ЈАВНО Комунално предузеће
"Водовод и канализација"
Број III/2-1
19-12 2024 год.
КРАГУЈЕВАЦ

На основу члана 22. став 1. тачка 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије" број 15/16 и 88/19), члана 35. став 1. тачка 2. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација" Крагујевац („Службени лист града Крагујевца" број 21/22-пречишћен текст) и члана 40. став 1. тачка 2. Статута Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација" Крагујевац („Службени лист града Крагујевца" број 24/22-пречишћен текст), Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација" Крагујевац, на седници одржаној, дана 19.12.2024. године, доноси

О Д Л У К У

I Доноси се Годишњи програм пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација" Крагујевац за 2025. годину, који је предложио директор Предузећа.

II Годишњи програм пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација" Крагујевац за 2025. годину, упућује се Скупштини града Крагујевца, ради давања сагласности.

О б р а з л о ж е њ е

Правни **основ** за доношење ове Одлуке, садржан је у члану 22. став 1. тачка 2. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије" број 15/16 и 88/19), члану 35. став 1. тачка 2. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација" Крагујевац („Службени лист града Крагујевца" број 21/22-пречишћен текст) и члану 40. став 1. тачка 2. Статута Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација" Крагујевац („Службени лист града Крагујевца" број 24/22-пречишћен текст), којим је утврђено да Надзорни одбор доноси Годишњи програм пословања.

Разлог за доношење ове Одлуке, налази се у неопходности да Надзорни одбор предузећа, у складу са чланом 35. став 1. тачка 2. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација" Крагујевац („Службени лист града Крагујевца" број 21/22-пречишћен текст), донесе Годишњи програм пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација" Крагујевац за 2025.годину.

Доношење ове Одлуке има за **циљ** планирање и начин остварења циљева пословања предузећа у 2025. години, на бази реалних индикатора и у складу са важећим смерницама и средњорочним Планом пословне стратегије и развоја Предузећа.

ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број : III/2-1
Дана : 19.12.2024.год.
К р а г у ј е в а ц

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА,

Душан Петковић, дипл. правник

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
34000 Крагујевац, Краља Александра I Карађорђевића 48

Тел:.034/332-240; Цен: 034/335-745; Факс: 034/335-746; e-mail:jkpvik@gmail.com; матични број: 07165439; ПИБ: 101039041;
TR:Banka Intesa br.160-7109-89; AIK Banka br.105-40107-85; Eurobank Direktna br.150-207-02;
Банка Поштанска штедионица бр. 200-2711830102005-58

ЈАВНО Комунално предузеће "Водовод и канализација" Број III/2 19.12.2024 год. КРАГУЈЕВАЦ

ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП "Водовод и канализација"
ЗА 2025. ГОДИНУ

Назив: Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација"
Седиште: Краља Александра I Карађорђевића 48, Крагујевац
Контакт телефон: 034/335-745
E – mail: jkpvik@gmail.com
Оснивач: Град Крагујевац
Делатност: сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
Матични број: 07165439
ПИБ: 101039041

Крагујевац,

децембар 2024. године

ИЗ. 081

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ 2
1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа 2
1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја 2
1.3. Организациона шема предузећа 3
1.4. Менаџмент предузећа и чланови надзорног одбора 4

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ 5
2.1. Процењени физички обим активности 5
2.2. Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине 6
2.3. Спроведене активности за унапређење процеса пословања 24
2.4. Остварење циљева који су планирани ГПП за 2024. годину 28

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ 30
3.1. Циљеви и кључне активности предузећа 30
3.2. Анализа тржишта 41
3.3. Ризици у пословању, План управљања ризицима 42
План/мапа управљања ризицима
3.4. Планирани индикатори за 2025. годину 46

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА 49
4.1. Планирани Биланс стања и Биланс успеха, Планирани ток. готовине 49
4.2. Структура планираних прихода и расхода 59
4.3. Цена услуга, важећи ценовник по коме су обрачунати посл. приходи 71
4.4. Субвенције и остали приходи из буџета 73
4.5. Трошкови запослених у предузећу 74

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИНИ РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА 77

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА 77
6.1. Структура запослених по секторима 78
6.2. Планирана структура запослених у предузећу 79
6.3. Динамика запошљавања 80
6.4. Зараде 81
6.5. Накнаде Надзорног одбора 85

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ 89

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ 91

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА 98

10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ 102

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац

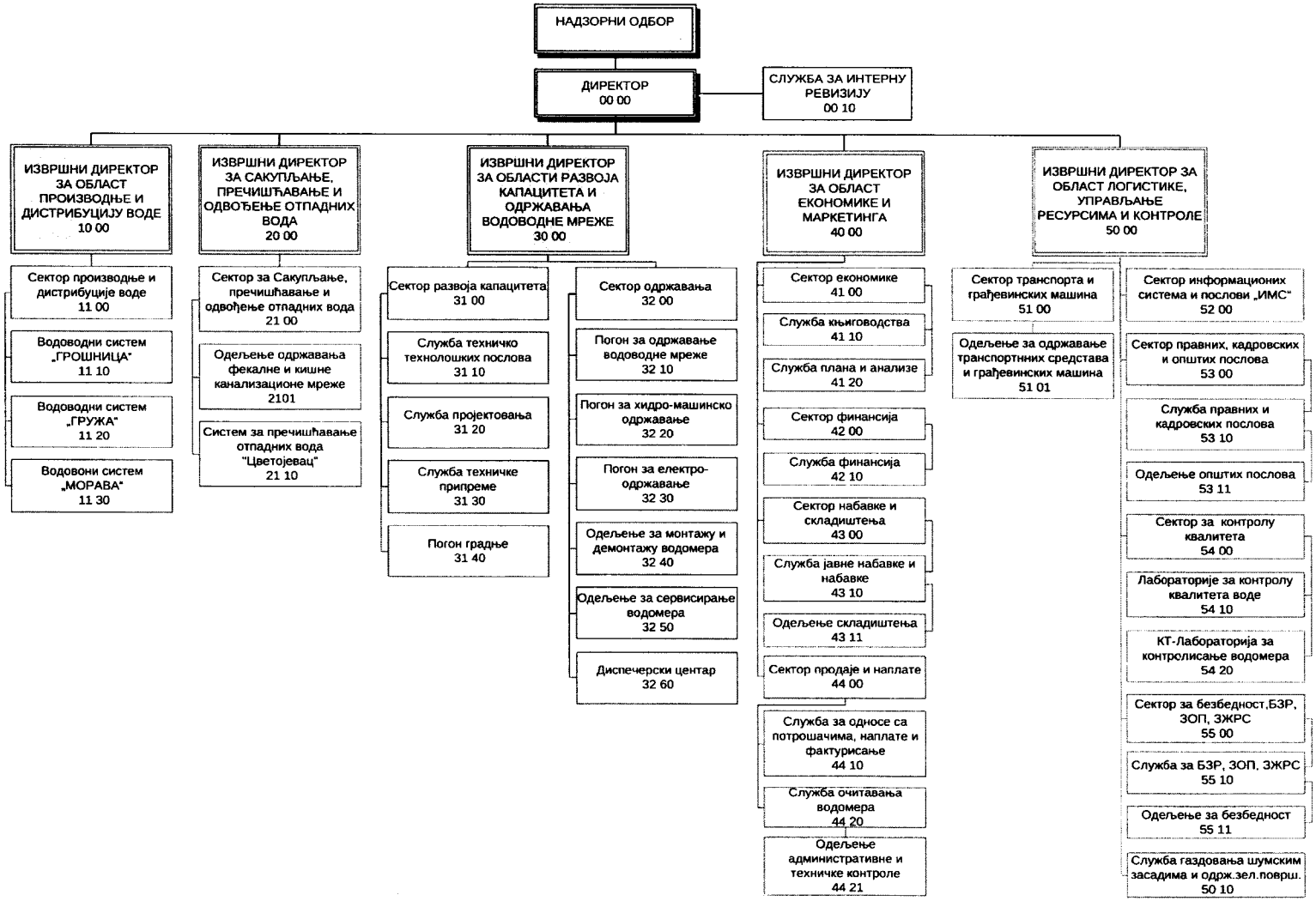
Пословно име: Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација"
Седиште: Крагујевац
Претежна делатност: сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
Матични број: 07165439
ПИБ: 101039041
Надлежни орган јединице локалне самоуправе: Град Крагујевац - Скупштина града

Основна делатност предузећа је производња и прерада воде и снабдевање града здравом, хемијски и бактериолошки исправном водом за пиће, као и сакупљање, одвођење и пречишћавање отпадних вода са градског и приградског подручја Крагујевца. У основну делатност спада и одржавање водоводних и канализационих система и хидрограђевинских објеката.
Остале делатности су: пројектовање и изградња водоводне и канализационе мреже и поправка, одржавање и оверавање водомера. Предузеће је, у јединственом процесу рада, организовано као самостални субјекат који обезбеђује потпуно, квалитетно, благовремено и рационално обављање послова из своје делатности. Обављање делатности Предузећа организује се по процесима рада, између којих је успостављена функционална, економска и пословна веза.
Организациону структуру Предузећа чине: Надзорни одбор, Директор, извршни директори, сектори, службе, погони, одељења, унутар којих се одвијају послови утврђени Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова у Предузећу, који доноси Директор Предузећа.

1.2. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац на основу два планска документа формулише циљеве које предузеће жели у одређеном раздобљу да постигне и одређује начине, средства и мере за њихову реализацију. Надзорни одбор ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је Одлуком број XVIII/2 од 03.03.2017. године усвојио Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац за период 2017 – 2027. године, на који је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Одлуком број 023 – 129 / 17 – I од 28.07.2017. године. Надзорни одбор ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је Одлуком број XXVI/3 од 11.03.2022. године усвојио Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац за период 2022 – 2026. године, на који је сагласност дала Скупштина града Крагујевца Одлуком број 023 – 81 / 22 – I од 12.05.2022. године.

1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ КРАГУЈЕВАЦ



1.4. МЕНАЏМЕНТ ПРЕДУЗЕЋА И ЧЛАНОВИ НАДЗОРНОГ ОДБОРА

- Директор - Скупштина града Крагујевца је на седници одржаној дана 24.10.2024. године донела Решење о именовању Директора Јавно комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац, број 112–1644/24–I, којим се **Небојша Јаковљевић**, дипломирани економиста из Крагујевца, именује за Директора Јавно комуналног предузећа „ Водовод и канализација“ у Крагујевцу, на мандатни период од четири године.

- Извршни директор за области развоја капацитета и одржавања водоводне мреже Јавно комуналног предузећа „Водовод и канализација“ у Крагујевцу – Трајко Станић, дипломирани инжењер грађевине.
- Извршни директор за области економике и маркетинга Јавно комуналног предузећа „Водовод и канализација“ у Крагујевцу – Радомир Ерић, дипломирани правник.
- Извршни директор за област логистике, управљања ресурсима и контроле Јавно комуналног предузећа „Водовод и канализација“ у Крагујевцу – Иван Богдановић, дипломирани машински инжењер.
- Извршни директор за сакупљање, пречишћавање и одвођење отпадних вода Јавно комуналног предузећа „Водовод и канализација“ у Крагујевцу – Ивица Самаиловић, дипломирани економиста.
- Извршни директор за област производње и дистрибуцију воде Јавно комуналног предузећа „Водовод и канализација“ у Крагујевцу – Зоран Прокић, доктор ветеринарске медицине.

