
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3029		
2. Дугорочни кредити у земљи	3030		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3031		
4. Краткорочни кредити у земљи	3032		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3033		
6. Остале дугорочне обавезе	3034		
7. Остале краткорочне обавезе	3035		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)			
1. Откуп сопствених акција и удела	3036		
2. Дугорочни кредити у земљи	3037	1,680	1,368
3. Дугорочни кредити у иностранству	3038		
4. Краткорочни кредити у земљи	3039		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3040		
6. Краткорочни кредити у земљи	3041		

ПОЗИЦИЈА		АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1		2	3	4
5. Краткорочни кредити у иностранству		3042		
6. Остале обавезе		3043		
7. Финансијски лизинг		3044	1,680	1,368
8. Исплаћене дивиденде		3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)		3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)		3047	1,680	1,368
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)		3048	112,650	137,201
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)		3049	112,800	137,398
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0		3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0		3051	150	197
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА		3052	250	433
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	100	236

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025. година	2026. година	2027. година		
Реализација програма пословања	Физички обим извршених комуналних услуга у %	2024	97	98			Годишњи програм пословања, Квартални извештаји, Извештај о пословању	Континуирано обављање пословних активности.
Повећање квантитета и квалитета поверених услуга	Улагање у набавку опреме у 000 дин.	2024	5,495	13,859			Уговори о куповини опреме, фактуре добављача, књиговодствена евиденција, Посебан програм коришћења средстава ЈЛС	Реализација плана набавки за посматрану годину.
Повећање наплативости услуга	Наплата у %	2024	53	59			Књиговодствена евиденција	Опомињање дужника, понуда репрограма за кориснике који у дужем периоду нису плаћали дуговање за комуналне услуге, покретање поступка принудне наплате за одређене дужнике након истека валуте од 20 дана.
Задовољство корисника услуга	Решеност рекламација, захтева и приговора на рачуне у %	2024	100	100			Евиденција рекламација и захтева, одлуке директора и Надзорног одбора	Брзо и професионално реаговање на приговоре корисника.
Смањење губитака у водоводној мрежи	Однос произведене и фактурисане воде у %	2024	51	49			Евиденција техничко-технолошког сектора	Утврђивање илегалних прикључака, замена дотрајалих цеви по приоритетним тачкама.
Број инкасаната на пословима очитавања водомера и ручивању рачуна	Број запослених	2024	2	4			Кадровска евиденција	Додатно ангажовање и тражење сагласности за ново запошљавање

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	98,896	100,479	109,703	91,200
	Реализација	100,491	100,652	103,164	-
	% одступања реализације од плана	+2%	+0%	-6%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+0%	+2%	-12%
Укупна имовина	План	61,780	124,606	134,953	141,033
	Реализација	132,645	137,386	138,232	-
	% одступања реализације од плана	+115%	+10%	+2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+4%	+1%	+2%
Пословни приходи	План	109,880	129,078	131,610	135,000
	Реализација	101,570	123,167	130,284	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-5%	-1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+21%	+6%	+4%
Пословни расходи	План	106,125	127,067	129,831	133,726
	Реализација	105,246	110,065	122,946	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-13%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+5%	+12%	+9%
Пословни резултат	План	3,755	2,011	1,779	1,274
	Реализација	8,877	13,102	7,338	-
	% одступања реализације од плана	+136%	+552%	+312%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+48%	-44%	-83%
о резултат	План	430	1,709	150	229
	Реализација	263	23	186	-
	% одступања реализације од плана	-39%	-99%	+24%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-91%	+709%	+23%
Број запослених на дан 31.12.	План	38	41	41	45
	Реализација	37	40	44	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-2%	+7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+8%	+10%	+2%
Просечна нето зарада	План	62,314	64,213	78,583	79,352
	Реализација	59,181	64,022	71,468	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-0%	-9%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+8%	+12%	+11%
Инвестиције	План	7,300	600	6,600	24,000
	Реализација	2,300	1,180	1,131	-
	% одступања реализације од плана	-68%	+97%	-83%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-49%	-4%	+2022%

Змена: 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

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
ЕБИТДА	5451	7428	4849	3449
ROA	0.19	0.02	0.14	0.16
ROE	0.26	0.02	0.18	0.25
Оперативни новчани ток	101	4823	2111	8882
Дуг / капитал	29.83	32.99	29.63	49.71
Ликвидност	286	258	314	369
% зарада у пословним приходима	48.66	48.46	55.51	61.12

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	21,224
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	21,224

