



JKP „M O R A V A“

Адреса: Ратника сџлунског фронта бб, 34220 Лапово
ПИБ:101888403, Матични број:07149581
тел: 853 – 165; 853 – 662; 852 -706, факс: 853 – 165
текући рачуни: Комерцијална банка 205-105776-47,
Директна банка 150-16666-95, НЛБ банка 310-151337-65
e-mail: jkspmorava@gmail.com

Број: 2763

Датум: 05.12.2025. 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 05.12.2025. године, доноси:

ОДЛУКУ

О усвајању Годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2026. 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
JKP „MORAVA“ ЛАПОВО

Дарко Ивковић





**ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКСП „МОРАВА“ ЛАПОВО
ЗА 2026. ГОДИНУ**

Лапово, новембар 2025. године

САДРЖАЈ

1.	ОПШТИ ПОДАЦИ	1
2.	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ	4
3.	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ	14
4.	ПЛАНИРАНИ ИЗВОР ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	20
5.	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	25
6.	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	26
7.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	29
8.	ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ И ИНВЕСТИЦИЈЕ	29
9.	СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	29
	ПРИЛОЗИ:	
	УРЕДБА	
	ОБРАСЦИ 1-17	

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

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

Пословно име: Јавно комунално стамбено предузеће за снабдевање водом за пиће и пружања 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

Статус: Активно привредно друштво

Надлежно министарство/ЈЛС – Министарство привреде/Општина Лапово

Јавно комунално стамбено предузеће "Морава" је основано 24. јануара 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“ број 020-33/93-05 од 10. априла 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. новембра 2005. год. као предузеће за обављање делатности од општег интереса – комуналне делатности сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде на територији општине 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 број 020-135/16-I-04 од 16. септембра 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. новембра 2020. године, престала је да важи Одлука о комуналним делатностима на територији општине Лапово („Сл. гласник општине Лапово“ бр. 9/14).

ЈКСП "Морава" Лапово 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 копненом саобраћају;
- 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 пупми 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;
 - 9) Одржавање јавне и зелене површине као и путне појасеве у циљу повећања безбедности саобраћаја.

1.3. Организациона шема ЈКСП „Морава“ Лапово

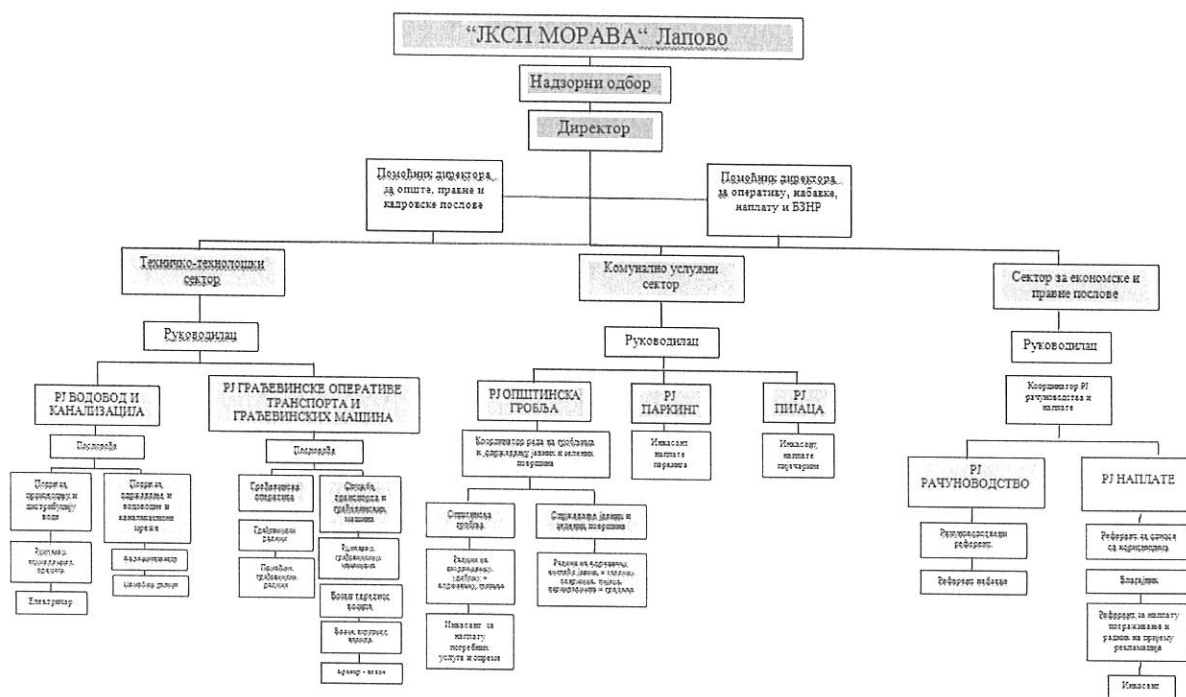
У циљу остваривања максималних резултата у извршавању послова и радних задатака у предузећу је Правилником организацији и систематизацији радних места ближе уређена организациона структура и систематизација послова кроз ниже организационе облике.

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 04. фебруара 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 именовану
Председник	Дарко Ивковић Дипл. инжењер електротехнике	02666471 2024 08233 001 000 060 107 04 027 од 23. септембра 2024. године
Члан из реда запослених	Јовица Кнежевић Дипл. инжењер машинства	02666471 2024 08233 001 000 060 107 04 027 од 23. септембра 2024. године
Независан члан	Стефан Јовановић	02666471 2024 08233 001 000 060 107 04 027 од 23. септембра 2024. године

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ

2.1. Процењени физички обим активности.

На основу члана 22. став 3. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 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) и члана 37. тачка 9. Статута општине Лапово ("Службени гласник општине Лапово", број 2/19), Скупштина општине Лапово на седници одржаној дана 30. децембра 2024. године, донела је Решење о давању сагласности на Годишњи програм пословања Јавног комуналног стамбеног предузећа „Морава“ Лапово за 2025. годину број 2937 од 29. новембра 2024. године, коју је Надзорни одбор ЈКСП „Морава“ Лапово усвојио на седници одржаној дана 29. новембра 2024. године Одлуком о усвајању Годишњег програма пословања Јавног комуналног стамбеног предузећа „Морава“ Лапово за 2025. годину број 2939. Решење број 003589637 2024 08233 001 000 060 107 04 032 ("Службени гласник општине Лапово", број 15/2024).

На Посебан програм о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за ЈКСП „Морава“ за период од 01.01.2025. године до 31.12.2025. године број 2938 од 29. новембра 2024. године, Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 30. децембра 2024. године дала сагласност Решењем број 003589637 2024 08233 001 000 060 107 04 033 („Службени гласник општине Лапово“, бр. 15/2024).

На Прву измену годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2025. годину број 537 од 14. марта 2025. године, коју је Надзорни одбор ЈКСП „Морава“ Лапово усвојио на седници одржаној дана 17. марта 2025. године Одлуком о усвајању Прве измене годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2025. годину број 546, Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 25. марта 2025. године дала сагласност Решењем број 001390403 2025 08233 001 000 060 107 04 043 ("Службени гласник општине Лапово", број 4/2025).

На Другу измену годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2025. годину број 2388-1 од 20. октобра 2025. године, коју је Надзорни одбор ЈКСП „Морава“ Лапово усвојио на седници одржаној дана 20. октобра 2025. године Одлуком о усвајању Друге измене годишњег програма пословања ЈКСП „Морава“ Лапово за 2025. годину број 2394-1, Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 17. новембра 2025. године дала сагласност Решењем број 004555001 2025 08233 001 000 060 107 04 008 ("Службени гласник општине Лапово", број 12/2025).

На Прву измену Посебног програма о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за ЈКСП „Морава“ Лапово за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године број 538 од 14. Марта 2025.

године, коју је Надзорни одбор предузећа усвојио на седници одржаној дана 17. марта 2025. године Одлуком о усвајању Прве измене Посебног програма о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за ЈКСП „Морава“ Лапово за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године број 547, Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 25. марта 2025. године дала сагласност Решењем број 001390403 2025 08233 001 000 060 107 04 044 ("Службени гласник општине Лапово", број 4/2025).

На Другу измену Посебног програма о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за ЈКСП „Морава“ Лапово за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године број 2387-1 од 20. октобра 2025. године, коју је Надзорни одбор предузећа усвојио на седници одржаној дана 20. октобра 2025. године Одлуком о усвајању Друге измене Посебног програма о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за ЈКСП „Морава“ Лапово за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године број 2396-1, Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 17. новембра 2025. године дала сагласност Решењем број 004555001 2025 08233 001 000 060 107 04 009 ("Службени гласник општине Лапово", број 12/2025).

Реализација Годишњег програма пословања за 2025. годину је урађена на основу процене остварења физичких и финансијских показатеља за 2025. годину.

Један од основних циљева пословне политике предузећа за 2025. годину је било обезбеђење капацитета за производњу довољне количине хигијенски исправне воде за пиће корисницима, смањење губитака воде у мрежи, повећање поузданости снабдевања водом кроз санацију, реконструкцију и модернизацију постојећег система, реконструкције најугроженијих делова водоводне и канализационе мреже и постизање већег степена наплате потраживања од купаца.

Преглед значајних физичких обима активности (процена реализације за 2025. годину):

1. Број извршених сахрана – **110** (план - 128);
2. Број закључених уговора о закупу гробних места – **30** (план - 30);
3. Број израђених опсега и стаза – **30** (план - 30);
4. Просечан број продаваца током пијачног дана – **40** (план - 40);
5. Број корисника услуге терминала за теретна возила – **3.034** (план - 4.000);
6. Број наплаћених казни (дневних карти) за путничка возила – **200** (план - 600);
7. Број примљених рекламација корисника – **140** (план - 100);
8. Број решених рекламација корисника – **138** (план - 100);
9. Број кварова и санација на водоводној и канализационој мрежи – **500** (план - 200);
10. Број замењених водомера – **113** (план - 100);
11. Број сахрана са комплетном услугом – **50** (план – 40);
12. Број прикључака на водоводну мрежу – **20**,
13. Број прикључака на канализациону мрежу – **3**,
14. Процењен број закључених репрограма за воду – **48**,
15. Процењен број закључених репрограма за одржавање гробља – **30**.
16. Број санираних кварова на водоводној мрежи – **350** (план – 200);
17. Број санираних кварова на канализационој мрежи – **9** (план – 12).

Преглед планиране и реализоване произведене воде у м³:

Месец	План 2025.	Процена реализације 2025.
Јануар	78.000	75.710
Фебруар	75.000	68.670
Март	77.000	74.950
Април	80.000	73.570
Мај	80.000	77.350
Јун	78.000	95.520

Јул	97.000	95.290
Август	97.000	91.470
Септембар	95.000	78.270
Октобар	86.000	77.710
Новембар	72.000	77.000
Децембар	72.000	74.000
Укупно:	987.000	959.510

Процењује се да је у односу на план у 2025. години произведено 2,79% мање воде.