Надзорни одбор ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац

Надзорни одбор Предузећа има три члана, од којих је један Председник, који се именује на период од четири године. Председника и чланове Надзорног одбора именује и разрешава Скупштина града. Надзорни одбор чине Председник, један представник Оснивача и један представник запослених у Предузећу. Представника запослених предлаже организација Синдиката у предузећу.
Скупштина града Крагујевца, дана 24.10.2024. године, донела је Решење о именовању Председника и чланова Надзорног одбора ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац број: 112-1722/24–I, којим се именују Председник и члан Надзорног одбора ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац на период од четири године:

1. **Душан Петковић**, дипломирани правник из Крагујевца за Председника, као представник Града

2. **Зоран Јовановић**, дипломирани машински инжењер из Крагујевца за члана, као представник Града

3. **Иван Ступић**, дипломирани правник из Крагујевца за члана, као представник запослених.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

Анализирајући процењене резултате за 2024. годину, долази се до основних параметара пословања који представљају планске претпоставке за пројекцију целокупног пословања у 2025. години.

2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац У 2024. ГОДИНИ

Редни број	Назив производа и услуга	План 01.01. – 31.12.2024.	Процена 01.01. – 31.12.2024.
1.	**Производња воде м^3**	**18.766.944**	**19.272.967**
2.	**Продаја воде укупно м^3**	**12.226.066**	**11.332.504**
2.1	Грађани м^3	9.679.655	9.165.060
2.2	Привреда м^3	2.546.411	2.167.444
3.	**Одвођење и пречишћавање отпадних вода м^3**	**10.293.484**	**9.493.722**
4.	**Изградња и пројектовање**		
4.1	Водоводна линија м^л	8.700	3.342
4.2	Канализациона линија м^л	3.100	351
4.3	Атмосферска канализација м^л	2.250	743
4.4	Прикључци (комада)	560	224
4.5	Сагласности (предмета)	500	584

Процењена производња воде за 2024. годину је **19.272.967 м^3** воде и у односу на планирану производњу за 2024. годину већа је за 3%. Разлог увећане производње је повећана потреба потрошача за водом због изузетно топлих и дугих сушних периода. Процењена произведена количина воде у 2024. години била је неопходна да задовољи целокупну потрошњу грађана и привреде. ПП „Грошница“ је у укупној производњи учествовао са 15,36%, ПП „Морава" је у укупној производњи учествовао са 10,46%, а ПП „Гружа" је у укупној производњи учествовао са 74,19%. Сва произведена вода је редовно контролисана и узорци су били микро - биолошки и физичко – хемијски исправни.

Процењени физички обим **продаје воде** у 2024. години је **11.332.504 м^3** што је мање од плана продаје воде у 2024. за 7%. Процењена продаја воде грађанима је мања од плана за 5%, а продаја воде привреди је мања од плана за 15%.

Процена физичког обима **одвођења и пречишћавања отпадних вода** је мања за 8% у односу на план за 2024. годину и износи **9.493.722 м^3**.

Процена физичког обима **изградње и пројектовања** је мања од планираних вредности. План изградње водоводних линија је остварен са 38%, план изградње атмосферске канализације са 33%, док је изградња прикључака мања за 60% у односу на план. План издатих сагласности је премашен за 17%.

Прилог 1.

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2024.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА **(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)**	0002	4.883.142	4.772.173
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.929	6.576
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2.929	6.576
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	3.932.946	3.822.153
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3.406.542	3.464.040
023	2. Постројења и опрема	0011	519.714	351.423
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	1.398	1.398
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	5.292	5.292
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	889.241	882.698
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	58.026	60.746
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	26	26
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	58.000	60.720
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	761.241	749.241
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	115.000	105.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	105.000	95.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10.000	10.000
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	330.000	350.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	330.000	350.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	280.000	255.000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	280.000	255.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		

224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	36.241	39.241
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	1.241	1.241
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	35.000	38.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	5.644.383	5.521.414
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	1.900.000	1.864.350
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.156.274	3.098.204
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.405.765	4.405.765
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	30.000	46.012
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	6.719	27.476
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	6.719	27.476
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		

35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	1.226.210	1.289.025
350	1. Губитак ранијих година	0413	1.226.210	1.289.025
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ **(0416 + 0420 + 0428)**	0415	280.472	127.512
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	82.000	106.541
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	82.000	106.541
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	198.472	20.971
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	198.472	20.971
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	190.000	210.000
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430	1.300.000	1.334.718
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ **(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)**	0431	717.637	750.980
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	116.469	115.203
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	116.469	115.203

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	100.000	150.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	305.343	280.343
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	305.000	280.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	343	343
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	195.825	205.434
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	175.825	175.434
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	20.000	30.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА **(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0**	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА **(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)**	0456	5.644.383	5.521.414
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457	1.900.000	1.864.350

БИЛАНС СТАЊА

Процењени биланс стања на дан 31.12.2024. године приказује вредност имовине предузећа и свих потраживања и обавеза.

АКТИВА

Структуру сталне имовине чине:

У 000 динара

Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	6.576
Земљиште и грађевински објекти	3.464.040
Постројења и опрема	351.423
Инвестиционе некретнине	1.398
Улагања на туђим некретнинама	5.292
Шуме	882.698
Учешћа у капиталу осталих правних лица	26
Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	60.720

Вредност сталне имовине, процењена, на дан 31.12.2024. године је мања у односу на планиране вредности.

Обртна имовина се састоји из следећих позиција:

У 000 динара

Залихе материјала, резервних делова	95.000
Плаћени аванси добављачима	10.000
Потраживања од купаца у земљи	350.000
Остала потраживања	255.000
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	1.241
Остали краткорочни финансијски пласмани	38.000

Потраживања од купаца су већа од планираних.

На позицији остали краткорочни финансијски пласмани приказани су споразуми који су склопљени за дуг за воду који доспева до једне године. Вредност обртних средстава је мања од планираних износа.

ПАСИВА

Структуру капитала предузећа у укупном износу од 3.098.204 хиљаде динара чине:

У 000 динара

Основни капитал	4.405.765
Нереализовани губици (рачуни групе 33)	46.012
Добит текуће године	27.476
Губитак ранијих година	1.289.025

Дугорочна резервисања и обавезе предузећа у укупном износу од 127.512 хиљада динара чине:

У 000 динара

Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	20.971
Резервисања за отпремнине и јубиларне награде	106.541

Одложене пореске обавезе износе 210.000 хиљада динара.
Дугорочни одложени приходи и примљене донације процењени су у износу од 1.334.718 хиљада динара.
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе процењени су износу од 750.980 хиљада динара и њих чине:

У 000 динара

Обавезе по основу кредита од домаћих банака	115.203
Обавезе за примљене авансе	150.000
Обавезе према добављачима у земљи	280.000
Обавезе према добављачима у иностранству	343
Остале краткорочне обавезе	175.434
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	30.000

Позиција краткорочних финансијских обавеза је у оквиру планираних износа, изузев позиције примљених аванса која се односи на уплате за изградњу водоводне и канализационе мреже.

Прилог 1.а

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01. - 31.12.2024.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	2.070.936	1.926.297
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	1.959.936	1.840.348
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.959.936	1.840.348
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	15.000	5.184
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	96.000	80.765
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	2.084.717	1.785.277
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	633.260	460.921
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	1.118.665	1.026.966
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	879.224	824.684
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	137.402	129.184
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	102.039	73.098
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	124.000	123.134
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	115.272	87.274
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.000	5.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	88.520	81.982
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	141.020
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	13.781	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	95.000	113.339
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	95.000	113.339
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	31.000	47.096

560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	31.000	47.095
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	64.000	66.243
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0
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	20.000	146.849
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	16.000	16.537
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	39.500	49.475
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ **(1001 + 1027 + 1039 + 1041)**	1043	2.181.936	2.056.173
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ **(1013 + 1032 + 1040 + 1042)**	1044	2.175.217	2.028.697
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	6.719	27.476
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047		
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА **(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0**	1049	6.719	27.476
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА **(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0**	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК **(1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0**	1055	6.719	27.476
	У. НЕТО ГУБИТАК **(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0**	1056	0	0
	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		

ПРОЦЕЊЕНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац у 2024. ГОДИНИ

у динарима

редни број	ОПИС	ПЛАН 2024	ПРОЦЕНА 2024	проценат остварења
1	2	3	4	5
I	**ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**			
1.	**Приход од продаје воде, одвођ. и пречишћавања отпадних вода**	**1.506.081.227**	**1.611.759.055**	**107%**
1.1	Приход од продаје воде, одвођ. и пречишћавања отпадних вода привреди	453.541.582	443.927.350	98%
1.2	Приход од продаје воде, одвођ. и пречишћавања отпадних вода грађанима	1.052.539.645	1.167.831.705	111%
2.	**Приход од градње, пројектовања и прикључака**	**431.054.600**	**206.714.992**	**48%**
2.1	Приход од изградње	321.000.000	132.407.101	41%
2.2	Приход од пројектовања	2.604.600	1.433.518	55%
2.3	Приход од прикључака	92.000.000	55.747.524	61%
2.4	Приход од трећих лица	8.500.000	8.732.760	103%
2.5	Приход од сагласности	950.000	2.498.760	263%
2.6	Приход од техничко технолошких послова	6.000.000	5.895.329	98%
3.	**Приход од одржавања атмосферске канализационе мреже**	**6.000.000**	**5.656.563**	**94%**
4.	**Остали пословни приходи**	**127.800.000**	**102.167.237**	**80%**
4.1	Приход од одржавања водоводне мреже	4.000.000	1.350.384	34%
4.2	Приход од одржавања канализационе мреже	10.000.000	8.849.895	88%
4.3	Приход од баждарења водомера	1.500.000	1.569.196	105%
4.4	Приход од сектора транспорта	300.000	90.240	30%
4.5	Приход од услуге СПОВ „Цветојевац“	1.000.000	744.560	74%
4.6	Приход од продаје дрва	0	3.614.000	-
4.7	Приход од ревалоризације	20.000.000	5.000.000	25%
4.8	Приход од поправљених водомера	15.000.000	5.183.685	35%
4.9	Приход од субвенција	52.000.000	52.000.000	100%
4.10	Приход од закупа	1.000.000	1.170.037	117%
4.11	Приход од условљених донација	20.000.000	20.000.000	100%
4.12	Приход од заједничких трошкова и водног доприноса	3.000.000	2.595.240	87%
УКУПНИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		**2.070.935.827**	**1.926.297.847**	**93%**

II	**ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**			
1	Трошкови материјала за израду	293.525.000	210.201.022	72%
2	Трошкови канц.и осталог материјала	5.240.000	2.537.893	48%
3	Трошкови горива и енергената	45.500.000	36.004.743	79%
4	Утрошак електричне енергије	250.000.000	196.955.060	79%
5	Трошкови резервних делова	15.535.000	6.243.516	40%
6	Трошкови алата, инвентара и ауто гума	23.460.000	8.978.787	38%
7	Трошкови бруто зарада и доприноса	1.016.625.899	953.867.804	94%
8	Трошкови по уговорима и остале накнаде	65.088.888	40.071.295	62%
9	Друга примања	11.750.000	10.922.574	93%
10	Накнада трошкова	22.200.000	19.194.547	86%
11	Остала давања – пакетићи	3.000.000	2.910.208	97%
12	Трошкови транспортних услуга	4.000.000	3.707.945	93%
13	Трошкови услуга одржавања	13.100.000	6.347.960	48%
14	Трошкови закупа	10.000.000	7.919.605	79%
15	Трошкови сајамских услуга	200.000	0	-
16	Трошкови реклама	150.000	100.667	67%
17	Трошкови осталих услуга	87.822.000	69.198.538	79%
18	Амортизација	124.000.000	123.133.933	99%
19	Резервисања за отпремнине	5.000.000	5.000.000	100%
20	Трошкови непроизводних услуга	7.870.000	7.819.531	99%
21	Трошкови репрезентације	800.000	719.070	90%
22	Трошкови премије осигурања	9.850.000	7.775.915	79%
23	Трошкови платног промета	3.500.000	2.959.627	85%
24	Трошкови пореза и чланарина	11.200.000	8.953.278	80%
25	Остали нематеријални трошкови	55.300.000	53.754.672	97%
УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		**2.084.716.787**	**1.785.278.190**	**86%**
ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ		**-13.780.960**	**141.019.657**	**-**
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		95.000.000	113.338.876	119%
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		31.000.000	47.096.913	152%
ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ		**64.000.000**	**66.241.963**	**-**
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		16.000.000	16.536.602	103%
ОСТАЛИ РАСХОДИ		59.500.000	196.322.368	330%
УКУПНИ ПРИХОДИ		**2.181.935.827**	**2.056.173.325**	**94%**
УКУПНИ РАСХОДИ		**2.175.216.787**	**2.028.697.471**	**93%**
РЕЗУЛТАТ		**6.719.040**	**27.475.854**	**-**

У обрачунском периоду I – XII 2024. године остварен је **процењен укупан приход** од **2.056.173.325** динара, што је мање од плана за 6%. У структури процењених укупних прихода учествују: пословни приходи, финансијски приходи и остали приходи.