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	11,838	12,600	12,559	2,400
	Пренето	11,838	12,131	11,005	-
	Реализовано	11,838	12,131	11,005	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	11,838	12,600	12,559	2,400
	Пренето	11,838	12,131	11,005	-
	Реализовано	11,838	12,131	11,005	-

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	74.729	73.273	71.381	69.383
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	870	850	830	809
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	870	850	830	809
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	73.459	72.023	70.151	64.574
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	32.722	31.682	30.296	25.090
023	2. Постројења и опрема	0011	12.623	12.373	12.123	11.873
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	23.828	23.712	23.506	23.415
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.286	4.256	4.226	4.196
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	400	400	400	4.000
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 (хартije 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	400	400	400	4.000
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	73.560	72.960	72.040	71.650
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	12.290	12.500	12.450	12.350
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8.140	8.300	8.200	8.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	150	200	250	350
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.000	4.000	4.000	4.000
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	59.820	59.100	58.550	58.000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	59.820	59.100	58.550	58.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.000	950	800	1.000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.000	950	800	1.000
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	400	360	190	250
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	50	50	50	50
88	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	148.289	146.233	143.421	141.033
	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	187.000	187.000	187.000	187.000
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	93.166	92.660	91.356	91.200
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	62.895	62.895	62.895	62.895
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	25.000	25.000	25.000	25.000
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	5.271	4.765	3.461	3.305
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	3.076	3.076	3.076	3.076
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2.195	1.689	385	229
35	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
350	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
351	1. Губитак ранијих година	0413				
	2. Губитак текуће године	0414				
40	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	29.597	28.748	27.599	25.600
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	5.597	5.748	5.599	5.600
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	5.597	5.748	5.599	5.600
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24.000	23.000	22.000	20.000
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	24.000	23.000	22.000	20.000
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	4.502	4.502	4.502	4.502
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	21.024	20.323	19.964	19.731
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	2.000	1.836	1.502	1.224
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	2.000	1.836	1.502	1.224
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	6.112	5.500	5.400	5.370
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	6.112	5.500	5.400	5.370
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	12.912	12.987	13.062	13.137
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.000	5.000	5.000	5.000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	7.837	7.837	7.837	7.837
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	75	150	225	300
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				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	148.289	146.233	143.421	141.033
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	187.000	187.000	187.000	187.000

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	34,650	68,100	101,550	135,000
80	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	700	1,400	2,100	2,800
800, 802 и 804	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	700	1,400	2,100	2,800
801, 803 и 805	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
81	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	32,450	64,900	97,350	129,800
810, 812 и 814	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	32,450	64,900	97,350	129,800
811, 813 и 815	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
82	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
830	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
831	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
84 и 85	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	1,500	1,800	2,100	2,400
88, осим 883, 885 и 888	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	32,232	65,914	100,394	133,726
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	375	750	1,125	1,500
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7,463	14,925	22,388	29,850
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	19,631	40,562	62,592	82,523
520	1. Трошкови зарада и накнаде зарада	1017	14,573	29,145	50,341	58,290
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зарада и накнаде зарада	1018	2,208	4,415	7,627	8,831
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2,850	7,002	4,624	15,402
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	625	1,400	1,875	2,500
58, осим 583, 585 и 588	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2,925	5,850	8,775	11,700
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	800
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1,213	2,427	3,640	4,853
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	2,418	2,187	1,156	1,274
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	50	50	50	50
880 и 881	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
882	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
883 и 884	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	50	50	50	50
885 и 889	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	105	210	315	420
580 и 581	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
582	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	18	35	53	70
583 и 584	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	88	175	263	350
585 и 589	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	55	160	265	370
883, 885 и 888	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 588	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	75	150	225	300
87	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	125	250	375	500
87	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	219	438	656	875
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	34,825	68,400	101,975	135,550
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	32,631	66,711	101,591	135,321
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	2,195	1,689	385	229
	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	75	150	225	300
59-89	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	План	План	План
			01.01-31.03.2025.	01.01-30.06.2025.	01.01-30.09.2025.	01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	2,270	1,839	610	529
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	75	150	225	300
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	2,195	1,689	385	229
	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 31.12.2025. године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	42.336	80.304	118.484	163.027
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	40.836	78.504	116.384	160.627
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.500	1.800	2.100	2.400
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	36.132	73.841	111.891	154.145
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	14.363	29.002	43.363	66.474
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	19.630	40.560	62.110	79.114
4. Плаћене камате у земљи	3010	105	210	315	420
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	75	150	225	300
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.959	3.919	5.878	7.837
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	6.204	6.464	6.593	8.882
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	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				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023				
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	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				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	6.002	6.214	6.426	8.568
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2024. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	12,559,828	11,005,000	11,005,000	0	
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	12,559,828	11,005,000	11,005,000	0	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2025. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	1,500,000	1,800,000	2,100,000	2,400,000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	1,500,000	1,800,000	2,100,000	2,400,000