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

Месец	Процена реализације 2025.	Процена реализације 2025. домаћинства	Процена реализације 2025. привреда
Јануар	32.071	27.007	5.064
Фебруар	28.601	24.054	4.547
Март	26.751	21.090	5.661
Април	40.278	35.226	5.052
Мај	37.015	31.250	5.765
Јун	45.541	38.139	7.402
Јул	55.268	47.053	8.215
Август	52.084	44.937	7.147
Септембар	35.099	29.149	5.950
Октобар	33.931	28.826	5.105
Новембар	36.300	31.300	5.000
Децембар	35.000	30.000	5.000
Укупно:	457.939	388.031	69.908

Укупно је произведено 959.510 м³ воде, а укупно фактурисано 457.939 м³ што чини 47,73% произведене воде, док је 52,27% износ губитка воде.

Количина воде у 2025. години била је довољна за целокупну потрошњу грађана и привреде. Грађани су без прекида били снабдевени пијаћом водом и у летњем периоду, када је потрошња највећа. Краћи прекиди снабдевања водом су се јављали у највећем броју у делу Лапово (село) због структурних недостатака водоводног система, непостојање вентила на укрштањима за затварање делова мреже, где се изводе поправке. Општи проблем у општини је и то да се нам појединим деловима главни водовод протеже испод грађевинских објеката, што представља опасност приликом појаве квара на водоводној мрежи. Сва дистрибутивна пијаћа вода је редовно контролисана од стране Института за јавно здравље Крагујевац.

Преглед планиране и реализоване испуштене воде у м³:

Месец	План 2025.	Процена реализације 2025. домаћинства	Процена реализације 2025. привреда
Јануар	4.000	3.716	708
Фебруар	3.800	3.048	439
Март	4.200	3.060	611
Април	4.000	3.543	712
Мај	5.000	3.549	934
Јун	5.000	4.123	1.020
Јул	5.250	3.717	933

Август	5.250	3.890	866
Септембар	4.000	3.023	967
Октобар	4.000	3.197	943
Новембар	4.000	3.200	900
Децембар	4.000	3.100	850
Укупно:	53.000	41.166	9.883

Од планираних 53.000 м³ испуштене воде процењује се да је реализовано и фактурисано 51.049 м³, тј. 3,38% мање у односу на планирану вредност.

- **Биланс стања на дан 31.12.2025. – Прилог Образац 1**

Основна средства се признају по набавној вредности, тако да се некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују по набавној вредности, умањеној за укупну исправку вредности по основу амортизације и губитка због обезвређивања, односно умањења вредности. Основицу за обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност, односно цена коштања умањена за преосталу вредност.

Залихе материјала, резервних делова, инвентара и горива се процењују по набавној вредности, која обухвата фактурну вредност добављача и зависне трошкове набавке. Обрачун излаза залиха материјала, резервних делова и ситног инвентара се врши по пондерисаној просечној набавној цени.

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца, потраживања од запослених, потраживања од републичких органа. Потраживања од корисника услуга предузећа по основу извршених услуга евидентирају се у пословним књигама по основу финансијских докумената у којима су дефинисани дужничко-поверилачки односи и валутни рокови.

Краткорочне обавезе се мере по вредности из оригиналне документације. Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања вреднују се по фактурној вредности или по номиналној вредности примљене накнаде.

Предузеће је на дан 31.12.2024. године спровело поступак процене фер вредности имовине од стране овлашћених проценитеља који су сачинили Елаборат процене фер вредности имовине ЈКСП „Морава“ Лапово на дан 31.12.2024. године. Процена вредности је пројекција цена и вредности, заснована на текућим тржишним условима и доступним информацијама у време процене, а не гаранција, и различити проценитељи могу, на прописан методолошки начин, доћи до различитих мишљења о вредности. Услови на тржишту су услови неизвесности и промена, и резултати процена морају бити интерпретирани у светлу те неизвесности. Све цене, пројекције цена, финансијске процене, таксе и друго исказано у овом извештају, су исказане нето (без пореза на додату вредност), осим уколико није другачије наведено. Фер вредност нефинансијског средства, као што је опрема, узима у обзир способност учесника на тржишту да генерише економску корист коришћењем опреме у њеној најбољој и најисплативијој употреби што значи највреднију употребу опреме која је физички могућа, правно допуштена и финансијски изводљива на датум процене.

Актива и пасива износе 185.929 хиљада динара, што је за 2,48% више у односу на план услед насталих ефеката процене НПО.

У 2025. години је дошло до повећања вредности опреме куповином комбиноване грађевинске машине путем финансијског лизинга, као и вредности грађевинских објеката (бунара) и додатних улагања у опреми.

Предузеће је изложеном ризику ликвидности и губитку пословања за 35.201 хиљаду динара због старости потраживања од физичких лица за фактурисану воду и накнаду за одржавање гробља која је дужа од три године.

На седници Скупштине општине Лапово одржаној 25. марта 2025. године донета је Одлука о улагању покретне ствари у јавној својини општине Лапово и повећању основног капитала ЈКСП "Морава" Лапово број 01390403 2025 08233 001 000 060 107 04 054 ("Службени гласник општине Лапово", број 4/2025). Предмет улагања у капитал је покретна ствар у јавној својини општине Лапово и то Минибус марке Volkswagen, тип возила: Crafter NF Autobus“. Вредност минибуса, на дан 30.07.2024. године, утврђеног на основу Уговора о набавци минибуса за потребе превоза сеоског становништва број: 002132867 2024 08233 004 000 405 001 18 005, износи 9.893.099,40 динара, са обрачунатим ПДВ-ом. Овом одлуком Скупштина општине Лапово повећава основни неновчани капитал ЈКСП "Морава" Лапово у износу од 9.893.099,40 динара.

Ванбилансна актива и пасива износе 188.000 хиљада динара. Ванбилансну активу и пасиву чине туђе земљиште и грађевински објекти који се воде у књигама оснивача у вредности 187.098 хиљада динара. У оквиру ванбилансне евиденције обухваћена је роба узета у консигнацију у вредности од 902 хиљаде динара.

Обавезе према добављачима износе 6.581 хиљада динара.

Обавезе по основу финансијског лизинга према Интеза лизингу за куповину нове комбиноване грађевинске машине и задње брзе спојке износе 15.505 хиљада динара.

Највеће оптерећене активе чини обртна имовина са 58,95% сачињена од залиха материјала и потраживања од купаца, док највеће оптерећене пасиве заузимају 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 – 806.023 динара,
- Накнада за заштиту животне средине – 465.438 динара,
- Накнада Водопривреди – 6.806.917 динара.

Наведене обавезе могу угрозити ликвидност предузећа.

- **Биланс успеха за период 1.1 - 31.12.2025. – 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.

Процењен износ Укупних прихода за период јануар – децембар 2025. године износе 140.862 хиљада динара, односно 4,01% мање од планираних 146.745 хиљада динара.

Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 25. марта 2025. године донела Одлуку о давању сагласности на Ценовник комуналних услуга ЈКСП „Морава“ Лапово број 288 од 13. фебруара 2025. године, који је Надзорни одбор предузећа усвојио Одлуком о усвајању Ценовника комуналних услуга ЈКСП „Морава“ Лапово број 301, на седници одржаној 14. фебруара 2025. године, осим у делу који се односи на “Услуге водовода и канализације, тачка 1. Вода за грађане по м³, цена без ПДВ-а, 70,00”, због непостојања оправданости за повећање цене воде за грађане. Нови ценовник је у примени од 01. априла 2025. 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. Процењен Приход од продаје погребне опреме износи 3.500 хиљада динара.

Процењени Приходи од продаје робе и услуга износе 133.234 хиљада динара, што је 96,00% извршења у односу на план. Највећи удео у овим приходима имају приходи од основне делатности предузећа 40.422 хиљада динара (фактурисана вода и употреба канализације физичким и правним лицима и накнада за одржавање водоводног система) – 30,33%, као и приходи који су уједно и наплаћени, а произилазе од поверених послова закључених са оснивачем 69.250 хиљада динара – 51,97%).

Предузеће остварује и приходе од погребних услуга (сахрањивања и издавања капеле и сале, закључивања уговора о закупу гробних места, издавање хладњаче и превоза преминулих лица) у процењеном износу од 7.919 хиљада динара. Предузеће пружа и услуге пражњења септичких јама, транспорта, грађевинских радова, радова машина и др.

Процењен Приход од наплате паркинга за путничка возила износи 600 хиљада динара, а приход од наплате паркинга за теретна возила износи 3.034 хиљада динара.

Структура планираних и процењених прихода за 2025. годину:

Број	Врста прихода	План 2025. у динарима	Процена реализације 2025. у динарима
1	Приход од продаје погребне опреме у малопродајном објекту	3.500.000	3.500.000
2	Приход од фактурисане воде правним лицима	12.000.000	8.900.000
3	Приход од фактурисане воде физичким лицима	25.000.000	24.000.000
4	Приход од рада водоводне групе (замена водомера, вентила, премештање водомера, уградња водомера)	1.800.000	900.000
5	Приход од одржавања водоводне и канализационе мреже	12.000.000	13.323.000
6	Приход од издавања сагласности, потврда, дозвола...	250.000	150.000
7	Приход од прикључка на водоводну мрежу	1.800.000	1.800.000
8	Приход од фактурисане испуштене воде физичким лицима	1.400.000	1.226.000
9	Приход од фактурисане испуштене воде правним лицима	800.000	800.000
10	Приходи од накнаде за одржавање водоводног система - физичка лица	4.500.000	4.960.000
11	Приходи од накнаде за одржавање водоводног система - привреда	500.000	536.000
12	Приход од рада цистерне	1.300.000	700.000
13	Приход од уклањања и чишћења дивљих депонија	2.000.000	3.272.000
14	Приход од уређења корита потока	3.800.000	4.090.000
15	Приход од закупа гробних места	1.200.000	960.000
16	Приход од коришћења сале и капеле	800.000	390.000