Процењени пословни приходи износе **1.926.297.847** динара и чине 93,68% процењених укупних прихода. Њихову структуру чине:

Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода износи **1.611.759.055** динара. То чини 78,39% учешћа у процењеном укупном приходу. Приход од продаје воде привреди остварен је у износу од 443.927.350 динара, односно 98%. Остварени приход од продаје воде грађанима је 1.167.831.705 динара односно 111%.

Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака износи **206.714.992** динара. То чини 10,05% од процењеног укупног прихода. Реализација Сектора развоја капацитета је мања од планиране, и по физичким и по финансијским показатељима, из разлога што број захтева добијених од стране Управе за развој и инвестиције, која финансира изградњу водоводних и канализационих линија, није био у складу са очекиваним, као и због значајно већег броја пуцања водоводних линија, у односу на уобичајени број. ЈКП „Водовод и канализација“ из тог разлога је било ангажовано на санацији кварова, у циљу обезбеђивања уредног водоснабдевања.

Приход од одржавања атмосферске канализације износи **5.656.563** динара, и реализован је са 94% у односу на планиран приход. Приход од одржавања атмосферске канализације чини 0,28% од процењеног укупног прихода.

Остали пословни приходи износе **102.167.237** динара, и чине 4,97% од процењеног укупног прихода.

Финансијски приходи износе **113.338.876** динара и чине 5,51% од процењеног укупног прихода. Основни извор финансијских прихода чини приход од камата на потраживања од купаца који нису у року измирена. Законска камата се обрачунава на начин прописан Законом о затезној камати, којим је дефинисана висина, као и начин обрачуна затезне камате.

Остали приходи (остали ванредни и непословни приходи, задужења за судске трошкове, приход од наплате штете од осигуравајућих друштава, приход од насталог индиректног отписа потраживања) износе **16.536.602** динара и чине 0,80% од процењеног укупног прихода.

У обрачунском периоду I – XII 2024. године остварен је **процењен укупан расход** од **2.028.697.471** динар, што је мање од плана за 7%.

У структури процењених укупних расхода учествују: пословни расходи, финансијски расходи и остали расходи.

Пословни расходи износе **1.785.278.190** динара, чине 86% процењених укупних расхода и ту спадају следећи трошкови:

Трошкови материјала за израду износе **210.201.022** динара и чине 10,36% од процењених укупних расхода. Ови трошкови су мањи од плана, зато што је Сектор развоја капацитета извео радове који су мањег обима од планираних и самим тим утрошио мање материјала за изградњу. Трошкови материјала за израду су везани за обим изведених радова на изградњи и одржавању водоводне и канализационе мреже, а трошкови хемикалија су у сагласности са квалитетом сирове воде и специфичним дозирањима.

Трошкови канцеларијског и осталог материјала чине 0,13% процењених укупних трошкова и износе **2.537.893** динара.

Трошкови горива и енергената износе **36.004.743** динар и чине 1,77% од процењених укупних расхода. Трошкови горива и енергената су мањи од планираних из разлога што је Сектор развоја капацитета извео радове који су мањег обима од планираних. Самим тим је и потреба за ангажовањем планиране механизације и радних машина била у мањем обиму тако да су и трошкови горива и мазива нижи за 21% од планираних.

Трошкови електричне енергије су процењени у износу од **196.955.060** динара и чине 9,71% од процењених укупних расхода. Трошкови електричне енергије су мањи за 21% од планираних вредности.

Трошкови резервних делова износе **6.243.516** динара и обухватају резервне делове за одржавање полутеретних, теретних и путничких возила, као и за грађевинске машине и специјална возила, делове за опрему и остале делове за инвестиционо одржавање, резервне делове и опрему за хлорисање, као и делове потребне за ремонт пумпи и опреме неопходне за рад, а чине 0,31% процењених укупних трошкова. Трошкови резервних делова су мањи од планираних из разлога што је Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Крагујевац, зановило возни парк и успело да смањи тај трошак.

Трошкови алата, инвентара, ауто гума износе **8.978.787** динара и чине 0,44% од процењених укупних расхода. Ови трошкови су сагласни са обимом производње Сектора развоја капацитета и због тога су мањи од планираних вредности.

Трошкови бруто зарада и доприноса на терет послодаваца су процењени у износу од **953.867.804** динара и чине 47,02% од процењених укупних расхода. Ови трошкови су у оквиру планираних вредности.

Трошкови по уговорима и остале накнаде у износу **40.071.295** динара, чине 1,98% од процењених укупних расхода. Ови трошкови се односе на примања чланова Надзорног одбора и ангажовање радника преко Омладинске задруге који су обављали послове у сектору изградње и одржавања водоводне и канализационе мреже. Накнада члановима НО се исплаћује за Председника и два члана. Нето износ исплате се утврђује на основу Одлуке о висини накнаде за рад у Надзорном одбору. Сагласно обиму радова Сектора развоја капацитета и трошкови услуге привремено - повремених послова запослених преко Омладинске задруге су мањи.

Друга примања у износу **10.922.574** динара, чине 0,54% од процењених укупних расхода. Процењује се да ће у 2024. години бити исплаћено 8 отпремнина радницима за одлазак у пензију и 29 јубиларних награда. Предузеће обезбеђује отпремнину приликом престанка радног односа због пензионисања. Исплаћено је и 33 солидарне помоћи радницима. Предузеће у случају смрти запосленог или члана уже породице запосленог исплаћује солидарну помоћ у висини трошкова погребних услуга, односно до висине неопорезивог износа. Запослени има право на солидарну помоћ за случај дуже или теже болести, набавке медицинско – техничких помагала за рехабилитацију, набавке лекова за запосленог или члана његове уже породице, као и здравствене рехабилитације, настанка теже инвалидности запосленог до висине једног неопорезивог износа и на основу уредне документације, уколико то право није остварено на терет средстава обавезног здравственог осигурања.

Накнада трошкова у износу **19.194.547** динара, која чини 0,95% од процењених укупних расхода. Према Члану 69. Колективног уговора, Послодавац је дужан да запосленом обезбеди накнаду трошкова превоза у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, ако послодавац није обезбедио сопствени превоз, ради одласка на рад и повратка са рада, без обзира на удаљеност радног места и места становања. Према Члану 70. Колективног уговора запослени има право на дневницу за службено путовање у земљи у висини од 2% од просечне зараде у Републици Србији. Ови трошкови су сагласни са планираним вредностима.

Остала давања у износу **2.910.208** динара, чине 0,14% од укупних расхода и односи се на поклон за Нову Годину за децу запослених радника. На основу члана 80. Колективног уговора из 2022. године Послодавац може да обезбеди деци запослених старости до 15 година живота један поклон за Нову годину и Божић у висини неопорезивог износа, у складу са законом.

Трошкови транспортних услуга чине 0,18% од процењених укупних расхода и износе **3.707.945** динара.

Трошкови услуга одржавања износе **6.347.960** динара и чине 0,31% од укупних расхода.

Трошкови закупа пословног простора износе **7.919.605** динара и чине 0,39% од процењених укупних расхода. ЈКП „Водовод и канализација“ као носилац права коришћења на непокретности сноси трошкове текућег и инвестиционог одржавања.

Трошкова сајамских услуга - нема.

Трошкови реклама износе **100.667** динара.

Трошкови осталих услуга обухватају трошкове комуналних услуга, трошкове услуга које се односе на испитивање воде и оцењивање усаглашености са прописима, осматрање бране, обавезно испитивање ПП апарата и хидраната, испитивање електроизолационе опреме, услуге одржавања, сервисирања, еталонирања и редовног оверавања опреме, трошкове путарина, раскпавања јавних површина, сагласности и изведених стања, осталих услуга за одржавање, осталих услуга за СПОВ „Цветојевац“, трошкове службе транспорта и разне услуге. Ови трошкови износе **69.198.538** динара и чине 3,41% од процењених укупних расхода.

Трошкови амортизације учествују са 6,07% у процењеним укупним расходима и износе **123.133.933** динара.

Трошкови резервисања за отпремнине износе **5.000.000** динара и чине 0,25% од процењених укупних расхода

Трошкови непроизводних услуга обухватају трошкове ревизије и консултантских услуга, трошкове прегледа радника и трошкове стручног оспособљавања радника и услуга стручног усавршавања и износе **7.819.531** динар и чине 0,39% од процењених укупних расхода.

Трошкови репрезентације износе **719.070** динара и чине 0,04% од процењених укупних расхода.

Трошкови премије осигурања односе се на осигурање имовине, возила и лица износе **7.775.915** динара и чине 0,38% од процењених укупних расхода.

Трошкови платног промета износе **2.959.627** динара и чине 0,15% од процењених укупних расхода.

Трошкови пореза и чланарина износе **8.953.278** динара и чине 0,44% од процењених укупних расхода и обухватају трошкове пореза на имовину, накнаду за коришћење вода, накнаду за употребу моторних возила, порез на оружје, локалну комуналну таксу за истицање фирме у Баточини и Книћу.

Остали нематеријални трошкови који износе **53.754.672** динара и чине 2,65% од процењених укупних расхода. Ови трошкови обухватају трошкове такси, стручне литературе, трошкове службених легитимација, трошкове поштанских и осталих услуга. Ови трошкови су увећани у односу на план, јер у складу са Законом о поштанским услугама, ЈКП „Водвод и канализација" Крагујевац је почело достављање рачуна својим корисницима коришћењем универзалне поштанске услуге Јавног предузећа „Пошта Србије" Београд.

Финансијски расходи у периоду I – XII 2024. године износе **47.096.913** динара и чине 2,32% од процењених укупних расхода. Основни извори финансијских расхода су расходи камата по кредитима банака, затезне камате, камате на неблаговремено плаћене јавне приходе, лизинг и дозвољено прекорачење и ови расходи су сагласни са планираним финансијским расходима. Затезне камате у износу од 11.958.221 динар се односе на обрачунате камате од добављача, које се односе на претходни период, а испостављене су у текућем периоду.