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	37,650,710	36,897,780	10,215,376	20,430,751	30,646,127	40,861,502
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	53,710,000	52,835,921	14,572,576	29,145,152	43,717,727	58,290,303
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	61,847,068	60,610,263	16,780,321	33,560,642	50,340,963	67,121,284
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	41	44	44	44	34	45
4.1.	- на нводређено време	30	36	36	35	34	33
4.2.	- на одређено време	11	8	8	9	11	14
5.	Накнаде по уговору о делу		326,774				
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*		1				
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	10,500,000	7,139,000	1,700,000	3,400,000	5,100,000	6,800,000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	11	11	6	6	6	6
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		80,000	84,000	168,000	252,000	336,000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*		1	1	1	1	1
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	138,888	50,154	28,935	57,870	86,805	115,740
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	1,500,000	1,200,000	700,000	1,400,000	2,100,000	2,800,000
20.	Дневнице на службеном путу	150,000	86,990	37,500	75,000	112,500	150,000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	100,000	65,700	25,000	50,000	75,000	100,000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	2,880,000	2,425,405	0	0	0	450,000
23.	Број прималаца отпремнине	3	1	0	0	0	1
24.	Јубиларне награде	120,000	92,182	100,000	100,000	150,000	150,000
25.	Број прималаца јубиларних награда	1	3	1	1	3	3
26.	Квештај и исхрана на терену	100,000	70,111	25,000	50,000	75,000	100,000
27.	Помоћ радницима и породици радника	200,000	100,000	50,000	100,000	150,000	200,000
28.	Отпремнина технолошки вишак			0	1,500,000	4,000,000	4,000,000
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	300,000	80,000	100,000	100,000	150,000	200,000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених						
		77,835,958	72,326,579	19,630,756	40,561,512	62,592,268	82,523,024

* 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 31.12.2024. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Кабинет директора	3	3	3	2	1
2	Техничко-технолошки сектор	12	17	17	15	2
3	Комунално-услужни сектор	7	13	13	8	5
4	Сектор за економске и правне послове	8	11	11	11	0
5						
6						
7						
8						
..						
УКУПНО:		30	44	44	36	8

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	6	5	2	2
2	ВС	1	1		
3	ВКВ				
4	ССС	34	33	1	1
5	КВ				
6	ПК				
7	НК	3	6		
УКУПНО		44	45	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	1	1
2	30 до 40	10	12
3	40 до 50	14	19
4	50 до 60	14	10
5	Преко 60	5	3
УКУПНО		44	45

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	32	34	3	3
2	Женски	12	11	0	0
УКУПНО		44	45	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	7	9
2	5 до 10	4	6
3	10 до 15	3	3
4	15 до 20	4	4
5	20 до 25	1	1
6	25 до 30	6	6
7	30 до 35	12	12
8	Преко 35	7	4
УКУПНО		44	45

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	44		Стање на дан 30.06.2025. године	44
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1			1	Престанак радног односа услед организационих ромена	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1			1	Заснивање радног односа	2
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	44		Стање на дан 30.09.2025. године	45
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	44		Стање на дан 30.09.2025. године	45
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	Престанак радног односа услед организационих ромена	1	1	Престанак радног односа услед стицања услова за пензију	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	Заснивање радног односа	1	1	Заснивање радног односа	1
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	44		Стање на дан 31.12.2025. године	45

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

у динарима

Исплата 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	44	4,202,562	95,513	43	4,017,418	93,428	0	0	0	1	185,144	185,144
II	44	4,106,113	93,321	43	3,918,346	91,124	0	0	0	1	187,767	187,767
III	45	4,212,098	93,602	43	3,932,297	91,449	1	91,320	91,320	1	188,481	188,481
IV	46	4,524,187	98,352	43	4,128,695	96,016	2	199,264	99,632	1	196,228	196,228
V	47	4,706,678	100,142	43	4,173,563	97,060	3	329,141	109,714	1	203,974	203,974
VI	45	4,197,509	93,278	41	3,744,583	91,331	3	272,905	90,968	1	180,021	180,021
VII	44	4,508,286	102,461	40	3,990,906	99,773	3	311,979	103,993	1	205,401	205,401
VIII	44	4,384,061	99,638	39	3,875,405	99,369	4	315,281	78,820	1	193,375	193,375
IX	44	4,311,058	97,979	39	3,724,421	95,498	4	398,155	99,539	1	188,481	188,481
X	44	4,572,992	103,932	39	3,963,804	101,636	4	404,857	101,214	1	204,331	204,331
XI	44	4,333,739	98,494	39	3,705,319	95,008	4	408,163	102,041	1	220,256	220,256
XII	44	4,576,639	104,015	39	3,925,851	100,663	4	425,532	106,383	1	225,256	225,256
УКУПНО	535	52,635,921	98,385	491	47,100,608	95,928	32	3,156,597	98,644	12	2,378,715	198,226
ПРОСЕК	45	26,317,960	590,309	41	3,925,051	95,928	3	263,050	98,644	1	198,226	198,226