17	Приход од сахране у гробу за одрасле	1.500.000	1.400.000
18	Накнада за одржавање гробних места	3.000.000	3.283.770
19	Приход од одржавања гробаља	3.429.105	3.545.000
20	Приход од израде опсега, стазе и тротоара	1.900.000	1.570.000
21	Приход од услуге паркинга за теретна возила	3.500.000	3.034.000
22	Приход од услуге паркинга за путничка возила (посебне карте, казне)	1.500.000	1.175.000
23	Приход од одржавања јавних и зелених површина	3.100.000	3.630.000
24	Приход од резивања вишегодишњег растиња	2.000.000	2.080.000
25	Приход од редовног чишћења улица и тргова	3.000.000	4.180.000
26	Приход од поправке улица и пешачких стаза	7.500.000	5.830.000
27	Приход од одржавања путних појасева	2.900.000	2.900.000
28	Приход од зимског одржавања улица и путева	1.600.000	1.600.000
29	Приход од одржавања пољских путева	15.300.000	17.500.000
30	Приход од одржавања одводних канала и пропуста	2.300.000	2.300.000
31	Приход од рада грађевинске машине и транспорта	3.000.000	3.000.000
32	Приход од закупа пијачних тезги	600.000	700.000
33	Приходи од пијачарине	600.000	483.000
34	Приход од одржавања сигнализације	5.400.000	5.000.000
35	Приход од употребе хладњаче	500.000	80.000
36	Приход од превоза преминулог лица	500.000	235.000
37	Приход од грађевинских радова	2.000.000	100.000
38	Остали пословни приходи (мешовити послови)	1.000.000	100.000
I	УКУПНИ ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБА И УСЛУГА:	138.779.105	133.233.770
1	Приход од субвенција из буџета ЈЛС	7.545.895	7.469.435
II	УКУПНИ ПРИХОДИ ОД СУБВЕНЦИЈА:	7.545.895	7.469.435
1	Позитивни ефекти валутне клаузуле - финансијски	20.000	0
III	УКУПНИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ:	20.000	0
1	Приходи од смањења обавеза по основу закона	300.000	80.000
2	Приходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне	100.000	80.000
IV	УКУПНИ ОСТАЛИ ПРИХОДИ:	420.000	160.000
I+II+III+IV	УКУПНИ ПРИХОДИ:	146.745.000	140.862.205

Укупне расходе које је предузеће процењује да ће остварити у периоду јануар – децембар 2025. године износе 140.169 хиљада динара и представља 95,86% извршења плана.

Процењени Пословни расходи износе 136.656 хиљада динара (95,56% остварења плана). Највећи удео у структури пословних расхода имају трошкови материјала, горива и енергије 18,70% (25.559 хиљада динара) и трошкови зарада и осталих личних примања 59,30% (81.041

хиљада динара).

Такође, због непрекидног рада водоводних и канализационих пумпи предузеће има просечне трошкове за електричну енергију у износу од 842 хиљада динара.

Расходи се углавном односе на одржавање опреме, резервних делова, набавку каменог агрегата, асфалтне масе, водоводног материјала, додатног ангажовања механизације и услуга.

Одступање у трошковима амортизације је оправдано проценом непокретности, постројења и опреме и набавком нове опреме, као и улагањима у одржавању опреме и објеката чија је вредност већа од 60 хиљада динара.

Предузеће процењује позитиван резултат од 329 хиљада динара и приказан је на позицији Нето добитак у обрасцу 1а-Биланс успеха.

Структура планираних и процењених расхода за 2025. годину

Број	Врста расхода	План 2025. у динарима	Процена реализације 2025. у динарима
1	Набавна вредност продате погребне опреме	1.500.000	1.500.000
2	Трошкови основног материјала	10.000.000	9.585.000
3	Трошкови материјала за одржавање хигијене	250.000	137.000
4	Трошкови канцеларијског материјала	200.000	200.000
5	Трошкови ауто-гума	250.000	250.000
6	Трошкови резервних делова	240.000	363.000
7	Трошкови ХТЗ опреме	410.000	362.000
8	Трошкови електричне енергије	12.500.000	10.112.000
9	Трошкови погонског горива - гаса	300.000	300.000
10	Трошкови горива и мазива за возила	4.500.000	3.900.000
11	Трошкови отписа алата и инвентара кроз попис	350.000	350.000
12	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	84.223.024	81.041.274
13	Трошкови услуга превоза у земљи	4.000.000	3.600.000
14	Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.000.000	950.000
15	Трошкови услуга одржавања објеката и опреме	2.350.000	2.350.000
16	Трошкови комуналних услуга	1.490.000	1.650.000
17	Трошкови за производне услуге	4.800.000	3.600.000
19	Трошкови за коришћење ауто-пута	100.000	35.000
20	Трошкови реклама	10.000	10.000
21	Трошкови осталих производних услуга	2.000.000	1.000.000
22	Трошкови развоја који се не капитализују	1.100.000	1.100.000
23	Трошкови амортизације објеката и опреме	4.333.000	7.896.937
24	Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде	985.000	985.000
25	Трошкови здравствених услуга	50.000	24.750
26	Трошкови адвокатских услуга	150.000	16.875
27	Трошкови рачуноводства и ревизије	300.000	250.000

28	Трошкови стручног образовања запослених	100.000	109.316
29	Трошкови одржавања рачунарског софтвера	600.000	600.000
30	Трошкови осталих непроизводних услуга	1.300.000	1.200.000
31	Трошкови геометра	700.000	796.500
32	Трошкови репрезентације у земљи	1.000.000	700.000
33	Трошкови премија осигурања возила	280.000	280.000
34	Трошкови осигурања запослених у току рада	50.000	27.470
35	Трошкови платног промета у земљи	280.000	300.000
36	Трошкови чланарине пословним удружењима	60.000	35.200
37	Трошкови чланарине Привредној комори Србије	95.000	90.849
38	Трошкови пореза на имовину	50.000	46.408
39	Накнада за заштиту животне средине	100.000	100.000
40	Накнада за захваћену воду	300.000	278.234
41	Накнада за испуштену воду	250.000	249.117
42	Таксе (судске, комуналне, административне)	200.000	190.000
43	Судски трошкови	50.000	0
44	Остали нематеријални трошкови	200.000	84.000
I	УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ:	143.006.024	136.655.930
1	Расходи камата по основу финансијског лизинга и кредита	250.000	154.000
2	Расходи затезних камата	30.000	75.000
3	Расходи камата по обавезама за порезе, доприносе и друге дажбине	10.000	561
4	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле по основу уговора о финансијском лизингу	20.000	0
II	УКУПНИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ:	310.000	229.561
1	Расходи по основу директног отписа потраживања	380.000	204.000
2	Казне за привредне преступе и прекршаје	75.000	3.000
3	Накнаде штета другим лицима	430.000	400.000
4	Недокументовани трошкови	35.000	44.000
5	Расходи за донације	0	72.120
6	0,4% накнаде синдикатима по колективном уговору	480.000	460.000
III	УКУПНИ ОСТАЛИ РАСХОДИ:	1.400.000	1.183.120
1	Усклађивање вредности потраживања од купаца у земљи	1.300.000	1.800.000
2	Усклађивање вредности потраживања за авансе	100.000	100.000
3	Расходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне	100.000	200.000
IV	УКУПНИ РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА:	1.500.000	2.100.000
I+II+III+IV	УКУПНО ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ:	146.216.024	140.168.611

- **Извештај о токовима готовине за период 1.1 - 31.12.2025. - Прилог Образац 16**

Извештај о токовима готовине је извор информација о приливу и одливу новца у периоду јануар – децембар 2025. године. У овом периоду остварени прилив готовине из пословних активности је од пружених услуга (158.722 хиљада динара). Одлив готовине из пословних активности произилази од измирења обавеза према добављачима (58.266 хиљада динара), исплате зарада (71.049 хиљада динара), пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада и ПДВ (19.810 хиљада динара), аконтација за порез на добит предузећа (698 хиљада динара) и плаћених камата (230 хиљада динара).

Одлив готовине из финансијских активности по основу финансијског лизинга износи 9.703 хиљада динара.

Готовина на почетку периода износи 1.209 хиљада динара, док на крају периода прецуњује се у износу од 175 хиљада динара.

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

Процену пословања предузећа у 2025. бележе следећи показатељи:

- 3,84% мање остварења пословних прихода у односу на план,
- 5,14 % мање остварења пословних расхода у односу на план,
- 4,00 % мање остварење укупних прихода у односу на план,
- 4,82 % мање остварење укупних расхода у односу на план,
- 99 % остварења просечне нето зараде у односу на план,
- сваких 100 динара краткорочних обавеза покривен је са 267 динара обртне имовине - показатељ ликвидности,
- сваких 100 динара сопственог капитала ангажован је 21,79 динара из дуга - финансијски показатељ,
- на 100 динара пословних прихода, предузеће остварује 0,17 динара нето добити - показатељ рентабилности,
- на један динар пословних расхода, предузеће је остварило 0,96 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 2025. години нису предузете радње за успостављање система финансијског управљања и контроле, али је за 2026. 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 међувеза 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.

Предузеће је током 2025. године у циљу унапређења процеса пословања наставило са активностима које обухватају:

- предузимање свих неопходних мера заштите изворишта водоснабдевања и очувања квалитета вода;
- праћење квалитета физичко-хемијских и хидробиолошких параметара воде на водоизворишту „Гаревине“;
- одржавање опреме и уређаја на водоизворишту;
- редовно одржавање водоводне и канализационе мреже;
- улагање у куповину нове опреме;
- обилазак корисника ради ефикасне наплате и проналажење нелегалних прикључака;
- унапређење интерне процедуре које се тичу редовног читавања свих потрошача;
- подизање свести код потрошача да редовним плаћањем најдиректније подижу квалитет услуга које добијају од предузећа;
- омогућавање отплате потраживања од корисника услуга у више једнаких месечних рата;
- смањење губитака воде у мрежи заменом неисправних водомера, активан рад на смањењу комерцијаних губитака.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ

1.1. Циљеви ЈКСП "Морава" Лапово за 2026. 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 2026. 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. Активност: 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.

У 2026. години узорковање воде вршиће се на четири тачећа места два пута месечно са две периодичне контроле и ванредне контроле у зависности од потребе. Примарни циљ предузећа је заштита изворишта, захватање, прерада и испорука хигијенски исправне воде за пиће крајњим корисницима и очување квалитета воде на водоизворишту. За остваривање постављених циљева неопходно је спровести активности на јачању кадровских капацитета, њихове обуке и образовања, инвестирати у дистрибутивну мрежу, опрему и возила, као и у развој информативног система у функцији оптимизације и праћења учинка, како у производњи тако и у процесу фактурисања и наплате пружених услуга.

РЈ водовод и канализација и током 2026. 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); одржавање и сервисирање потапајућих пумпи за избацивање подземних вода.

У већини насељеног места није израђена канализациона мрежа за одвођење отпадних вода, па се за сакупљање отпадних вода користе септичке јаме. Проблеми се могу појавити код неодговорних потрошача који испуштају отпадне воде на јавне површине и тиме стварају опасност угрожавања своје животне средине.

У 2026. години се планирају следеће активности на канализационом систему: радови на чишћењу таложника; отцепљење на канализационој мрежи; одржавање шахтних поклопаца на главном воду канализације, по потреби замена и постављање заштитне плоче; редовно одржавање и сервисирање муљних пумпи и електро опреме на црпним станицама; редовно одржавање, чишћење, прање и дезинфекција шахтова на црпним станицама.