Остали расходи у периоду I – XII 2024. године износе **196.322.368** динара, чине 9,68% од процењених укупних расхода и обухватају: расходе по основу директног отписа обртних средстава, обезвређивање потраживања, трошкове извршитеља, остале ванредне расходе, трошкове спорова, накнаде штете трећим лицима и трошкове синдиката. Остали расходи су увећани у односу на план због индиректног отписа потраживања од грађана старијих преко једне године.

Процењена добит из пословања Предузећа износи **27.475.854** динара.

Прилог 1.б

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	2.131.700	2.013.477
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.018.700	1.886.686
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	45.000	47.964
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	68.000	78.827
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.008.352	1.913.658
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	777.487	835.495
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.118.665	974.667
4. Плаћене камате у земљи	3010	31.000	31.808
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	69.700	71.688
8. Остали одливи из пословних активности	3014	11.500	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	123.348	99.819
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
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	198.000	15.814
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	198.000	15.814
3. Остали финансијски пласмани	3026		

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	198.000	15.814
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	177.000	16.188
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	177.000	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		16.188
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	102.348	103.755
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	76.468	76.468
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	25.880	27.287
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	74.652	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	87.567
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.308.700	2.029.665
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.308.700	2.033.227
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	3.562
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052		3.562
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	0	0

Токови готовине:

Извештај о токовима готовине ЈКП ,,Водовод и канализација" Крагујевац представља преглед прилива и одлива готовине по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности.

Анализа новчаног тока из пословних активности

Процењени приливи по основу пословних активности износе 2.013.477 хиљада динара, и тај износ је мањи у односу на планиран. Највећи удео у укупним приливима из пословних активности остварен је по основу Продаје и примљених аванса, у износу од 1.886.686 хиљада динара и чини 94% од Укупних прилива готовине из пословних активности. Приливи од примљених камата из пословних активности и остали приливи из редовног пословања учествују са 6% у Укупним приливима готовине из пословних активности.
Процењени одливи готовине из пословних активности износе 1.913.658 хиљада динара. Највећи одливи се односе на исплате добављачима, исплате зарада и накнада зарада и осталих лични расходи и у Укупним одливима из пословних активности учествују са 94%.

Анализа новчаног тока из активности инвестирања

Процењује се да прилива из активности инвестирања неће бити у 2024. години, док процењени одливи износе 15.814 хиљада динара и односе на плаћање добављачима за набавку нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава.

Анализа новчаног тока из активности финансирања

Прилив из активности финансирања процењен је у износу од 16.188 хиљада динара по основу краткорочних кредита, умањен за отплате тих кредита у току обрачунског периода.
Процењени одлив из активности финансирања износи 103.755 хиљада динара.

У посматраном периоду Предузеће је остварило процењен укупан прилив у износу од 2.029.665 хиљада динара и процењен укупан одлив готовине у износу 2.033.227 хиљада динара.

2.3. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац У 2024. ГОДИНИ

1. Сектор производње и дистрибуције воде:

- Постављено је континуално мерење концентрације хлора на резервоару Р-14, резервоару „Велико Брдо“ и пренос података до SCADA у диспечерском центру.
- Уградња и пуштање опреме за предхлорисање на резервоару „Рогојевац“.
- Предузеће је у марту 2024. године донело „Акциони план за смањење губитака воде у водоводној мрежи ЈКП Водовод и канализација Крагујевац“ (примена метода смањења губитака у пракси).
- Уграђена је и пуштена у рад опрема за даљинско управљање пумпама на резервоару „Метино брдо“.
- Урађено је снимање дренова на пет рени бунара на изворишту „Брзан“.
- У току су радови на постављању опреме за дохлорисање на резервоару „Метино брдо“.

2. Сектор за сакупљање и пречишћавање и одвођење отпадних вода:

- У котларници је извршена уградња новог гасног вентила НО100 на гасној рампи.
- На гасоводним инсталацијама је извршена демонтажа постојећих гасних вентила и уграђени су запорни вентили за биогас и то : 4 комада- НО200 НП16 као и 3 комада- НО150 НП16 и један запорни вентил НО150 НП10 на улазу у салу са керамичким филтерима. Израђен је „Ф-Ф“ комад НО150 х 130мм и уграђен између новоуграђеног вентила НО150 и постојећег главног вентила НО150 са електромоторним погоном.
- Извршен је ремонт високонапонског постројења трополних растављача снаге у трафо станици 12kV, 630А, ревизија трополних растављача снаге 12kV и 630 А, ревизија 3 трансформатора и ревизија 2 НН прекидача.
- У бетонској каналети испред шахте за испуст кондезата извршена је израда нових прикључака за цевну инсталацију за испуст кондезата из оба гасовода, уграђена је прохромска цевна инсталација од 1“(2 комада) са по 2 гасна вентила од 1“ на сваком испусту.

3. Сектор продаје и наплате воде:

- У 2024. години Сектор продаје и наплате воде обавио је низ активности у циљу благовремене услуге очитавања и издавања рачуна. Сваког месеца се врши очитавање 58.705 водомера за категорију грађани и 2.750 водомера за категорију привреда.
- У циљу боље и ефикасније наплате послато је 26.944 опомена корисницима који касне у плаћању рачуна. Као резултат ових активности 65% корисника је одмах извршило плаћање по опомени, закључено је 695 репрограма, у циљу решавања заосталих дуговања, у износу од 25.569.931 динар, а за 880 корисника је покренут поступак принудне наплате подношењем предлога за извршење код надлежних јавних извршитеља.
- Евидентирано је 209 писаних и 620 усмених рекламација.
- Одељење контроле отворило је 2.589 налога за контролу, на основу којих се вршило контролно очитавање водомера, утврђивање хаварија и осталих неправилности.
- На захтев корисника отворено је 830 налога за технички пријем водомера и по истима је одрађено 793 техничка пријема.
- У поступку праћења замене водомера, са освртом на законом одређен рок важења од 5 година, отворено је 4.630 налога.

- Евидентирано је 50 нелегалних корисника, од којих је 34 регистровано потписивањем споразума о регистрацији привременог корисника, док је њих 16 пријављено код надлежних инспектора.

4. Сектор развоја капацитета:

- Реконструкција водоводних цеви на деоницама које су препознате као најкритичније са становишта хаваријског истицања воде.
- Повећавање пречника водоводних цеви на појединим локацијама у циљу побољшања квалитета водоснабдевања.
- Измештање водоводних цеви са парцела у приватном власништву на јавну површину због олакшаног приступа екипама одржавања.

5. Сектор економике:

- У 2024. години ЈКП „Водовод и канализација" Крагујевац је наставило сарадњу и учешће у пројекту РЕЛОФ-3 – реформа локалних јавних финансија, који ће трајати до 2027. године. Новина је увођење управљачке одговорности и управљање учинцима, кроз успостављање одговарајуће организационе културе, унапређење система финансијског управљања и контроле, интерне ревизије, као и примена РЕЛОФ индекса. Улога РЕЛОФ индекса је да укаже на слабе или непостојеће карике битне за управљачку одговорност.

6. Сектор за безбедност:

- У складу са важећим законским прописима и у циљу побољшања учинка заштите животне средине нашег предузећа, редовно су праћене активности које имају утицаја на животну средину.
- Предузете су мере у циљу правилног и законом прописаног управљања, разврставања и збрињавања отпада, на нивоу предузећа. Са ЈКП „Шумадија" склопљен је уговор о откупу отпадног папира, отпадних пнеуматика, пет амбалаже, електронског отпада као и грађевинског отпада (земља, камен, шут). Овлашћеним кућама предаван је отпад уз сву пратећу документацију.
- У 2024. години урађено је периодично мерење загађујућих материја у ваздух из стационарних извора на СПОВ „Цветојевац", П „Водовод-Сервис" и ВС „Гружа" од стране Института за јавно здравље Ћуприја два пута годишње на почетку и на крају грејне сезоне.
- Инцидената (одступања од законом прописаних граничних вредности) и удеса (непланираних испуштања и сл.) у животној средини није било.

7. Сектор контроле квалитета:

- Вода за пиће коју ЈКП „Водовод и канализација" из Крагујевца производи и дистрибуира до потрошача је хигијенски исправна што потврђују резултати испитивања која су обављена у лабораторијама Сектора контроле квалитета и Института за јавно здравље. Поред планских рађена су и узорковања и испитивања на захтев Диспечерске службе, Сектора водоснабдевања, по пријави корисника, после испирања водоводне мреже, хаварија на водоводној мрежи, што је условило повећање броја узорковања у августу и септембру за 120%.
- Током 2024. године реализован је редован надзор зона санитарне заштите акумулације „Гружа" и акумулације „Грошница", као и притока акумулације „Гружа", сва три водоводна система, црпних станица и резервоара на мрежи. Надзор је вршен од стране стручне службе Сектора контроле квалитета ЈКП „Водовод и канализација" из Крагујевца. Након тога су поднете пријаве надлежном министарству преко Одељења за имовинско правне, стамбено

комуналне послове, урбанизам и грађевинарство и општу управу Општине Кнић, за нелегалну градњу у зонама санитарне заштите.

- Оцењивање лабораторија за контролу квалитета воде од стране ATS-а, реализовано је 10.10.2024. године и нису утврђене неусаглашености.
- Међународно међулабораторијско испитивање воде спроведено је у хемијској лабораторији 13.06.2024. године. Организатор је био LGC Standards Proficiency Testing, Енглеска. У финалном извештају од 06.07.2024. године, резултати су били задовољавајући.
- Набављена је нова опрема у микробиолошкој лабораторији, спектрофотометар Shimadzu UV-1280.

8. Сектор информационих система:

- Током 2024. године је модернизована комплетна мрежна опрема, сервери и радне станице које свакодневно користе неопходне програме за рад, обезбеђен је бржи и стабилнији рад у модерним оперативним окружењима и унапређене су базе података и њихова сигурност. Овим изменама, адекватним руковођењем и управљањем серверском опремом осигурава се стабилност информационих система на дужи временски период.

Стара опрема је замењена и имплементирани су:

- рачунарски сервер “DELL PowerEdge R550” на који је инсталиран “Microsoft Windows Server 2019 Standard” и који је подешен да ради као доменски сервер. Урађена је миграција корисничких налога са старог сервера на нови са додатном оптимизацијом.
- рачунарски сервер “DELL PowerEdge R550” на који је инсталиран “Microsoft Windows Server 2019 Standard” и “SQL Server 2019 standard” softverski paket. “SQL Server 2019” је конфигурисан према потребама постојећих база. Постојеће базе података су мигриране са старог сервера и оптимизоване за рад на актуелној верзији “SQL Server 2019”,
- серверски орман 42U (2026x800x1000мм) у који је спакована постојећа мрежна опрема (печ панели, мрежни свичеви, уводници печ каблова и остала мрежна опрема), два нова сервера као и постојећа помоћна напајања.

Промена која је пратила замену опреме у Сектору информационих система је замена застарелих рачунара са “Microsoft Windows XP” оперативним системом. Замењено је 22 рачунара и монитора, 2 штампача и 3 скенера.