* исплата са проценем до краја године

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

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину – бруто 1 исказују се на начин да се уносе реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања.

За преостале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2024. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
184 I	44	4,662,436	105,964	43	4,419,160	102,771	0	0	0	1	243,276	243,276
160 II	44	4,512,969	102,567	43	4,310,180	100,237	0	0	0	1	202,788	202,788
168 III	44	4,537,453	103,124	43	4,325,527	100,594	0	0	0	1	211,926	211,926
176 IV	44	4,874,138	110,776	42	4,541,565	108,132	1	110,740	36,913	1	221,833	221,833
176 V	44	4,923,492	111,898	42	4,590,919	109,308	1	110,740	36,913	1	221,833	221,833
168 VI	44	4,441,708	100,948	42	4,119,042	98,072	1	110,740	36,913	1	211,926	211,926
184 VII	45	5,170,092	114,891	41	4,389,996	107,073	3	536,820	178,940	1	243,276	243,276
168 VIII	45	4,984,951	110,777	41	4,262,945	103,974	3	510,080	170,027	1	211,926	211,926
176 IX	45	4,842,976	107,622	41	4,096,863	99,923	3	524,280	174,760	1	221,833	221,833
184 X	45	5,251,028	116,690	40	4,360,184	109,005	4	647,568	215,856	1	243,276	243,276
160 XI	45	4,879,778	108,440	40	4,075,851	101,896	4	601,139	200,380	1	202,788	202,788
184 XII	45	5,209,280	115,762	40	4,318,436	107,961	4	647,568	215,856	1	243,276	243,276
УКУПНО	534	58,290,303	109,158	498	51,810,669	104,037	24	3,799,675	1,266,558	12	2,679,958	2,679,958
ПРОСЕК	45	4,857,525	109,158	42	4,317,556	104,037	2	316,640	105,547	1	223,330	223,330

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

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

у динарима

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	44	5,368,795	122,018	43	5,088,662	118,341	0	0	0	1	280,133	280,133
II	44	5,196,684	118,106	43	4,963,173	115,423	0	0	0	1	233,511	233,511
III	44	5,224,877	118,747	43	4,980,844	115,834	0	0	0	1	244,033	244,033
IV	44	5,612,570	127,558	42	5,229,612	124,515	1	127,517	127,517	1	255,441	255,441
V	44	5,669,402	128,850	42	5,286,444	125,868	1	127,517	127,517	1	255,441	255,441
VI	44	5,114,626	116,242	42	4,743,077	112,930	1	127,517	127,517	1	244,033	244,033
VII	45	5,953,361	132,297	41	5,055,081	123,295	3	618,148	206,049	1	280,132	280,132
VIII	45	5,740,171	127,559	41	4,908,782	119,726	3	587,357	195,786	1	244,033	244,033
IX	45	5,576,687	123,926	41	4,717,538	115,062	3	603,708	201,236	1	255,441	255,441
X	45	6,046,559	134,368	40	5,020,752	125,519	4	745,675	186,419	1	280,132	280,132
XI	45	5,619,065	124,868	40	4,693,343	117,334	4	692,212	173,053	1	233,510	233,510
XII	45	5,998,486	133,300	40	4,972,679	124,317	4	745,675	186,419	1	280,132	280,132
УКУПНО	534	67,121,283	125,695	498	59,659,986	1,438,162	24	4,375,326	1,531,513	12	3,085,972	2,590,875
ПРОСЕК	42	5,593,440	109,158	38	4,971,665	130,833	2	486,147	153,151	1	257,164	215,906

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

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	81,248	59,455	91,923	67,280
	Највиша зарада	110,448	154,049	149,622	107,755
Пословодство	Најнижа зарада	180,021	128,694	202,788	144,966
	Највиша зарада	220,256	156,900	243,276	175,887