Табела 3.1 Физички обим произведене воде

Месец	План 2026.
Јануар	76.000
Фебруар	69.000
Март	75.200
Април	74.000
Мај	78.000
Јун	96.000
Јул	96.200
Август	92.000
Септембар	79.000
Октобар	77.800
Новембар	77.500
Децембар	74.500
Укупно:	965.200

Табела 3.2 Физички обим испуштене воде

Месец	План 2026.
Јануар	3.720
Фебруар	3.100
Март	3.100
Април	3.550
Мај	3.550
Јун	4.130

Јул	3.900
Август	3.900
Септембар	3.100
Октобар	3.000
Новембар	3.100
Децембар	3.050
Укупно:	41.200

План физичког обима продаје воде и услуга канализације за све категорије потрошача, рађен је на основу остварених количина продаје у 2025. години, претпостављене тражње за наведеним производом и услугом и планираног повећања броја корисника код појединих категорија потрошача.

Планирани губитак воде у мрежи за 2026. годину износи **50%**. Један од основних показатеља успешности и ефикасности смањења губитка воде у мрежи је на праћењу не само стварних губитака који представљају количину изгубљене воде у дистрибутивним системима, због хаварија и цурења на спојевима и фазонским комадима, већ на привидним губицима на које предузеће да утиче. У привидне губитке спадају сви нелегални потрошачи на мрежи као и неадекватни профили мерних инструмената.

Стара и дотрајала водоводна мрежа захтева реконструкцију у сарадњи са оснивачем. За реконструкцију водоводних цеви, планира се уградња цеви од тврдог полиетилена - ХДПЕ високе густине ПЕ 100 за радни притисак од 10 бара.

Планирана вредност фактурисане воде за домаћинства износи **398.500 м³**, док је планирана вредност фактурисане воде за привреду **84.100 м³**.

Још један од циљева предузећа је смањење броја паушалних корисника и предузети меру да услед хаварије на водоводној мрежи домаћинства отписати 1/3 растура, а остатак фактурисати.

2. Активност: Одржавање некатегорисаних путева и сигнализације

Послове које ће обављати РЈ грађевинске оперативе у 2026. 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 0-3 1,5мм или машински тампон 0-63мм); одржавање и чишћење казанског и липарског потока; израда, чишћење одводних канала и пропуста; поправка и одржавање улица; 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.

У 2026. години неопходна је набавка надградње за камион за отпушавање канализације, трактора са прикључним машинама, половног теретног возила. У постојећем возном парку теретна возила су крајње непоуздана у раду, често се кваре, тако да је набавка нових возила основ за функционисање и обављање задатака на тарену.

3. Активност: Одржавање јавних зелених површина и чистоће на површинама јавне намене

РЈ одржавања јавних и зелених површина наставиће у 2026. 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 одржавања 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, одстрањивање траве са плоча, одржавање жардињера и друго, обавезно заливање цвећа и траве у летњим месецима, окопавање земље око дрвећа, одржавање липарског и казанског потока, резивање 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.

У 2026. години неопходна је набавка тримера, косачица, моторних тестера.

4. Активност: Уређивање, одржавање и коришћење пијаца

Активности са којима ће се наставити у 2026. 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 закупљеном 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. У 2025. години дошло је до сужења пијачног простора насталог услед изградње ватрогасне станице и заузимања платоа испред административне зграде који је био предвиђен за пијачни дан. Број продаваца се месечно креће до 80. Од укупног броја расположивих тезги (71), тренутно су у употреби 40 комада, а **планира се да ће у 2026. години бити закупљено 30 тезги на годину дана, док ће 20 продаваца недељно плаћати закуп тезги.** Током зимског периода број продаваца је мањи.

Примарни циљеви ове активности су:

- Постизање договора са оснивачем око инспекцијског надзора над продавцима ван пијачног простора и њихово обавезивање на закључивање уговора о закупу тезги унутар пијачног простора;
- Фарбање жардињера на зеленој пијаци;
- Редовно одржавање и поправка оштећених тезги;
- Измештање пијаце мешовите робе са паркинг простора ка дистрибутивном центру у улицу која би била затворена за саобраћај недељом, у пешачкој зони или на плато код базена.

5. Активност: Одржавање гробља и погребне услуге

РЈ општинска гробља ће 2026. године обављати послове према програму пословања. Укупно су у употреби два гробља (горњокрајско и доњокрајско гробље). **У 2026. години очекују се до 120 сахрана и издавање у закуп 20 гробних места.** Осим послова на сахрањивању, запослени на гробљу обављаће и послове редовног сакупљања и одношења смећа, кошења траве, уклањање растиња, резивање 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. Комплетна услуга обухвата:

- организовање погребне,
- обраду документације за потребе преузимања и превоза преминулог лица,
- припрема ковчега,
- израда цветних аранжмана,
- израда умрлица и слика,
- административна процедура са РФ ПИО,
- излагање преминулог у капелу и додатне услуге.

Очекивани број комплетне услуге сахране организоване од стране предузећа је 70.

6. *Активност: Уређење и одржавање паркиралишта*

Процењује се да ће РЈ Паркинг током 2026. године наплатити услугу коришћења паркинг простора за теретна возила (камионе) од **3.800 корисника** по цени од 1.200 са порезом (1.000 динара без пореза) по дану.

У 2026. години поред наплате паркинга за теретна возила, планира се наплата паркинга током радних дана и недељом за путничка возила. Планирана **наплата за 2026. годину износи 150.000 динара**.

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 2025. године до 31. марта 2026. 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 – **120**;
2. Број закључених уговора о закупу гробних места – **20**;
3. Број израђених опсега и стаза – **20**;
4. Просечан број продаваца током пијачног дана – **40**;
5. Број корисника услуге терминала за теретна возила – **3.800**;
6. Број наплаћених казни (дневних карти) за путничка возила – **600**;
7. Број примљених рекламација корисника – **90**;
8. Број решених рекламација корисника – **90**;
9. Број кварова и санација на водоводној и канализационој мрежи – **400**;
10. Број замењених водомера – **90**;
11. Број закључених репрограма за воду – **70**;
12. Број закључених репрограма за одржавање гробља – **45**;
13. Број нових прикључака – **15**;
14. Број сахрана са комплетном услугом - **70**

1.2. **Анализа тржишта**

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

Анализа повећања обима производње/промета постојећег асортимана - Предузеће током 2026. године не планира да уводи потенцијално нове производе/услуге. Претходних година су предузете мере на откривању нелегалних прикључака и увођењу истих у евиденцију. Предузеће ће предузети законске мере замене мерних инструмената и праћење техничких стања водомера чиме ће се створити услови за реалне приходе.

Анализа циљних тржишта – Предузеће разматра увођење категорија потрошача и то:

- а) потрошачи у колективном становању (колективно становање),
- б) индивидуални потрошачи (широка потрошња),

- в) пословни потрошачи (радне организације),
- г) пословни потрошачи (мала привреда),
- д) бенефицирани потрошачи (институције).

План продаје и унапређење маркетинг стратегије - Предузеће настоји да настави промовисање свог рада и услуга у писаним и електронским медијима у складу са расположивим средствима која се могу одвојити за трошкове рекламе и пропаганде. Адекватним и ажурним извештавањем корисника услуга и обавештавањем о активностима којима се предузеће свакодневно бави, тежи се ка побољшању реномеа истог, што би као последицу могло имати привлачење потенцијалних инвеститора.

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

Процес управљања ризиком обухвата:

1. Утврђивање ризика (ризици 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**.

Промена у квалитету сирове воде - Основна функција водоизворишта је водоснабдевање становништва на територији општине Лапово чиме се намеће потреба за одржавање високог квалитета воде у дистрибуирању током дугог временског периода. Сталним и континуираним праћењем квалитета воде на изворишту могло би се евентуално правовремено интервенисати и спречити или ублажити нежељене промене.

Квалитет воде у мрежи - Уколико резултати неког од параметра узетог узорка воде из

мреже није у складу са максимално дозвољеним вредностима прописаних одредбама Правилника о хигијенској исправности воде за пиће („Службени лист СРЈ”, бр. 42/98 и 44/99 и „Службени гласник РС”, број 28/19), врши се испирање дела водоводне мреже као и друге активности потребне како би се добио захтевани квалитет воде.

Раст физичких губитака прерађене воде услед дотрајалости цевовода - Сагледавајући велики број хаварија у систему и чињеницу да водоводна мрежа стари, неопходно је направити дугорочан план мера за систематску реконструкцију мреже. Целокупна мрежа је старости преко 50 година, што се граничи са веком трајања цевног материјала. Имајући у виду да се ради о великим инвестицијама, највећи ризик представља то што реконструкција мреже није усаглашена са стварним потребама на терену, што за последицу има повећање губитака воде и незадовољства корисника услуга. Највеће учешће треба да преузме оснивач у изради пројеката и реализацију реконструкције мреже из буџета општине, а за веће инвестиције аплицирање за донаторска средства из приступних фондова намењених за смањење губитака воде у мрежи.

Мапа управљања ризицима. Прилог Образац 3.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОР ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Биланс стања на дан 31.12.2026. – Прилог Образац 5

4.2. Биланс успеха за период 1.1 - 31.12.2026. – 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 2026. 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, одржавање система видео надзора и покрићу обавеза из ранијих периода. Средства ће се предузећу преносити из буџета на основу захтева за плаћање. Прилог Образац 6.

Предузеће за 2026. годину планира укупне приходе у износу од **154.725.000** динара и укупне расходе у износу од **154.029.000** динара.

Планирани износ добити пре опорезивања за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године износи **696.000** динара.

Приликом планирања позиција прихода и расхода полазило се од извршења у 2025. години, реалних потреба, пројектоване стопе инфлације, раста набавних цена и ценовника комуналних услуга.