9. Спроведене активности у области корпоративног управљања

- У 2024. години донет је Правилник о праћењу и поступку наплате неизмирених потраживања од корисника услуга.
- Окончан је трећи циклус Плана интегритета 2021 -2024, тако што су предложене мере побољшања појединих процеса рада спроведене. На крају циклуса донета је Одлука о спровођењу Плана интегритета.
- У 2024. години ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је наставило сарадњу и учешће у пројекту РЕЛОФ-3 – реформа локалних јавних финансија, који ће трајати до 2027. године. Новина је увођење управљачке одговорности и управљање учинцима, кроз успостављање одговарајуће организационе културе, унапређење система финансијског управљања и контроле, интерне ревизије, као и примена РЕЛОФ индекса.

10. Спроведене активности ИМС-а

- Реализација мера за унапређење ИМС-а након екстерног надзора
- Рад тимова – Праћење текућих измена-закона,интерних аката и стандарда у циљу измене постојећих и израде нових документованих информација ИМС-а,

- Праћење остварења циљева QMS, EMS, OH&S, FSMS за 2023.годину и постављање циљева за 2024.годину на нивоу фирме и свим организационим целинама појединачно,
- Израда извештаја о реализацији Годишњег плана ИМС-а за 2023.годину,
- Издрада Годишњег плана ИМС-а за 2024.годину,
- Интерна провера на основу Налога за интерну проверу, а према према Плану и Програму интерне провере за 2024.годину,
- Реализација мера интерне провере,
- Праћење захтева заинтересованих страна QMS, EMS, OH&S, FSMS на нивоу фирме и свим организационим целинама појединачно,
- Ажурирање оцене усклађености са законским одредбама на нивоу фирме и свим организационим целинама појединачно,
- Ажурирање НАССР документатованих информација,
- Преиспитивање ИМС-а од стране руководства,
- Редован екстерни надзор уз присуство Акредитационог тела Србије.

У 2024. години, Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ упутило је 80 запослених на разне семинаре, обуке, едукације, саветовања и конференције.

2.4. ОСТВАРЕЊЕ ЦИЉЕВА КОЈИ СУ ПЛАНИРАНИ ГОДИШЊИМ ПРОГРАМОМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ И ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ЦИЉЕВА КОЈИ СУ ПЛАНИРАНИ, А НИСУ ОСТВАРЕНИ

1. Смањење стварних губитака воде за 7% (губитак се односи на разлику између произведене и фактурисане количине воде у $м^3$)

Први корак ка том циљу је утврђивање две збирне компоненте биланса воде: дотока воде у дистрибутивни водоводни систем и легалне фактурисане потрошње, на основу којих се процењује количина воде која не доноси приход, која представља разлику између количине воде унете у систем и наплаћене легалне потрошње (количине воде која доноси приход). Циљ предузећа је да што више смањи количине воде које не доносе приход. Губици воде могу бити: привидни и стварни. Привидни губици воде обухватају: нелегалну потрошњу (нелегалну потрошњу воде из хидратаната, потрошњу преко нелегалних прикључака на мрежу, нелегалну потрошњу која укључује неовлашћено подешавање водомера или уградњу обилазних водова око водомера) и све врсте грешака мерења потрошње потрошача (грешке водомера), грешке у обради и руковању подацима о количини унете воде у систем и потрошње воде. Стварни, или физички, губици воде обухватају:количине воде које истеку из транспортних и дистрибутивних цевовода кроз прслине, пукотине или спојеве цеви, цурења и преливања воде из резервоара, количине воде које истеку из пукотина и оштећења на цевима кућних прикључака, од места прикључења на дистрибутивну цев до водомера.

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац у Програму пословања за 2024. годину имало је за циљ да остварене губитке умањи за седам процената. Проценат процењеног оствареног губитка је 41,2% и за 1,55% је мањи него остварени губитак на крају 2023. године. Старост водоводне мреже (преко 60% водоводне мреже старије је од 30 година) представља озбиљан проблем у константним покушајима ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац да смањи губитке воде на мрежи, као и дотрајала опрема (неисправни ваздушни вентили, затварачи на којима истиче вода, неисправни регулатори притиска, неисправна опрема на резервоарима која може довести до преливања воде у резервоарима...). Креирање и спровођење програма губитака воде подразумева мултидисциплинарни приступ и континуитет у деловању.

2. Смањење потрошње електричне енергије за 3%

Планирани циљ да се смањи потрошња електричне енергије за 3% у односу на базну 2023. годину у 2024. години није реализован, пошто процењена потрошња електричне енергије није смањена. Циљ није остварен због сушног периода и високих температура, током летњих месеци када је била значајно увећана потрошња воде, тако да су на ПП „Гружа“ радиле две пумпе за слање воде потрошачима, што је довело до повећане потрошње електричне енергије у том периоду.

3. Повећање процента тачно очитаних водомера за 1%

Активности које се заснивају на контролисању, у циљу откривања разлога неочитавања и провера тачности очитаних водомера су спроведене у 2024. години, тако да је овај циљ у потпуности испуњен.

4. Смањење броја водомера са паушалним задужењима у циљу мерења тачне потрошње за 3%

Број водомера који из различитих разлога (запрљаност, укоченост...) нису били у могућности да се очитају, па се паушално задужују, праћени су кроз број замењених водомера, а све у циљу мерења тачне потрошње. Овај циљ није испуњен из техничких разлога ни у 2024. години.

5. Подизање нивоа техничке опремљености за 5%
Током 2024. године су извршена додатна улагања, у складу са могућностима Предузећа у нову и модернију опрему, која обезбеђује унапређење процеса пословања, али у недовољном износу да се оствари циљ који је планиран.

6. Смањење броја интервенција на линијама фекалне канализације
Планирани циљ, у виду смањења броја интервенција на линијама фекалне канализације Предузеће је реализовало, јер број интервенција у 2024. години износи 3.935 интервенција, што је за 265 интервенција мање од планиране вредности индикатора.

7. Побољшање процента наплате
Мере које су примењиване да би се овај циљ реализовао у 2024. години су: уградња водомера са даљинским очитавањем, замена водомера иза централних водомера у циљу смањења растура, лоцирање нелегалних корисника и стална комуникација са потрошачима, редовним позивањем потрошача телефоном и подсећањем на доспела дуговања, као и склапања репрограма и ангажовање јавних извршитеља, а све у циљу спречавања застаревања потраживања и истовремено повећања наплате истих.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ
ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац ЗА 2025. ГОДИНУ

Прилог 2.

3.1. ЦИЉЕВИ ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац СА КЉУЧНИМ ИНДИКАТОРИМА ОСТВАРЕЊА ЦИЉЕВА У 2025. ГОДИНИ

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025. година	2026. година	2027. година		
1. Континуирана испорука квалитетне и здравствено исправне воде, пречишћавање иодвођење отпадних вода	Удео домаћинстава прикључених на водоводну мрежу којом управља ЈКП Вик у односу на укупан број домаћинстава у %	2024.	98	99	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	Функционалност технолошког процеса производње и дистрибуције воде и његова погонска сигурност мора да буде таква да у сваком тренутку задовољи потрошњу довољном и квалитетном понудом. Локална самоуправа у сарадњи са ЈКП „Водовод и канализација“ улаже у инфраструктуру да би могла да се обезбеди квалитетна вода за све становнике, привреду и установе. У том смислу, и поред постојања разгранате водоводне и канализационе мреже и великог броја прикључака на комуналну хидротехничку инфраструктуру, још увек нису у потпуности задовољене све потребе града, а нарочито приградског и сеоског подручја. У приградском подручју је неопходна изградња нове водоводне и канализационе мреже ради повећања броја прикључака. Евидентирање илегалних потрошача. Сходно повећању броја привредних
	Удео привредних субјеката прикључених на водоводну мрежу којом управља ЈКП Вик у односу на укупан број привредних субјеката у %	2024.	94	95	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Удео домаћинстава прикључених на канализациону мрежу којом управља ЈКП Вик у односу на укупан број домаћинстава у %	2024.	85	87	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Удео привредних субјеката прикључених на канализациону мрежу којом управља ЈКП Вик у односу на укупан број привредних субјеката у %	2024.	82	85	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	

								субјеката у новоизграђеним индустријским зонама, расте и број нових прикључака и потрошача из категорије привреда. Одлуком Владе Републике Србије град Крагујевац је постао учесник Пројекта "Чиста Србија" за чије је спровођење надлежно Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, што ће имати за последицу повећање броја корисника градске канализационе мреже.
2. Унапређење система комуналне инфраструктуре	Дужина новоизграђене водоводне мреже на годишњем нивоу у км	2024.	2,149	2,5	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	Дистрибутивну мрежу водоводног система чине магистрални цевоводи и разводна мрежа. Магистрални цевоводи су челични и ливено гвоздени, а разводна мрежа од ливено гвоздених, ПЕ и ПВЦ цеви, сем дела старе мреже која је од поцинкованих и азбест-цементних цеви. Сви делови града нису покривени дистрибутивним системом. Велики део мреже је доста стар и често долази до пуцања водоводних линија, што изазива и велике губитке у мрежи. Смањењем губитка воде долази се до нових количина воде уз трошкове који су за 10-40 пута инвестиционо јефтинији него да се финансира у ново изворište. Тиме се долази најбрже и најефтиније до нових количина воде које су најчешће довољне за наредних 10-15 па и више година. Садашњи изграђени водозахватни капацитети изворишта, уз сезонску променљивост издашности изворишта подземних вода и оптимизацију коришћења сва три изворишта, задовољавају потребе потрошача и гарантују сигурно снабдевање свих потрошача хигијенски исправном водом за пиће. Предузеће
	Удео азбестних цеви у укупној дужини разводне водоводне мреже у %	2024.	3,56	3,3	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Удео реконструисане мреже у укупној дужини мреже на годишњем нивоу (укључујући и замену азбестних цеви) у %	2024.	46	48	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Проценат села обухваћен водоводном мрежом у %	2024.	24	25	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Степен стварних губитака у водоводној мрежом у %	2024.	42,75	42	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Број модернизованих изворишта воде	2024.	3	3	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Број кварова по км разводне водоводне мреже Квар/км	2024.	4	3,8	-	-	Годишњи извештај о пословању	

							предузећа	прати диструбутивну мрежу и преузима све активности да буде у стању да обезбеди несметано, благовремено и континуирано снабдевање потрошача водом, кроз одржавање и реконструкцију. Неопходна је брза реакција Предузећа на откривању хаварија на мрежи и отклањању кварова да би се постигло редовно водоснабдевање. Анализом старосне структуре изграђене водоводне мреже може да се уочи да је око 40% водоводне мреже старије од 40 година. Ако се погледа следећа старосна група од 31 - 40 година види се да се тај проценат повећава за још додатних 29% што укупно чини око 69%.Услед старости мреже честа су пуцања водоводних лија, што изазива велике губитке у мрежи. Активности које ће се спроводити за смањење стварних губитака воде су комплетирање свих улазних података за билансирање (подаци о мрежи, стање затварача,регулатора притиска..). ЈКП је набавило најсавременију опрему за проналажење скривених кварова на мрежи. Предузеће је основало Комисију за испитивање губитака, која је формирана због испитивања и смањивања губитака у мрежи. У марту 2024. године донет је Акциони план за смањење губитака воде у водоводној мрежи ЈКП „Водовод и канализација“. За остварење ових индикатора потребна су велика улагања у водоводну мрежу.
3. Створити услове за одрживо управљање отпадним водама	Дужина новоизграђене фекалне канализације у чију је изградњу укључено предузеће у км	2024.	0,15	0,2	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	Како би се подигао ниво услуга а самим тим обезбедило повољније окружење за живот наших суграђана потребно је проширити канализациону мрежу у свим