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	10,000	2,500	2,500	3	7,500	2,500	2,500	2
II	5,000	2,500	2,500	1	7,500	2,500	2,500	2
III	5,000	2,500	2,500	1	7,500	2,500	2,500	2
IV					7,500	2,500	2,500	2
V	5,000	2,500	2,500	1	7,500	2,500	2,500	2
VI					7,500	2,500	2,500	2
VII								
VIII								
IX					7,500	2,500	2,500	2
X					7,500	2,500	2,500	2
XI	5,000	2,500	2,500	1	7,500	2,500	2,500	2
XII	10,000	5,000	5,000	1	7,500	2,500	2,500	2
УКУПНО	40,000	17,500	22,500	7	75,000	25,000	60,000	24
ПРОСЕК	6,667	2,917	3,750	1	7,500	2,500	5,000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	11,574	3,858	3,858	2	11,574	3,858	3,858	2
II				1	11,574	3,858	3,858	2
III	7,716	3,858	3,858	1	11,574	3,858	3,858	2
IV					11,574	3,858	3,858	2
V	7,716	3,858	3,858	1	11,574	3,858	3,858	2
VI					11,574	3,858	3,858	2
VII								
VIII	7,716	3,858	3,858	1				
IX					11,574	3,858	3,858	2
X					11,574	3,858	3,858	2
XI	7,716	3,858	3,858	1	11,574	3,858	3,858	2
XII	7,716	3,858	3,858	1	11,574	3,858	3,858	2
УКУПНО	50,154	19,290	30,864	7	115,740	38,580	92,592	20
ПРОСЕК	8,359	3,215	5,144	1	11,574	3,858	7,716	2

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024. години	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
Добра						
1.	набавка каменог агрегата	2,519,273.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
2.	набавка горива	3,591,561.75	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
3.	набавка водоводног материјала	2,092,466.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
4.	набавка пумпи	153,600.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
5.	набавка трактора	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
Укупно добра:		8,356,900.75	11,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
Услуге						
1.	услуге геометра	800,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00
2.	набавка рачуноводственог програма	999,000.00	-	-	-	-
3.	услуге транспорта материјала	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
4.	набавка услуге механизације	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
Укупно услуге:		3,799,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
Радови						
1.	изградња хладњаче за преминула пише	1,131,084.00	-	-	-	-
2.	санација резервоара Р3 и Р4	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
Укупно радови:		1,131,084.00	-	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		13,286,984.75	14,200,000.00	17,700,000.00	17,700,000.00	17,700,000.00

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

УЗДМ динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано издвајање са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година				План 2025. година	План 2027. година
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.		
1	Набавка комбиноване тракторске машине - финансирање лизинг	2025	2030	20.000	0	Сопствена средства	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000		
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000		
2	Набавка тракторске машине са приклицом и ауто приклицом - финансирање лизинг	2.025	2026.	4.000	0	Сопствена средства	4.000		4.000	4.000	4.000		
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	4.000		4.000	4.000	4.000		
Укупно инвестиције:				24.000			24.000	24.000	24.000	24.000			

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	1,000,000	800,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
6.	Реклама и пропаганда						
7.	Остало						



ЈКСП „М О Р А В А“

Адреса: Ратника солунског фронта бб, 34220 Лапово

ПИБ:101888403, Матични број:07149581

тел: 853 – 165; 853 – 662; 852 -706, факс: 853 – 165

текући рачуни: НЛБ Комерцијална банка 205-105776-47,

Директна банка 150-16666-95,

e-mail: jkspmorava@gmail.com

Број: 2939

Датум: 29.11.2024. године

На основу члана 22.став 3.. Закона о јавним предузећима и члана 35. тачка 22. Статута Јавног комуналног стамбеног предузећа „Морава“ Лапово број 2657 од 28.12.2016. године, члана 26. став 3. Одлуке о усклађивању пословања ЈКСП „Морава“ Лапово са Законом о јавним предузећима („Службени гласник Општине Лапово“ бр.13/16 и 3/19) ,Надзорни одбор ЈКСП „Морава“ Лапово на седници одржаној 29.11.2024. године, доноси:

ОДЛУКУ

О усвајању Програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2025. годину

Образложење

1. Правни основ за доношење ове Одлуке садржан је у члану 22.став 3.. Закона о јавним предузећима и члана 35. тачка 22. Статута Јавног комуналног стамбеног предузећа „Морава“ Лапово број 2657 од 28.12.2016. године, члана 26. став 3. Одлуке о усклађивању пословања ЈКСП „Морава“ Лапово са Законом о јавним предузећима („Службени гласник Општине Лапово“ бр.13/16 и 3/19);
2. Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

**ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКСП „МОРАВА“ ЛАПОВО**

Дарко Ђвковић