Планирана структура прихода:

Број	Врста прихода	Износ у динарима
1	Приход од продаје погребне опреме у малопродајном објекту	4.000.000
2	Приход од фактурисане воде правним лицима	12.000.000

3	Приход од фактурисане воде физичким лицима	28.000.000
4	Приход од рада водоводне групе (замена водомера, вентила, премештање водомера, уградња водомера)	1.800.000
5	Приход од одржавања водоводне и канализационе мреже	15.000.000
6	Приход од издавања сагласности, потврда, дозвола...	250.000
7	Приход од прикључка на водоводну мрежу	1.800.000
8	Приход од фактурисане испуштене воде физичким лицима	1.400.000
9	Приход од фактурисане испуштене воде правним лицима	800.000
10	Приходи од накнаде за одржавање водоводног система - физичка лица	5.500.000
11	Приходи од накнаде за одржавање водоводног система - привреда	600.000
12	Приход од рада цистерне	1.200.000
13	Приход од уклањања и чишћења дивљих депонија	3.500.000
14	Приход од уређења корита потока	4.000.000
15	Приход од закупа гробних места	1.200.000
16	Приход од коришћења сале и капеле	500.000
17	Приход од сахране у гробу за одрасле	1.600.000
18	Накнада за одржавање гробних места	3.500.000
19	Приход од одржавања гробаља	3.600.000
20	Приход од израде опсега, стазе и тротоара	1.900.000
21	Приход од услуге паркинга за теретна возила	3.600.000
22	Приход од услуге паркинга за путничка возила (посебне карте, казне)	1.600.000
23	Приход од одржавања јавних и зелених површина	3.600.000
24	Приход од резивања вишегодишњег растиња	2.200.000
25	Приход од редовног чишћења улица и тргова	4.000.000
26	Приход од поправке улица и пешачких стаза	7.500.000
27	Приход од одржавања путних појасева	3.000.000
28	Приход од зимског одржавања улица и путева	1.600.000
29	Приход од одржавања пољских путева	17.000.000
30	Приход од одржавања одводних канала и пропуста	2.300.000
31	Приход од рада грађевинске машине и транспорта	3.000.000
32	Приход од закупа пијачних тезги	700.000
33	Приходи од пијачарине	600.000
34	Приход од одржавања сигнализације	5.600.000
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	УКУПНИ ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБА И УСЛУГА:	152.450.000
1	Приход од субвенција из буџета ЈЛС	1.855.000

II	УКУПНИ ПРИХОДИ ОД СУБВЕНЦИЈА:	1.855.000
1	Позитивни ефекти валутне клаузуле - финансијски	20.000
III	УКУПНИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ:	20.000
1	Приходи од смањења обавеза по основу закона	300.000
2	Приходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне	100.000
III	УКУПНИ ОСТАЛИ ПРИХОДИ:	400.000
I+II+III+IV	УКУПНО ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ:	154.725.000

Планирана структура расхода:

Број	Врста расхода	Износ у динарима
1	Набавна вредност продате погребне опреме	1.500.000
2	Трошкови основног материјала	10.000.000
3	Трошкови материјала за одржавање хигијене	250.000
4	Трошкови канцеларијског материјала	200.000
5	Трошкови ауто-гума	250.000
6	Трошкови резервних делова	400.000
7	Трошкови ХТЗ опреме	450.000
8	Трошкови електричне енергије	11.000.000
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	94.687.242
13	Трошкови услуга превоза у земљи	4.000.000
14	Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.200.000
15	Трошкови услуга одржавања објеката и опреме	2.500.000
16	Трошкови комуналних услуга	1.800.616
17	Трошкови за производне услуге	4.000.000
19	Трошкови за коришћење ауто-пута	50.000
20	Трошкови осталих производних услуга	1.000.000
21	Трошкови развоја који се не капитализују	1.200.000
22	Трошкови амортизације објеката и опреме	4.901.142
23	Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде	900.000
24	Трошкови здравствених услуга	50.000
25	Трошкови адвокатских услуга	50.000
26	Трошкови рачуноводства и ревизије	300.000

27	Трошкови стручног образовања запослених	100.000
28	Трошкови одржавања рачунарског софтвера	840.000
29	Трошкови осталих непроизводних услуга	1.300.000
30	Трошкови репрезентације у земљи	1.000.000
31	Трошкови премија осигурања возила	350.000
32	Трошкови осигурања запослених у току рада	50.000
33	Трошкови платног промета у земљи	350.000
34	Трошкови чланарине пословним удружењима	30.000
35	Трошкови чланарине Привредној комори Србије	60.000
36	Трошкови пореза на имовину	50.000
37	Накнада за заштиту животне средине	100.000
38	Накнада за захваћену воду	280.000
39	Накнада за испуштену воду	280.000
40	Таксе (судске, комуналне, административне)	250.000
41	Трошкови преплате на стручне часописе	70.000
42	Остали нематеријални трошкови	200.000
I	УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ:	151.149.000
1	Расходи камата по основу финансијског лизинга и кредита	200.000
2	Расходи затезних камата	100.000
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	20.000
II	УКУПНИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ:	330.000
1	Расходи по основу директног отписа потраживања	250.000
2	Казне за привредне преступе и прекршаје	50.000
3	Накнаде штета другим лицима	400.000
4	Недокументовани трошкови	50.000
5	Расходи за донације	0
6	0,4% накнаде синдикатима по колективном уговору	600.000
III	УКУПНИ ОСТАЛИ РАСХОДИ:	1.350.000
1	Усклађивање вредности потраживања од купаца у земљи	1.000.000
2	Усклађивање вредности потраживања за авансе	100.000
3	Расходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне	100.000
IV	УКУПНО РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА:	1.200.000
I+II+III+IV	УКУПНО ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ:	154.029.000

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

Програмом пословања за 2026. годину, предузеће је планирало прилив готовине у укупном износу од 162.482 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 162.357 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 300 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 **1.855.000** динара.

1. Одржавање система видео надзора – **855.000** динара
2. Средства намењена за покриће обавеза из ранијих периода (по опоменама, пресуди и сл.) - **800.000** 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. Општинско веће општине Лапово на седници одржаној дана 27. фебруара 2025. године, донело је Закључак којим се даје сагласност на списак корисника Међуопштинског центра за социјални рад „Шумадија“ – одељење у Лапову који имају право на потпуно или делимично ослобађање од плаћања комуналних услуга, број: 551-00-3/3-2025 од 13. фебруара 2025. године. За дванаест лица признаје се право на потпуно ослобађање од плаћања накнаде за утрошену воду

4.5. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга

О висини цена одлучује оснивач, а на бази смерница економске политике, пројектоване инфлације и слично. Тако су цене комуналних услуга практично двоструко регулисане: од стране локалне самоуправе и од стране републике преко циљане инфлације.

Елементи и структура цене:

1. Физички обим испоруке воде,
2. Трошкови електричне енергије,
3. Трошкови хемијских супстанци и препарата,
4. Трошкови горива, мазива и уља,
5. Остали трошкови сировина и материјала,
6. Трошкови текућег и инвестиционог одржавања,

7. Амортизација са ревалоризацијом,
8. Трошкови осигурања,
9. Трошкови бруто зарада запослених,
10. Трошкови камата,
11. Остали трошкови пословања.

Скупштина општине Лапово је на седници одржаној 25. марта 2025. године донела Одлуку о давању сагласности на Ценовник комуналних услуга ЈКСП „Морава“ Лапово број 288 од 13. фебруара 2025. године, који је Надзорни одбор предузећа усвојио Одлуком о усвајању Ценовника комуналних услуга ЈКСП „Морава“ Лапово број 301, на седници одржаној 14. фебруара 2025. године, осим у делу који се односи на “Услуге водовода и канализације, тачка 1. Вода за грађане по м³, цена без ПДВ-а, 70,00”, због непостојања оправданости за повећање цене воде за грађане. Нови ценовник је у примени од 01. априла 2025. године.

У циљу успостављања одрживог развоја, морају се успоставити одговарајући економски инструменти за његову реализацију и то реалне економске цене воде водећи рачуна о потпуној покривености трошкова, платежној способности становништва и привреде као и пројекцијама новчаних токова и инвестиција. Политика тарифа треба да обезбеди услове да приходи од цена воде и осталих услуга покрију све трошкове, укључујући и изворе за капиталне инвестиције.

Политика цена треба да обезбеди:

- да цена воде покрије трошкове пословања,
- да цена воде представља подстицај за њено рационално коришћење,
- да не постоји разлика у цени између категорија потрошача,
- да буду узети у обзир и социјални аспекти, у складу са економском моћи домаћинства и привреде.

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 2020. годину износила је 127.664,51 динара. Одлуком Надзорног одбора број 1435 од 25. Јуна 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 2026. 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. марта 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 01. августа 2023. године.

Остварена добит према финансијским извештајима за 2023. годину износила је 22.887,97 динара. Одлуком Надзорног одбора број 1595 од 26 јуна 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 05. августа 2024. године.

Остварена добит према финансијским извештајима за 2024. годину износи 129.457,72 динара. Одлуком Надзорног одбора број 1406 од 26. јуна 2025. године 50% добити у износу од 64.728,86 динара је уплаћено у буџет општине Лапово 17. јула 2025. године.

Процењена нето добит за 2025. годину износи 328.976 динара и биће расподељена у складу са одлуком Надзорног одбора предузећа.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

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 чешиће недостају кадрови који су кључни за обављање делатности (водоинсталатери, возачи специјалних возила, руковоаци специјалним машинама, радници за најједноставнији посао). – Прилог Образац 7

Предузеће на дан 31.12.2025. године има укупно 43 запослених, од тога 32 на неодређено време, док је 11 запослених на одређено време. Прилог Образац 8

На одређено време је запослено лице кроз програм радне активације особа са инвалидитетом који финансира Национална служба за запошљавање.

Једном запосленом на неодређено време мирује рани однос због вршења јавне функције.

Предузеће има неповољну старосну и кадровску структуру у односу на потребе посла.

Просечна старост запослених је 50 година.

У структури запослених жене чине 25,58% од укупног броја запослених, а мушкарци 74,42% од укупног броја запослених.

Поред смањења радника по основу природног одлива, предузећу недостаје одређени број запослених за једноставне послове

Слободна и упражњена радна места, као и додатно запошљавање ће се попуњавати искључиво у складу са Законом о буџетском систему и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за новозапошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

Предузеће у 2026. години планира да два лица ангажована по уговору о привременим и повременим пословима сврста у новозапослене по основу уговора о раду на одређено време, као и да закључи радни однос са једним новозапосленим лицем на радно место возача на одређено време. Прилог Образац 9

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 01. јануара 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 четири лица која ће бити ангажована по основу уговора о привременим и повременим пословима.

Влада Србије је донела одлуку о повећању минималне цене рада са 337 на **371** динар по сату у нето износу. Одлука је објављена у „Службеном гласнику РС“, број 78 од 12.9.2025. године. Основну зарату посла запосленог чини производ вредности радног часа за коефицијент „1“, коефицијента сложености посла и броја радних сати проведених на раду.

Поред основне зараде, у зарату су укључене и друге накнаде попут накнаде за исхрану у току рада, регрес за годишњи одмор, увећање за године проведене на раду – минули рад, накнаде за коришћење годишњег одмора, обрачун накнаде за дане државног празника, накнаде за рад ноћу, за дане државног празника, као и прековремени сати.

Поред повећања зараде запосленима којима би иста била испод минималне зараде, извршено је повећање и за минули рад, а у складу са растом просечне зараде је планирано и повећање регреса за коришћење годишњег одмора.