	Изградња недостајуће канализационе мреже у селима где је то економски оправдано у км	2024.	0	1	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	околним градским и приградским насељима града Крагујевца. Где нема, изградити нову секундарну и терцијалну мрежу а по потреби извршити реконструкцију постојећих фекалних колектора чији капацитети не одговарању тренутном стању и нивоу изграђености стамбених објеката. Наиме, многа насеља (Бресница, Корићани, Ердеч, Попова шума...) су изграђена неплански тако да пројектовани капацитет фекалних колектора није у складу са бројем корисника и њиховим потребама за одвођењем санитарних фекалних вода. Предузеће планира реконструкцију постојећих канализационих линија које су дугогодишњом експолатацијом оштећене. Одељење за одржавање кишне и фекалне канализационе мреже ће вршити превентивно одржавање водова кишне и фекалне канализационе мреже и изводити радове на поправци истих у случају хаваријских отказа. Сем комунално – санитарних отпадних вода посебну пажњу треба посветити индустријским отпадним водама, односно извршити идентификацију свих привредних објеката који егзистирају на овим просторима. За остваривање одрживог управљања отпадним водама неопходна је реконструкција постројења за третман отпадних вода и ревитализација технолошког поступка система и потребно је одржати рад постројења у стању ИСПРАВНО.
	Изградња новог постројења за третман отпадних вода ДА/НЕ	2024.	Не	Не	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Степен смањења броја интервенција на линијама фекалне канализације у односу на претходну годину %	2024.	8	7	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
4. Адекватан квалитет пружених услуга водоснабдевања на	Потрошња на јавним чесмама у м^3	2024.	28.738	28.738	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	Поштовање Уговора о продаји воде за јавну употребу склопљеног између Града Крагујевца и ЈКП „Водовод и канализација“, уз редовно узорковање и

јавним чесмама и фонтанама								физичко – хемијско, као и микробиолошко испитивање узорака од стране Лабораторије за контролу квалитета воде.
5. Унапређење квалитета услуга ЈКП „Водовод и канализација“	Проценат очитаних водомера	2024.	55	60	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	Активност се заснива на контролисању, у циљу откривања разлога неочитавања и провера тачности очитаних водомера. Повећање тачности мерења потрошње на водомерима (периодични прегледи и калибрација водомера,замена старих и покварених водомера новим, по могућности водомерима веће тачности, правилан избор типа и пречника водомера. Контрола тачности обрачуна потрошње и унапређење система за руковање подацима о потрошњи и наплати воде. Што прецизније утврђивање, у току очитавања, броја водомера који из различитих разлога (запрљаност, укоченост...) нису у могућности да се очитају, па се паушално задужују – њихова замена, а све у циљу мерења тачне потрошње. Редовно очитавање водомера и достава рачуна. Повећање стопе наплате редовном комуникацијом позивањем корисника путем телефона, опомињање корисника за заостала неплаћена дуговања и припрему утужења..Замена водомера у законски предвиђеним роковима и уградња водомера са даљинским очитавањем. Смањење растура, тако што ће се брзим интервенцијама отклањати хаварије настале на уличним линијама, као и постављање реонских водомера и регулатора притиска. Евидентирање нелегалних корисника . Редовно усклађење цене воде, канализације и пречишћавање отпадних вода ради
	Број водомера са паушалним задужењем	2024.	1.748	1.695	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Број замењених водомера	2024.	2.686	2.800	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Проценат корисника који су задовољни услугама ЈКП	2024.	55	60	-	-	Извештај о изјашњавању корисника о квалитету пружених услуга од стране Предузећа	
	Број усвојених рекламација у односу на укупан број рекламација	2024.	78	70	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Укупан број жалби корисника	2024.	567	510	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	

								праћења трошкова производње. Повећањем тачног очитавања водомера смањиваће се број жалби.
6. Финансијска стабилност пословања ЈКП „Водовод и канализација“	Проценат повећања пословних прихода ЈКП у односу на претходну годину	2024.	13	16	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	Активности на повећању обима продаје производа и извршених услуга уз рационализацију свих трошкова и смањење прихода из буџета ЈЛС. Активности које се базирају на рационализацији пословања, праћењу трошкова, повећању добити услед смањења дуга потрошача и повећања степена наплативости производа и услуга, што доводи до повољнијег финансијског положаја предузећа и остваривања позитивног финансијског резулата. Активности које предузеће предузима на повећању наплате својих потраживања ради одржања нивоа ликвидних средстава.
	Удео укупних прихода из буџета ЈЛС у односу на укупне пословне приходе ЈКП у %	2024.	9,32	9	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
	Удео субвенција из буџета ЈЛС у односу на укупне пословне приходе у %	2024.	2,45	2	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
	Удео укупних прихода остварених на тржишту у односу на укупне пословне приходе ЈКП у %	2024.	88,23	89	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
	Годишња нето добит у РСД	2024.	8.163.299	9.000.000	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
	Годишњи нето губитак у РСД	2024.	0	0	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
	EBITDA (у 000 динара)	2024.	209.637	215.000	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
	Рацио ликвидности	2024.	90,53	92	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
	Профитна бруто маргина у %	2024.	2,8	2,9	-	-	Редован годишњи финансијски	

							извештај ЈКП	
	ROA у %	2024.	0,15	0,17	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
	ROE у %	2024.	0,26	0,28	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
7. Повећање ефикасности наплате потраживања ЈКП „Водовод и канализација“	Проценат наплате потраживања	2024.	85	88	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	Активности које се заснивају на редовном очитавању и достави рачуна, као и организовању више мобилних и стручних екипа, које ће свакодневно и непрекидно контактирати са потрошачима на проналажењу начина и метода за побољшање наплате, као што су склапања репрограма и ангажовање јавних извршитеља а све у циљу спречавања застаревања потраживања, пре истека рока од годину дана и истовремено повећања наплате истих. Активност за повећање ефикасности наплате је и поштовање Правилника о праћењу и поступку наплате неизмирених потраживања од корисника услуга, а чији је циљ смањење ризика од ненаплативости, спречавање настанка застарелости и побољшање укупне наплате потраживања.
	Удео потраживања старијих од 12 месеци у укупним потраживањима у %	2024.	67	60	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
	Удео принудно наплаћених услуга у укупним наплаћеним услугама за годину дана у %	2024.	3,55	3,55	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
8. Унапређење ефикасности рада ЈКП „Водовод и канализација“	Специфична потрошња воде (литар / становник / дан)	2024.	129	125	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	Активности којима се апелује и подиже свест грађана у одговорном поступању према рационалној потрошњи воде. Политика цена треба да обезбеди да цена воде буде подстицај за рационално коришћење воде и смањење свих видова непотребног трошења воде, као и да обезбеди очување система водоснабдевања и побољшања квалитета услуга у
	Цена комуналне услуге / стварни трошак пружања услуге у %	2024.	76	77	-	-	Анализа прихода и расхода Предузећа са захтевом за повећање	

							цене воде,одвођења и пречишћавања отпадних вода	целини.Активности које се заснивају на праћењу параметара на тржишту и које указују да постојећу цену треба кориговати да би се одржао корак са растом цена материјала и енергената на тржишту.
9. Модернизација опреме и / или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈКП „Водовод и канализација“ односно инфраструктурно ширење мреже	Проценат инвестиционог улагања ЈКП у набавку опреме из сопствених средстава или других извора са мањинским учешћем средстава из буџета ЈЛС у односу на укупне инвестиције ЈКП	2024.	100	99	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	Активности које се односе на улагање у опрему и објекте се реализују у складу са расположивим новчаним средствима и финасијским могућностима, водећи рачуна о текућој ликвидности.
	Проценат инвестиционог улагања ЈКП у набавку опреме искључиво из средстава ЈЛС у односу на укупне инвестиције ЈКП	2024.	0	0	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
	Проценат инвестиционог улагања ЈКП у објекте из сопствених средстава или других извора са мањинским учешћем средстава из буџета ЈЛС у односу на укупне инвестиције ЈКП	2024.	0	1	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
	Проценат инвестиционог улагања ЈКП у објекте искључиво из средстава ЈЛС у односу на укупне инвестиције ЈКП	2024.	0	0	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
	Проценат инвестиција у односу на укупан приход ЈКП	2024.	1	1	-	-	Редован годишњи финансијски извештај ЈКП	
10. Унапређење квалитета људских ресурса у ЈКП	Проценат запослених који имају завршен факултет у односу на укупан број запослених	2024.	21	23	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	Потребно је непрекидно улагање у унапређење знања и вештина запослених да би што ефикасније обављали поверене послове.

„Водовод и канализација“	Проценат запослених који је прошао додатне едукације у односу на укупан број запослених	2024.	19	25	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	Предузеће ради на јачању капацитета кроз стално стручно усавршавање кадрова.
	Проценат запослених жена у односу на укупан број запослених	2024.	29	29	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Проценат запослених особа са инвалидитетом у односу на укупан број запослених	2024.	7	7	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
	Број жена на руководећим позицијама	2024.	13	15	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	
11. Унапређење транспарентности ЈКП „Водовод и канализација“	Број прегледа сајта ЈКП „Водовод и канализација“	2024.	39.000	39.500	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	Активности које подразумевају редовно ажурирање сајта са информацијама које су битне за крајње кориснике, као и свакодневно ажурирање сервисних информација.
	Просечно време задржавања на сајту у минутима	2024.	1,75	2	-	-	Годишњи извештај о пословању предузећа	

ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац ЗА 2025. ГОДИНУ

План физичког обима направљен је на бази процењених количина у 2024. години.

Ред број	Назив производа и услуга		План 01.01. – 31.03.2025	План 01.01.– 30.06.2025	План 01.01. – 30.09.2025	План 01.01. – 31.12.2025
1.	Производња воде $м^3$		4.638.816	9.539.424	14.653.440	19.539.000
2.	Продаја воде $м^3$	Грађани $м^3$	2.226.541	4.631.337	7.289.576	9.666.348
		Привреда $м^3$	515.448	1.098.491	1.745.091	2.329.698
		Укупно $м^3$	2.741.989	5.729.828	9.034.667	11.996.046
3.	Одвођење и пречишћавање отпадних вода $м^3$		2.296.571	4.800.448	7.570.090	10.052.231
4.	Изградња и пројектовање					
	Водоводна линија $м^л$		1.139	2.814	5.025	6.700
	Канализациона линија $м^л$		187	462	825	1.100
	Атмосферска канализација $м^л$		238	588	1.050	1.400
	Прикључци (ком.)		65	170	287	390
	Сагласности (предмета)		85	220	385	500

Планирана производња воде за 2025. годину је 19.539.000 $м^3$. На основу процењеног обима производње, утрошка хемијских средстава, електричне енергије и трошкова текућег одржавања за 2024. годину, сачињен је план производње. Планирани обим производње и планирана испоручена количина воде за 2025. годину је мања у односу на процењену производњу у 2024. години, која је била једна од најтоплијих година.

Активности које су неопходне и планиране за побољшање система за производњу и дистрибуцију воде су: наставак аутоматизације процеса дистрибуције воде увођењем система телеметрије на дистрибутивној мрежи, црпним станицама и резервоарима на свим зонама снабдевања. Увођење даљинске контроле квалитета воде на резервоарима у дистрибуривној мрежи се наставља и током 2025. године. Набавка и уградња мање пумпе на ПП Ґружа због уштеде електричне енергија када потражња за водом превазилази капацитет једне пумпе.