Mesec	Broj mogućih radnih dana u mesecu	Broj mogućih časova rada u mesecu	Minimalna cena rada po času - neto	Minimalna neto zarada za mesec
Januar 2026	22	176	371	65.296,00
Februar 2026.	20	160	371	59.360,00
Mart 2026.	22	176	371	65.296,00
April 2026.	22	176	371	65.296,00
Maj 2026.	21	168	371	62.328,00
Jun 2026.	22	176	371	65.296,00
Jul 2026.	23	184	371	68.264,00
Avgust 2026.	21	168	371	62.328,00
Septembar 2026.	22	176	371	65.296,00
Oktobar 2026.	22	176	371	65.296,00
Novembar 2026.	21	168	371	62.328,00
Decembar 2026.	23	184	371	68.264,00

Нови **неопорезиви износ зараде** износиће **34.221 динара**, уместо садашњих 28.423 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, - усклађени дин. изн., 6/2024 - усклађени дин. изн., 94/2024, 101/2024 - усклађени дин. изн., 8/2025 - усклађени дин. изн. и 19/2025) примењује се код обрачуна и плаћања пореза на зараде и накнаде зараде од 01. јануара 2026. године.

Зараде за 2026. 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. новембра 2019. године. Приликом планирања новчане масе средстава за зараде за 2026. 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 **84.065.502** 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 2026. годину.

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

Трошкови накнада чланова Надзорног одбора за 2026. 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 2026. годину планирана је исплата накнаде за три члана Надзорног одбора. **Прилог Образац 12**.

Накнада по уговору о делу планирана је у износу од **300.000** динара за ангажовање лица за потребе одржавања рачунара, сајта и других информатичких услуга.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима планиране у износу од **5.500.000** динара за ангажовање четири лица током целе године.

Накнада по основу уговора са физичким лицем о закупу опреме (коришћење опреме: витрине, климе) за потребе затворене пијаце планирана је у износу од **336.000** динара.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла програмом пословања за 2026. годину планирани су у износу од **3.000.000** 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 2025. години, при чему један део оптерећује износ резервисаних средстава, а остатак терете расходе предузећа. Предвиђени износ за јубиларне награде износи **120.000** динара. У 2026. години један запослени стиче право на јубиларну награду за десет година рада, а други за тридесет година непрекидног рада у предузећу.

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 30 година рада у радном односу – у висини новчане награде из алинеје 2. овог члана увећане за 25%.

Исплате помоћи радницима и породици радника планирани су у износу од **400.000** динара.

Исплате за поклоне поводом нове године, 8. марта и васкршњих празника планиране су у износу од **350.000** динара.

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће има закључен Уговор о дозвољеном прекорачењу на текућем рачуну (овердрафт) са НЛБ Комерцијалном банком а.д. Београд број 01200/2025 од 07. марта 2025. године у износу од 2.000.000 динара и који ће бити обновљен у 2026. години.

У току 2026. године предузеће ће наставити са отплатом обавеза по основу уговора о финансијском лизингу број 32258/25 од 22. априла 2025. године закљученим са Intesa Leasing doo Београд чији је предмет набавка нове комбиноване грађевинске машине JCB 3CX 14H3WM, а месечни ануитет износи 2.433,05 евра (пројектовани курс при изради програма пословања је 1 евро = 118 динара).

Предузеће ће наставити са отплатом обавеза по основу уговора о финансијском лизингу број 32972/25 од 02. јуна 2025. године закљученим са Intesa Leasing doo Београд чији је предмет набавка нове задње брзе спојке JCB 3CX SU, а месечни ануитет износи 163,39 евра (пројектовани курс при изради програма пословања је 1 евро = 118 динара). **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 02. децембра 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. **Прилог Образац 16.**

9. СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Планирана средства за репрезентацију и угоститељске услуге за 2026. 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 2026. години се не планирају средства за спонзорства и донације у складу са Смерницама- „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 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026–2028. године јавних предузећа

и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса број 110-12412/2025-1 од 20. новембра 2025. године.

Лапово,
28.11.2025. године



ЈКСП „Морава“ Лапово
Директор

Андреја Златковић, мастер инжењер грађевинарства

Прилог: Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса
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 2026. ГОДИНУ, ОДНОСНО ТРОГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА ПЕРИОД 2026 - 2028. ГОДИНЕ ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА И ДРУГИХ ОБЛИКА ОРГАНИЗОВАЊА КОЈИ ОБАВЉАЈУ ДЕЛАТНОСТ ОД ОПШТЕГ ИНТЕРЕСА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ИЛИ ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Члан 1.

Овом уредбом ближе се утврђују елементи годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026 - 2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе.

Елементи из става 1. овог члана дати су у Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026 - 2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе, 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: 110-12412/2025-1

У Београду, 20. новембра 2025. године

В Л А Д А

Тачност преписа оверава
ГЕНЕРАЛНИ СЕКРЕТАР



Петар Јањић

ПРЕДСЕДНИК

проф. др Ђуро Маџут, с.р.

СМЕРНИЦЕ
ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ, ОДНОСНО
ТРОГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА ПЕРИОД 2026 - 2028. ГОДИНЕ
ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА И ДРУГИХ ОБЛИКА ОРГАНИЗОВАЊА КОЈИ ОБАВЉАЈУ
ДЕЛАТНОСТ ОД ОПШТЕГ ИНТЕРЕСА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ АУТОНОМНА
ПОКРАЈИНА ИЛИ ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Овим смерницама обавезују се јавна предузећа и друштва капитала чији је једини оснивач аутономна покрајина или једница локалне самоуправе (у даљем тексту: јавно предузеће), да у припреми годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026 - 2028. године:

- полазе од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе,
- придржавају се стратешких, закона и подзаконских аката која примењују у свом пословању,
- изврше свеобухватну анализу пословања за 2025. годину, како би годишњи програм пословања за 2026. годину, односно трогодишњи програм пословања за период 2026 - 2028. године, планирали на реалним основама.

Годишњи програм пословања за 2026. годину, односно трогодишњи програм пословања за период 2026-2028. 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 2025-2027. 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 именовања.

2) Анализа пословања у 2025. 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 2025. годину, односно образложити уколико планирани циљеви нису остварени.

3) Циљеви и планиране активности за 2026. годину, односно за период 2026-2028. 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, процену 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), као и ризике који се односе на судске спорове и природне непогоде (**Прилог 3**),

- планиране индикаторе пословања за 2026. годину, а уколико се доноси трогодишњи програм пословања, планиране индикаторе и за 2027. и 2028. 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 2025. годину, планирати у складу са актом аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе за 2026. годину,

- приказати на који начин је утрошена добит за 2022, 2023. и 2024. 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 проведеном у радном односу, као и квалификациону и полну структуру председника и чланова надзорног одбора/скупштине (Прилог 9),

- попуњавање упражњених радних места, као и додатно запошљавање и радно ангажовање планирати искључиво у складу са важећим законима и подзаконским актима која уређују ову област и приказати динамику запошљавања кроз Прилог 10,

- средства за зараде запослених планирати искључиво у складу са важећим законима, подзаконским и општим актима којима се уређује ова 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.

- Средства за зараде запослених треба планирати тако да увећање основне зараде запосленог не може износити више од 5,1% у односу на основну зараду у 2025. години. Приликом планирања увећања зарада запослених у 2026. години треба узети у обзир висину минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду. Планирање новог запошљавања и увећања зарада треба да буде засновано на реалним финансијским могућностима предузећа, уз претходну измену општег акта којим су дефинисани елементи за обрачун и исплату зарада.

- Аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, могу предложити јавним предузећима чији су оснивачи и другачије смернице у погледу расхода за зараде запослених, с тим да се основна зарада запосленог не може увећати више од процентуалног увећања минималне цене рада у односу на основну зараду у 2025. години.

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

- накнаде председнику и члановима надзорног одбора/скупштине, изузетно за 2026. годину, планирати највише до нивоа планираних средстава за 2025. 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 2025. 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 2026. годину, односно за период 2026-2028. године (Прилог 15),

- детаљно образложити планиране набавке, добара, радова и услуга за 2026. годину, односно за период 2026-2028. 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 2026. години, односно за период 2026-2028. 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 рационално (**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.

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

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

Прилог 1

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	107,895	109,623
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	809	832
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	809	832
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	103,086	104,113
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	41,477	43,477
023	2. Постројења и опрема	0011	31,726	31,554
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	21,818	21,016
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	8,065	8,066
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	4,000	4,678
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 (хартје 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	4,678
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	71,576	76,306

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	11,126	15,935
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8,511	10,957
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	300	236
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	2,315	4,742
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	58,000	57,716
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	58,000	57,716
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	2,000	2,248
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	2,000	2,247
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		1
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 амортизованог 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	250	175
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	200	232
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	179,471	185,929
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	187,000	188,000
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	125,591	129,205
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	72,788	72,788
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
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	49,498	52,947
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	3,305	3,470
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	3,076	3,141
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	229	329
	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	22,585	22,791
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	6,585	7,286
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	6,585	7,286
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	16,000	15,505
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	16,000	15,505
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	6,845	5,360
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	24,450	28,573
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	2,000	1,900
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	1,900
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 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
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	5,370	6,581
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	5,370	6,581
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	16,900	19,916
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	8,000	10,487
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	8,900	9,065
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	300	364
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	180	176
	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	179,471	185,929
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	187,000	188,000

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	146,325	140,702
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	3,500	3,500
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	3,500	3,500
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	135,279	129,733
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	135,279	129,733
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	7,546	7,469
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	143,006	135,656
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1,500	1,500
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	29,000	24,559
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	84,223	81,041
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	58,963	58,596
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8,933	8,877
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	16,327	13,568
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4,333	7,897
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	16,850	14,295
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	985	985
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	6,115	5,379
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	3,319	5,046
	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 КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	20	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	310	230
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	290	155
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	20	75
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	290	230

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1,400	1,900
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	300	80
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,400	1,183
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	146,645	140,782
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	146,116	138,969
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	529	1,813
	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	100	120
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	429	1,693
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	200	364
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		1,000
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	229	329
	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

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	172,402	158,722
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	164,856	151,253
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	7,546	7,469
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	162,668	150,053
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	74,474	58,266
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	79,637	71,049
4. Плаћене камате у земљи	3010	420	230
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	300	698
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7,837	19,810
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	9,734	8,669
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		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	9,720	9,703
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	2,000	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	7,720	9,703
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	9,720	9,703
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	172,402	158,722
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	172,388	159,756
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	14	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		1,034
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	236	1,209
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	20	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	20	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	250	175

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	2027. година	2028. година		
Реализација програма пословања	Физички обим извршених комуналних услуга у %	2025	98	95			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.	2025	13,859	7,000			Уговори о куповини опреме, фактуре добављача, књиговодствена евиденција, Посебан програм коришћења средстава ЈЛС	Реализација плана набавки за посматрану годину.
Повећање наплативости услуга	Наплата у %	2025	59	60			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 %	2025	100	100			Евиденција рекламација и захтева, одлуке директора и Надзорног одбора	Брзо и професионално реаговање на приговоре корисника.
Губитак у водоводној мрежи	Однос произведене и фактурисане воде у %	2025	49	50			Евиденција техничко-технолошког сектора	Утврђивање илегалних прикључака, замена дотрајалих цеви по приоритетним тачкама.
Број инкасаната на пословима читавања водомера и уручивању рачуна	Број запослених	2025	4	3			Кадровска евиденција	Додатно ангажовање и тражење сагласности за ново запошљавање

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

		у 000 динара			
		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Укупни капитал	План	100,479	109,703	125,591	118,843
	Реализација	100,652	103,164	129,205	-
	% одступања реализације од плана	+0%	-6%	+3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+2%	+25%	-8%
Укупна имовина	План	124,606	134,953	179,471	166,252
	Реализација	137,386	138,232	185,929	-
	% одступања реализације од плана	+10%	+2%	+4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+1%	+35%	-11%
Пословни приходи	План	129,078	131,610	146,325	154,305
	Реализација	123,167	130,284	140,702	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-1%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+6%	+8%	+10%
Пословни расходи	План	127,067	129,831	143,006	151,149
	Реализација	110,065	122,946	135,656	-
	% одступања реализације од плана	-13%	-5%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+12%	+10%	+11%
Пословни резултат	План	2,011	1,779	2,819	3,156
	Реализација	13,102	7,338	5,046	-
	% одступања реализације од плана	+552%	+312%	+79%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-44%	-31%	-37%
Нето резултат	План	1,709	150	229	396
	Реализација	23	186	329	-
	% одступања реализације од плана	-99%	+24%	+44%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+709%	+77%	+20%
Број запослених на дан 31.12.	План	41	41	45	46
	Реализација	40	44	45	-
	% одступања реализације од плана	-2%	+7%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+10%	+2%	+2%
Просечна нето зарада	План	64,213	78,583	80,245	93,218
	Реализација	64,022	71,468	79,314	-
	% одступања реализације од плана	-0%	-9%	-1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+12%	+11%	+18%
Инвестиције	План	600	6,600	24,000	7,000
	Реализација	1,180	1,131	21,453	-
	% одступања реализације од плана	+97%	-83%	-11%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-4%	+1797%	-67%

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
ЕБИТДА	7428	4849	9940	5907
ROA	0.02	0.14	0.26	0.23
ROE	0.02	0.18	0.17	0.33
Оперативни новчани ток	4823	2111	10569	3801
Дуг / капитал	32.99	29.63	21.79	20.49
Ликвидност	258	314	267	318.73
% зарада у пословним приходима	48.46	55.51	57.6	61.37

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	План на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	17,405	13,729
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	17,405	13,729

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	План 2026. година
Субвенције	План	12,600	12,559	7,546	1,855
	Пренето	12,131	11,005	7,469	-
	Реализовано	12,131	11,005	7,469	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	12,600	12,559	7,546	1,855
	Пренето	12,131	11,005	7,469	-
	Реализовано	12,131	11,005	7,469	-

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	97,711	96,058	94,405	92,752
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	784	767	750	733
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	784	767	750	733
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	92,927	91,291	89,655	88,019
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	34,291	34,105	33,919	33,732
023	2. Постројења и опрема	0011	29,231	28,231	27,231	26,231
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	21,405	21,005	20,605	20,205
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	8,000	7,950	7,900	7,851
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	4,000	4,000	4,000	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 (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	4,000	4,000	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	74,270	75,635	73,750	73,500
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	12,700	12,800	12,900	13,050
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8,550	8,600	8,650	8,700
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	59,820	61,085	59,100	58,700
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	59,820	61,085	59,100	58,700
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	1,200	1,200	1,200	1,200
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1,200	1,200	1,200	1,200
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. Хартисе 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	300	300	300	300
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	250	250	250	250
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	171,981	171,693	168,155	166,252
88	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	119,568	120,154	119,974	118,843
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	72,788	72,788	72,788	72,788
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	42,189	42,189	42,189	42,189
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	4,591	5,177	4,997	3,866
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	3,470	3,470	3,470	3,470
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1,121	1,707	1,527	396
	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	22,672	21,753	20,834	18,989
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	8,086	8,086	8,086	7,160

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	8,086	8,086	8,086	7,160
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	14,586	13,667	12,748	11,829
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	14,586	13,667	12,748	11,829
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	5,360	5,360	5,360	5,360
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	24,381	24,426	21,987	23,060
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	1,940	1,836	1,550	1,850
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	1,940	1,836	1,550	1,850
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	5,280	5,920	4,442	5,410
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	5,280	5,920	4,442	5,410
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	16,991	16,500	15,825	15,630
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	8,016	7,950	7,600	7,420
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	8,900	8,400	8,000	7,910
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	170	170	170	170
	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	0456	171.981	171.693	168.155	166.252

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)					
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	187,000	187,000	187,000	187,000

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	38.578	77.155	115.733	154.305
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.000	2.000	3.000	4.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.000	2.000	3.000	4.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	37.113	74.225	111.338	148.450
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	37.113	74.225	111.338	148.450
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	465	930	1.395	1.855
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	36.767	74.168	112.136	151.149
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	375	750	1.125	1.500
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6.925	13.850	20.775	27.700
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	22.876	46.387	70.464	94.687
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	17.376	35.602	54.241	73.005
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2.632	5.394	8.218	11.060
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.868	5.391	8.005	10.622
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.225	2.451	3.676	4.901
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	3.938	7.876	11.813	15.751
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	900
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.428	2.855	4.283	5.710
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.811	2.987	3.597	3.156
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5	10	15	20
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 КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5	10	15	20
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	83	165	248	330
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	78	155	233	310
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5	10	15	20
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	78	155	233	310
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	275	550	825	1.100
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	75	250	225	300
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	338	675	1.013	1.350
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	38.658	77.415	115.973	154.625
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	37.462	75.558	114.221	153.929
	M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.196	1.857	1.752	696
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.196	1.857	1.752	696
	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	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.121	1.707	1.527	396
	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				

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2025. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	7,545,895	7,469,435	7,469,435	0	
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	7,545,895	7,469,435	7,469,435	0	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2026. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	465,000	930,000	1,395,000	1,855,000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	465,000	930,000	1,395,000	1,855,000

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	41,333,167	36,897,780	12,180,443	24,956,548	38,022,709	51,176,653
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	58,963,149	58,596,161	17,375,811	35,601,381	54,240,670	73,005,212
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	67,896,066	67,473,479	20,008,246	40,994,990	62,458,132	84,065,502
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	45	43	45	46	46	46
4.1.	- на неодређено време	31	32	34	34	34	34
4.2.	- на одређено време	14	11	11	12	12	12
5.	Накнаде по уговору о делу	300,000	275,080	75,000	150,000	225,000	300,000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	6,800,000	7,033,820	1,375,000	2,750,000	4,125,000	5,500,000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	6	8	4	4	4	4
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	336,000	334,815	84,000	168,000	252,000	336,000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	1	1	1	1	1	1
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	115,740	61,728	34,722	69,444	81,018	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	2,600,000	2,454,456	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
20.	Дневнице на службеном путу	270,000	225,529	62,500	125,000	187,500	250,000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	120,000	54,439	25,000	50,000	80,000	100,000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	4,450,000	1,974,616				
23.	Број прималаца отпремнине	3	3				
24.	Јубиларне награде	150,000	65,341	0	0	120,000	120,000
25.	Број прималаца јубиларних награда	3	3	0	0	2	2
26.	Смештај и исхрана на терену	140,000	126,774	37,500	80,000	110,000	150,000
27.	Помоћ радницима и породици радника	500,000	435,325	75,000	150,000	225,000	400,000
28.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	545,218	525,872	350,000	350,000	350,000	350,000
29.	Трошкови стручног усавршавања запослених						
		84,223,024	81,041,274	22,876,968	46,387,434	70,463,650	94,687,242

* 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 31.12.2025. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Кабинет директора	3	2	2	1	1
2	Техничко-технолошки сектор	11	16	18	14	4
3	Комунално-услужни сектор	7	15	13	7	6
4	Сектор за економске и правне послове	7	10	10	10	0
УКУПНО:		28	43	43	32	11

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВСС	5	5	2	2
2	ВС	1	1		
3	ВКВ				
4	ССС	27	29	1	1
5	КВ	8	8		
6	ПК				
7	НК	2	3		
	УКУПНО	43	46	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година	1	2
2	30 до 40	8	10
3	40 до 50	10	10
4	50 до 60	18	18
5	Преко 60	6	6
	УКУПНО	43	46
	Просечна старост запослених	50	49

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	Мушки	32	34	3	3
2	Женски	11	12	0	0
	УКУПНО	43	46	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 5 година	17	20
2	5 до 10	3	2
3	10 до 15	3	4
4	15 до 20	2	2
5	20 до 25	2	2
6	25 до 30	8	7
7	30 до 35	5	6
8	Преко 35	3	3
	УКУПНО	43	46

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025. године	43		Стање на дан 30.06.2026. године	46
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	<i>престанак радног односа - директор</i>	1	1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	<i>заснивање радног односа (прелазак са ППП)</i>	2	1		
2	<i>заснивање радног односа - директор</i>	1	2		
	Стање на дан 31.03.2026. године	45		Стање на дан 30.09.2026. године	46
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	45		Стање на дан 30.09.2026. године	46
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	<i>заснивање радног односа (ново запошљавање)</i>	1	1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2026. године	46		Стање на дан 31.12.2026. године	46

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

Исплата по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
184 I	44	4,917,166	111,754	43	4,697,659	109,248	0	0	0	1	219,507	219,507
160 II	44	4,507,359	102,440	43	4,314,090	100,328	0	0	0	1	193,269	193,269
168 III	44	4,631,143	105,253	43	4,427,684	102,969	0	0	0	1	203,459	203,459
176 IV	44	4,688,111	106,548	43	4,476,957	104,115	0	0	0	1	211,154	211,154
176 V	44	4,549,210	103,391	43	4,338,056	100,885	0	0	0	1	211,154	211,154
168 VI	44	4,378,376	99,509	43	4,174,917	97,091	0	0	0	1	203,459	203,459
184 VII	45	4,711,624	104,703	43	4,426,497	102,942	1	64,852	64,852	1	220,275	220,275
168 VIII	45	4,702,538	104,501	43	4,403,046	102,396	1	96,390	96,390	1	203,102	203,102
176 IX	45	5,423,734	120,527	42	4,991,715	118,850	2	200,950	100,475	1	231,069	231,069
184 X	45	5,687,203	126,382	42	5,208,892	124,021	2	237,995	118,998	1	240,316	240,316
160 XI	46	4,885,640	106,210	42	4,308,523	102,584	3	336,801	112,267	1	240,316	240,316
184 XII	43	5,514,056	128,234	39	4,877,074	125,053	3	396,666	132,222	1	240,316	240,316
УКУПНО	533	58,596,161	109,937	509	54,645,111	107,358	12	1,333,654	111,138	12	2,617,396	218,116
ПРОСЕК	44	4,883,013	109,937	42	4,553,759	107,358	1	111,138	111,138	1	218,116	218,116