Према „Акционом плану за смањење губитака воде“ активности које ће се спроводити за активну контролу стварних губитака воде, обухватају: управљање радним притиском, спровођење активне контроле процуривања - лоцирање места процуривања, унапређење управљања системом: избор материјала, квалитет радова, одржавање, рехабилитација и/или замена цеви и опреме, повећање брзине и квалитета поправки оштећења, односно смањење трајање процуривања. Управљање стварним губицима воде укључује њихову процену, детекцију и контролу. Активна контрола привидних губитака воде обухвата: повећање тачности мерења потрошње на водомерима (периодични прегледи и калибрација водомера, замене старих и покварених водомера новим по могућности водомерима веће тачности, правилан избор типа и пречника водомера, и др), ажурирање и провере базе података о потрошачима, контрола тачности обрачуна потрошње и унапређење система за руковање подацима о потрошњи и наплати воде, проналажење и укидање нелегалне потрошње воде. Применом наведених активности циљ је да се губици смање испод 40%. Препорука је да се крене од смањења комерцијалних (привидних) губитака јер захтева мања улагања, организационо је лакше а директно утиче на повећање добити. Наставља се процес даљинске контроле квалитета воде уградњом анализатора хлора, турбидиметара и друге опреме за континуално праћење квалитета воде за пиће на црпним станицама и резервоарима. Све активности

дефинисане Средњорочном стратегијом развоја ће имати за резултат ефикасније праћење производње, дистрибуције воде и заштите животне средине, а у циљу смањења трошкова кроз смањење губитака и омогућавању ефикасније контроле пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац.

Планирана продаја воде за 2025. годину је 11.996.046 м^3. У циљу потпунијег и тачног мерења утрошених количина воде, вршиће се редовна замена водомера (рок важења жига је 5 година) уз правилан избор типа и пречника водомера. Средњорочним планом развоја, предвиђено је даље унапређење постојећег географског информационог система и зонирање водоводне мреже на начин да ће се, уградњом мерних уређаја на истој, успоставити сталне зоне водоснабдевања и мерне зоне, а све у циљу контроле губитака воде. Да би се остварио потпуни обухват у мерењу испоручене воде извршиће се повећање тачности мерења на водомерима и уградња централних водомера у свим стамбеним зградама, које их сада немају. Такође треба обезбедити мерне инструменте на свим хидрантима. Посебну пажњу треба посветити смањењу броја нелегалних прикључака на водоводној мрежи, који су изведени ван техничких стандарда и њихово увођење у базу система наплате, сходно Акционом плану смањења губитака. Међутим, без значајнијих улагања у санације старих мрежа, резултати неће бити одрживи.

Планиране услуге одвођења и пречишћавања отпадних вода за 2025. годину су 10.052.231 м^3. Како би се подигао ниво услуга, и побољшали услови живота потрошачима, потребно је проширити канализациону мрежу у свим околним градским и приградским насељима града Крагујевца. Тамо где нема мреже, изградити нову секундарну и терцијалну мрежу и по потреби извршити реконструкцију фекалних колектора, чији капацитети не одговарају тренутном стању због непланске изградње, односно где број објеката превазилази димензионисану канализациону мрежу. Потребно је извршити сепарацију атмосферских вода (кишница) на свим нивоима од прикључака па до преливних шахти. Такође треба обратити пажњу на индустријске отпадне воде и идентификовање привредних објеката који се налазе на овом подручју. Многи производни погони испуштају отпадне воде без третмана у канализациону мрежу (највећи проблем стварају прехрамбени погони) која доспева у постројење. Највећи проблем код одржавања канализационог система стварају сами грађани којима сливници у граду служе за одлагање смећа и бацање слабо разградивог материјала. Предузеће ће у циљу безбедног одвођења отпадних вода, појачати редовно одржавање система и својим стручним тимом омогућити нормално функционисање. Одељење за одржавање кишне и фекалне канализационе мреже ће у овом периоду вршити превентивно одржавање водова кишне и фекалне канализационе мреже.

Сектор развоја капацитета је за 2025. годину, планирао изградњу и пројектовање водоводне мреже у дужини од 6.700 м^л, фекалне канализационе мреже у дужини од 1.100 м^л, атмосферске канализације у дужини од 1.400 м^л и 390 прикључка. Пројектовање и изградња цевовода и резервоара пијаће воде на више локација, чиме би се обезбедило адекватно снабдевање водом околних села, једна је од важних активности Сектора развоја капацитета. У Крагујевцу и поред разгранате мреже и великог броја прикључака, још увек нису задовољене све потребе града, приграда као и сеоских подручја. Такође, у циљу обезбеђења здраве пијаће воде за све кориснике, неопходна је и замена преостале, постојеће азбестне водоводне мреже.
Кишна канализација се ради углавном са реконструкцијом саобраћајница. Стање канализационе и санитарне инфраструктуре је незадовољавајуће у ванградском подручју. Приградска насеља су углавном без кишне канализације.
Санитарне отпадне воде, из градских насеља, системом канализационе мреже одводе се до Система за пречишћавање отпадних вода које се налази у Цветојевцу. Изградња и реконструкција канализационих колектора као и осавремењавање Система за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу, створиће услове за потпуно сакупљање и пречишћавање отпадних вода.

3.2. АНАЛИЗА ТРЖИШТА

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац производи, прерађује воду и снабдева потрошаче на територији Града Крагујевца, Општине Баточина, као и потрошаче из Кнића и Рогота.
Потрошачи су привредни субјекти и домаћинства у стамбеним зградама и приватним кућама. Укупан број потрошача из категорије привреда је 2.546, а од тога је 1.013 активних потрошача који добијају месечна задужења. Број потрошача у стамбеним зградама је 32.519, а у приватним кућама 37.563.
Крагујевац је препознат као град у коме је убрзана стамбена градња, што ће утицати на повећање броја потрошача услуга ЈКП „Водовод и канализација“. Такође, очекује се опоравак и оживљавање привреде, што ће додатно утицати на повећање корисника наших услуга. Оно што исто може да утиче на повећање броја потрошача је и откривање нелегалних корисника са којима мора да се формира потрошачки однос.
На територији на којој ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац пружа услугу водоснабдевања, одвођења и пречишћавања отпадних вода нема конкуренцију, јер не постоји неко друго предузеће које се бави истом делатношћу.

Прилог 3.

3.3. ПОСЛОВНИ РИЗИЦИ И ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац ЗА 2025. ГОДИНУ

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењени финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000дин.)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
1.Хаварије на водоводној мрежи и недовољан ниво залиха у резервоару	2	умерена	2	умерен	4	умерен	3.000	1.Пријем информација о кваровима на водоводној мрежи и са производних погона, црпних станица и резервоара дистрибутивног система 2.Евидентирање у Дневнику приспелих захтева и дневнику рада диспечерске службе 3.Излазак на терен и утврђивање квара на водоводној линији и затварање воде уколико је тежак квар и велико истицање воде 4.Замена (поправка) првог вентила до 1”одмах уколико његова замена (поправка) не захтева затварање воде за већи број потрошача 5.Отварање радног налога надлежној служби у случају тежег квара и немогућности лоцирања квара и прослеђивање радног налога надлежној служби 6.Комуникација са посадом на ВС око одржавања потребног нивоа воде 7.Контрола концентрација хлора која стижу на резервоар 8.Праћење нивоа воде у коморама, протока из резервоара ка потрошачима градске зоне и количине резидуалног хлора у води која излази из резервоара 9.Евидентирање постављених и измерених вредности у дневнику рада 10.Праћење рада хидрофорске станице за потрошаче виших висинских зона. 11.Преузимање воде из гравитационог цевовода између резервоара и висинске зоне и потискивање воде ка резервоарима виших висинских зона.

2.Нетачан увид у тачне количине продате воде	1	ниска	2	умерен	2	умерен	1.500	1.Провера обима продаје воде по структури купца који је засновао потрошачки однос 2.Пријава комуналној инспекцији после више упозорења потрошачу да омогући очитавање
3.Ризик наплате потраживања	2	умерена	2	умерен	4	умерен	2.500	1.Предузеће предузима различите активности да би повећало наплативост својих потраживања 2.Ангажовање извршитеља, склапање репрограма на неколико година и остале активности 3.Провера застарелости дуга 4.Провера тачности прокњижених уплата
4.Ризик ликвидности	2	умерена	3	висок	6	висок	4.000	У случају да Предузеће не може у целини да наплати своја потраживања и на тај начин одржава потребан ниво ликвидних средстава, потрбно је усклађивање новчаних кретања, односно да степен покрића краткорочних обавеза обртним средствима буде што већа. Потребне активности – повећање наплате потраживања.
5. Ризик новчаног тока	2	умерена	2	умерен	4	умерен	2.500	За отклањање и спречавање наведеног ризика потребно је преусмерити све неопходне ресурсе према повећању стопе наплате потраживања.
6. Хаварије на канализац. мрежи услед изостанка превентивног одржавања	2	умерена	2	умерен	4	умерен	2.500	1.Израда и ажурирање планова превентивног одржавања 2.Вођење и ажурирање адекватних евиденција у поступку превентивног одржавања 3.Сачињавања спецификација неопходног материјала за потребе одржавања канализационе мреже
7. Поплаве услед екстремних падавина и немогућност прихватања великих количина воде на СПОВ „Цветојевац“	1	ниска	2	умерен	2	умерен	2.000	Превентивно и интервентно одржавање атмосферских канализационих линија и израда плана одбране од поплава услед екстремних падавина.

Стратегијом о управљању ризицима уређује се поступак управљања класификованим и рангираним ризицима идентификованим на нивоу ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац. Циљ управљања ризицима је обезбеђивање одговорног управљања – управљачка одговорност, односно законитост, економичност, ефективност, ефикасност и јавност заснована на елементима корпоративног управљања. Пословни процеси у предузећу се састоје од пуно активности, које су изложене одређеним врстама ризика, као догађајима који имају елемент неизвесности.

Кључна фаза у управљању ризицима је идентификовање ризика која подразумева дефинисање потенцијалних ризика који могу имати утицај на реализацију стратешких и оперативних циљева Предузећа и узроке ризика, као и потенцијалне последице ризика. У зависности од групе ризика, руководиоци организационих јединица Предузећа у сарадњи са запосленим одговорним за управљање ризиком, идентификују ризике који су у вези са циљевима из њихове надлежности. При томе могу користити разне методе утврђивања ризика, као што су: извештаји интерне и екстерне ревизије, информације садржане у анализама руководства, радионице и упитници за утврђивање ризика. Руководиоци организационих јединица у Предузећу, за циљеве из своје надлежности, утврђују ризике у обрасцима за утврђивање и процену ризика (Мапа пословних процеса и Образац обавштавања о ризику) и исте евидентирају у Регистар ризика, који чине саставни део Правилника о финансијском управљању и контроли и Правилника о мапирању пословних процеса.

Процена ризика се врши на основу процене вероватноће појаве ризика и значаја њиховог утицаја. На основу скале се врши бодовање свих идентификованих ризика множењем вероватноће догађаја са утицајем ризика. Поступање по ризицима је одређивање мере за управљање најважнијим ризицима. Дефинисање корективних мера којима се делује на ризике врше руководиоци у Предузећу. Вероватноћа и утицај ризика се смањује избором адекватног одговора на ризик.