* исплата са проценем до краја године

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

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – бруто 1 исказују се на начин да се унесе 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 2025. године

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

План по месецима 2026.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
176 I	45	5,823,726	129,416	42	5,323,158	126,742	2	255,620	127,810	1	244,948	244,948
160 II	45	5,565,782	123,684	42	5,111,470	121,702	2	227,272	113,636	1	227,040	227,040
176 III	45	5,986,303	133,029	42	5,485,735	130,613	2	255,620	127,810	1	244,948	244,948
176 IV	46	6,197,504	134,728	42	5,565,120	132,503	3	387,436	129,145	1	244,948	244,948
168 V	46	5,904,883	128,367	42	5,302,144	126,242	3	367,112	122,371	1	235,627	235,627
176 VI	46	6,123,183	133,113	42	5,485,735	130,613	3	392,500	130,833	1	244,948	244,948
184 VII	46	6,417,016	139,500	42	5,685,027	135,358	3	463,820	154,607	1	268,169	268,169
168 VIII	46	5,994,607	130,318	42	5,391,868	128,378	3	367,112	122,371	1	235,627	235,627
176 IX	46	6,227,667	135,384	42	5,587,190	133,028	3	395,529	131,843	1	244,948	244,948
176 X	46	6,233,147	135,503	42	5,593,450	133,177	3	394,749	131,583	1	244,948	244,948
168 XI	46	6,012,070	130,697	42	5,409,331	128,794	3	367,112	122,371	1	235,627	235,627
184 XII	46	6,519,325	141,724	42	5,787,336	137,794	3	463,820	154,607	1	268,169	268,169
УКУПНО	549	73,005,212	132,979	504	65,727,564	130,412	33	3,854,810	1,327,540	12	2,939,946	2,939,946
ПРОСЕК	46	6,043,527	132,099	42	5,477,297	130,412	3	321,234	110,628	1	244,996	244,996

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

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

План по месецима 2026.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	45	6,706,020	149,023	42	6,129,616	145,943	2	294,346	127,810	1	282,057	282,057
II	45	6,408,998	142,422	42	5,885,858	140,139	2	261,704	113,636	1	261,437	261,437
III	45	6,893,228	153,183	42	6,316,824	150,401	2	294,346	127,810	1	282,058	282,058
IV	46	7,136,426	155,140	42	6,408,236	152,577	3	446,133	148,711	1	282,058	282,058
V	46	6,799,472	147,815	42	6,105,419	145,367	3	422,729	140,910	1	271,324	271,324
VI	46	7,050,845	153,279	42	6,316,824	150,401	3	451,964	150,655	1	282,058	282,058
VII	46	7,389,194	160,635	42	6,546,309	155,864	3	534,089	178,030	1	308,797	308,797
VIII	46	6,902,790	150,061	42	6,208,736	147,827	3	422,729	140,910	1	271,324	271,324
IX	46	7,171,159	155,895	42	6,433,649	153,182	3	455,452	151,817	1	282,058	282,058
X	46	7,177,469	156,032	42	6,440,858	153,354	3	454,553	151,518	1	282,058	282,058
XI	46	6,922,899	150,498	42	6,228,845	148,306	3	422,729	140,910	1	271,324	271,324
XII	46	7,507,002	163,196	42	6,664,117	158,669	3	534,089	178,030	1	308,796	308,796
УКУПНО	549	84,065,502	153,125	504	75,685,290	1,802,031	33	4,438,814	1,509,299	12	3,385,348	2,590,875
ПРОСЕК	42	6,959,121	132,099	38	6,307,107	165,977	2.75	493,202	150,930	1	282,112	215,906

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

у динарима

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2025. години		Планирана у 2026. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	89,561	65,624	105,475	77,360
	Највиша зарада	184,690	132,310	190,621	137,048
Пословодство	Најнижа зарада	193,269	138,323	227,040	162,577
	Највиша зарада	240,316	171,304	268,169	191,479

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Прилог 12.

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I					7,500	2,500	2,500	2
II	5,000	2,500	2,500	1	7,500	2,500	2,500	2
III	10,000	5,000	5,000	2	7,500	2,500	2,500	2
IV					7,500	2,500	2,500	2
V					7,500	2,500	2,500	2
VI	5,000	2,500	2,500	1	7,500	2,500	2,500	2
VII	5,000	2,500	2,500	1				
VIII								
IX								
X	5,000	2,500	2,500	1	7,500	2,500	2,500	2
XI					7,500	2,500	2,500	2
XII	10,000	5,000	5,000	2	7,500	2,500	2,500	2
УКУПНО	40,000	20,000	20,000	8	75,000	25,000	2,500	2
ПРОСЕК	5,000	2,500	2,500	1	7,500	2,500	5,000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I					11,574	3,858	3,858	2
II	7,716	3,858	3,858	1	11,574	3,858	3,858	2
III	15,432	7,716	7,716	2	11,574	3,858	3,858	2
IV					11,574	3,858	3,858	2
V					11,574	3,858	3,858	2
VI	7,716	3,858	3,858	1	11,574	3,858	3,858	2
VII	7,716	3,858	3,858	1				
VIII								
IX								
X	7,716	3,858	3,858	1	11,574	3,858	3,858	2
XI					11,574	3,858	3,858	2
XII	15,432	7,716	7,716	2	11,574	3,858	3,858	2
УКУПНО	61,728	30,864	30,864	8	115,740	38,580	92,592	20
ПРОСЕК	7,716	3,858	3,858	1	11,574	3,858	7,716	2

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години	у динарима			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
Добра						
1.	набавка каменог агрегата	2,308,333.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
2.	набавка горива	3,900,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
3.	набавка водоводног материјала	1,538,893.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
4.	набавка тримера, тестера, косачица	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
5.	набавка пумпи за водовод и канализацију	-	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
6.	набавка путарца	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
Укупно добра:		7,747,226.00	14,500,000.00	15,500,000.00	15,500,000.00	15,500,000.00
Услуге						
1.	услуге геометра	796,500.00	-	-	-	-
2.	услуге транспорта материјала	3,600,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
3.	услуга механизације	3,600,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
4.	услуга пројектно-техничке документације	1,100,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
Укупно услуге:		5,496,500.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
Радови						
1.		-	-	-	-	-
2.		-	-	-	-	-
Укупно радови:		-	-	-	-	-
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		13,243,726.00	23,500,000.00	24,500,000.00	24,500,000.00	24,500,000.00

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2026. година				План 2027. година	План 2028. година	
								План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.			
	Набавка надградње за камион за отпушавање канализације	2026.	2029.	4.000		Сопствена средства								
						Позajмљена средства								
						Средства буџета (по контима)	4.000			4.000	4.000			
						Остало								
						Укупно:	4.000			4.000	4.000			
	Набавка трактора са прикључним машинама	2026.	2029.	4.000		Сопствена средства								
						Позajмљена средства	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000			
						Средства буџета (по контима)	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000			
						Остало								
						Укупно:	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000			
	Набавка половног камиона носивости од 15 до 30 т	2026.	2026.	4.000		Сопствена средства								
						Позajмљена средства								
						Средства буџета (по контима)	4.000		4.000	4.000	4.000			
						Остало								
						Укупно:	4.000		4.000	4.000	4.000			
	Набавка комбиноване грађевинске машине JCB 3СХ 14Н3WМ - финансијски лизинг	2025.	2030.	20.583	5.753	Сопствена средства								
						Позajмљена средства		861	1.722					
						Средства буџета (по контима)				2.583	3.445			
						Остало								
						Укупно:	3.445	861	1.722	2.583	3.445			
	Набавка нове задње брзе спојке JCB 3СХ SU - финансијски лизинг	2025.	2028.	870	298	Сопствена средства								
						Позajмљена средства	231	56	112	168	231			
						Средства буџета (по контима)								
						Остало								
						Укупно:	231	56	112	168	231			
	Укупно инвестиције			25,461	6,051		15,676	4,917	9,834	14,751	15,676			

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2025. година	Реализација (процена) 2025. година	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Спонзорство						
2.	Донације		72,120				
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	1,000,000	752,039	250,000	500,000	750,000	1,000,000
6.	Реклама и пропаганда		10,000				
7.	Остало						



JKSP „M O R A V A“

Адреса: Ратника солунског фронта бб, 34220 Лапово

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

ПИБ: 101888403 МБ:07149581

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

Аик банка 105-0406804000001-93

e-mail: jkspmorava@gmail.com

РЕПУБЛИКА СРБИЈА	
ОПШТИНА ЛАПОВО	
ОПШТИНА ЗА УПРАВА	
Примљено	05.12.2025
Орган	
Л	

Број:2774

Датум: 05.12.2025. године

Република Србија

Општина Лапово

ул. Његошева бр. 18

34220 Лапово

Предмет: Достава Програма пословања JKSP „Морава“ Лапово за 2026. годину, и Одлуку Надзорног одбора број 2763 од 05.12.2025. год. о усвајању Годишњег програма пословања JKSP „Морава“ Лапово за 2026. годину и Посебан програм коришћења средстава из буџета општине Лапово за 2026. годину и Одлуку Надзорног одбора број 2762 од 05.12.2025. године о усвајању Посебног програма коришћења средстава из буџета општине Лапово за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

Молимо Вас да на следећој седници СО Лапово у дневни ред уврстите следеће тачке:

1. Давање сагласности на Програм пословања JKSP „Морава“ Лапово за 2026. годину број 2709 од 28.11.2025. године;
2. Давање сагласности на Посебан програм о коришћењу средстава из буџета општине Лапово за JKSP „Морава“ Лапово, бр.2708 од 28.11.2025. године

Прилози:

- Одлуку о усвајању Годишњег програма пословања JKSP „Морава“ Лапово број 2763 од 05.12.2025. године Надзорног одбора JKSP „Морава“ Лапово;
- Годишњи Програм пословања JKSP „Морава“ Лапово за 2026. годину број 2709 од 28.11.2025. године;
- Одлуку о усвајању Посебног програма коришћења средстава из буџета општине Лапово за 2026. годину број 2762 од 05.12.2025. године Надзорног одбора JKSP „Морава“ Лапово;
- Посебан програм коришћења средстава из буџета општине Лапово за 2026. годину број 2708 од 28.11.2025. године.

JKSP „Морава“ Лапово
Помоћник директора Дејан Коцић
Дејан Коцић