Извештавање о ризицима спроводиће се једном годишње, кроз годишње извештаје о систему интерне финансијске контроле. Ове извештаје неопходно је сачинити најкасније до 31. марта 2025. године са стањем на дан 31. децембра 2024. године на прописаним обрасцима које је креирала Централна јединица за хармонизацију Министарства финансија. Такође, обавеза је да до 31. марта 2025. године за 2024. годину се на прописан начин извести Министарство финансија - ЦХЈ о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле. Упитник о самопроцени се доставља руководиоцу за финансијско управљање и контролу.

ПЛАН / МАПА УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА – на нивоу предузећа

Утицај	Висок утицај	3		
	Умерен утицај	2 Нетачан увид у тачне количине продате воде Немогућност прихватања екстремних количина воде на СПОВ услед атмосферских падавина	4 Хаварије на водоводној мрежи и недовољан ниво залиха у резервоару. Ризик наплате потраживања. Ризик новчаног тока. Хаварије на канализационој мрежи услед изостанка превентивног одржавања.	
	Низак утицај	1	2	3
		Ниска	Умерена	Висока
	ВЕРОВАТНОЋА			

3.4. ПЛАНИРАНИ ИНДИКАТОРИ ЗА 2025. ГОДИНУ

Прилог 4.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година (процена)	2025. година
Укупни капитал	План	3.451.320	3.181.478	3.156.274	3.107.527
	Реализација	3.101.808	3.092.507	3.098.204	-
% одступања реализације од плана		-10%	-3%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-2%	-0%	+0%	+0%
Укупна имовина	План	5.399.320	5.466.730	5.644.383	5.910.209
	Реализација	5.484.802	5.546.500	5.521.414	-
% одступања реализације од плана		+2%	+1%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+3%	+1%	-0%	+7%
Пословни приходи	План	1.686.811	1.919.902	2.070.936	2.262.849
	Реализација	1.444.816	1.632.071	1.926.297	-
% одступања реализације од плана		-14%	-15%	-7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+10%	+13%	+18%	+17%
Пословни расходи	План	1.641.813	1.868.179	2.084.717	2.222.862
	Реализација	1.515.181	1.573.836	1.785.277	-
% одступања реализације од плана		-8%	-16%	-14%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+11%	+4%	+13%	+25%
Пословни резултат	План	44.998	51.723	-13.781	39.987
	Реализација	-70.365	58.235	141.020	-
% одступања реализације од плана		-256%	+13%	-1.123%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+31%	-183%	+142%	-72%
Нето резултат	План	49.188	53.923	6.719	40.787
	Реализација	-108.997	8.163	27.476	-
% одступања реализације од плана		-322%	-85%	+309%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-48%	-107%	+237%	+48%
Број запослених на дан 31.12.	План	533	528	513	511
	Реализација	509	507	501	-
		-5%	-4%	-2%	-

% одступања реализације од плана					
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-0%	-1%	+2%
Просечна нето зарада	План	87	86	102	108
	Реализација	85	86	99	-
% одступања реализације од плана		-2%	0%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+8%	+1%	+15%	+9%
Инвестиције	План	189.399	161.115	441.480	256.813
	Реализација	73.820	18.295	17.498	-
% одступања реализације од плана		-61%	-89%	-96%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-30%	-75%	-4%	+1.368%

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
EBITDA	47.812	209.637	197.705	203.487
ROA	-1,99	0,15	0,50	0,69
ROE	-3,51	0,26	0,89	1,31
Оперативни новчани ток	-40.349	98.551	99.819	48.360
Дуг / капитал	36	37	35	46
Ликвидност	90	91	100	93
% зарада у пословним приходима	63	56	53	53

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024. (процена)	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	316.664	235.590	142.913	457.977
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	316.664	235.590	142.913	457.977

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година (процена)	План 2025. година
Субвенције	План	22.500	40.000	52.000	65.000
	Пренето	22.500	40.000	52.000	-
	Реализовано	22.500	40.000	52.000	-

Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				
	Реализовано				
Укупно приходи из буџета	План	22.500	40.000	52.000	65.000
	Пренето	22.500	40.000	52.000	-
	Реализовано	22.500	40.000	52.000	-

Предузеће планира да **укупан капитал** предузећа у 2025. години износи 3.107.527 хиљада динара.

Планирани пословни приход за 2025. годину у односу на процену 2024. године већи је за 17% односно 336.552 хиљада динара.

Планирани пословни расходи за 2025.годину у односу на процену за 2024. годину већи су за 25% или 437.585 хиљада динара, а условљени су повећањем трошкова материјала, горива, електричне енергије и осталих пословних расхода услед сталног раста цена на тржишту.

Планиран је **нето добитак** за 2025. годину у износу од 40.787 хиљада динара.

На крају 2025. године планира се 511 **запослених**, 10 радника одлази у пензију, а због повећаног обима посла планира се пријем 20 радника.

Планиран показатељ **ROA** износи 0,69 и показује стопу приноса средстава, односно колико ће динара Предузеће зарадити ангажовањем уложене имовине. Добија се стављањем у однос нето добити са укупним средствима.

Показатељ **ROE** приказује планирану стопу приноса капитала, односно колико динара Предузеће зарађује на једном динару уложеног капитала и износи 1,31. Добија се стављањем у однос нето добити са капиталом.

Предузеће планира да оствари позитиван **новчани ток из пословних активности** у износу од 48.360 хиљада динара.

Планирани индикатор задужености – планиран укупан дуг износи 46% планираног капитала.

Вредност рациа ликвидности је 93, што значи да је предузеће ликвидно. Овај рацио показује са колико је обртних средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза.

Планирано учешће зарада у пословним приходима износи 53% и на истом је нивоу као претходне године.

Субвенције за идућу годину су планиране у износу од 65.000 хиљада динара.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2025.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.758.917	4.866.907	5.014.692	5.156.968
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	8.312	8.048	7.784	7.520
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	8.312	8.048	7.784	7.520
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	3.807.161	3.915.415	4.063.464	4.190.735
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3.442.998	3.421.958	3.400.917	3.534.876
023	2. Постројења и опрема	0011	357.668	487.157	656.442	649.949
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	1.385	1.372	1.359	1.346
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	5.110	4.928	4.746	4.564
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	882.698	882.698	882.698	902.698
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	60.746	60.746	60.746	56.015
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	26	26	26	26

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	60.720	60.720	60.720	55.989
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	699.991	833.739	842.488	753.241
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	105.000	105.000	105.000	105.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	95.000	95.000	95.000	95.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10.000	10.000	10.000	10.000
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	250.000	350.000	350.000	350.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	250.000	350.000	350.000	350.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	220.000	255.000	255.000	255.000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	220.000	255.000	255.000	255.000

223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	41.241	41.241	41.241	41.241
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	1.241	1.241	1.241	1.241
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	40.000	40.000	40.000	40.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057				
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	83.750	82.498	91.247	2.000
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	5.458.908	5.700.646	5.857.180	5.910.209
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	1.864.350	1.864.350	1.864.350	2.004.350
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.047.218	3.085.135	3.131.536	3.107.527
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.405.765	4.405.765	4.405.765	4.405.765
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРГУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	46.012	46.012	46.012	50.000
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	0	14.407	60.808	40.787
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		14.407	60.808	40.787
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	1.312.535	1.289.025	1.289.025	1.289.025
350	1. Губитак ранијих година	0413	1.289.025	1.289.025	1.289.025	1.289.025
351	2. Губитак текуће године	0414	23.510			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	127.482	478.482	478.482	401.733
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	106.541	106.541	106.541	117.548
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	106.541	106.541	106.541	117.548
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	20.941	371.941	371.941	284.185
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	20.941	371.941	371.941	284.185
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	210.000	210.000	210.000	210.000
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430	1.329.718	1.324.718	1.319.718	1.379.718
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	744.490	602.311	717.444	811.231
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	86.073	80.352	75.076	157.755
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	86.073	80.352	75.076	157.755
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	120.000	120.000	120.000	120.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	268.217	257.507	275.343	345.829
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	267.874	257.164	275.000	345.486
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	343	343	343	343
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	270.200	144.452	247.025	187.647
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	250.200	124.452	227.025	167.647
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	20.000	20.000	20.000	20.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	5.458.908	5.700.646	5.857.180	5.910.209
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457	1.864.350	1.864.350	1.864.350	2.004.350

Прилог 5.а

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2025.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	501.758	1.081.565	1.701.861	2.262.849
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	468.708	1.004.465	1.616.211	2.148.649
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	468.708	1.004.465	1.616.211	2.148.649
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	2.500	5.000	7.500	10.000
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	30.550	72.100	78.150	104.200
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	532.568	1.081.958	1.644.853	2.222.862
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	144.607	303.866	479.280	640.040
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	289.895	586.909	881.274	1.200.606
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	220.415	448.758	673.539	921.135
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	35.304	72.239	109.252	150.030
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	34.176	65.912	98.483	129.441
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	31.000	62.000	93.000	124.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	38.051	76.203	114.453	152.505
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				5.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	29.015	52.980	76.846	100.711
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0	57.008	39.987

	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	30.810	393	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	25.000	50.000	75.000	110.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	25.000	50.000	75.000	110.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	9.325	18.450	27.575	38.700
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	9.325	18.450	27.575	38.700
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	15.675	31.550	47.425	71.300
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039				
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040			18.500	37.000
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	4.750	9.500	14.250	19.000
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	13.125	26.250	39.375	52.500
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	531.508	1.141.065	1.791.111	2.391.849
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	555.018	1.126.658	1.730.303	2.351.062
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	0	14.407	60.808	40.787
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	23.510	0	0	0
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047				
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048				

	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА **(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0**	1049	0	14.407	60.808	40.787
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА **(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0**	1050	23.510	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК **(1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0**	1055	0	14.407	60.808	40.787
	У. НЕТО ГУБИТАК **(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0**	1056	23.510	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Прилог 5.б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01 - 31.12.2025.

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	556.277	1.122.800	1.695.228	2.364.278
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	520.711	1.037.600	1.593.428	2.251.878
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	11.066	25.200	41.800	52.400
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	24.500	60.000	60.000	60.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	542.187	1.102.620	1.660.958	2.315.918
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	244.398	499.844	756.303	1.082.237
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	269.894	546.906	821.270	1.120.601
4. Плаћене камате у земљи	3010	6.450	12.700	18.950	27.200
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	17.570	35.420	52.810	70.380
8. Остали одливи из пословних активности	3014	3.875	7.750	11.625	15.500
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	14.090	20.180	34.270	48.360
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
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	8.000	359.000	367.000	375.000
1 Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8.000	359.000	367.000	375.000
3. Остали финансијски пласмани	3026				

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	8.000	359.000	367.000	375.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	351.000	351.000	351.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		351.000	351.000	351.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	6.090	12.180	18.270	24.360
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044	6.090	12.180	18.270	24.360
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	338.820	332.730	326.640
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	6.090	0	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	556.277	1.473.800	2.046.228	2.715.278
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	556.277	1.473.800	2.046.228	2.715.278
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052				
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	0	0	0	0

4.2. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2025. ГОДИНУ СА ДЕТАЉНОМ СТРУКТУРОМ ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

у динарима

редни број	ОПИС	ПЛАН 2024	ПРОЦЕНА 2024	ПЛАН 2025	проценат остварења	проценат остварења
1	2	3	4	5	4:3	5:3
I	**ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**					
1.	**Приход од продаје воде, одвођ. и пречишћавања отпадних вода**	**1.506.081.227**	**1.611.759.055**	**1.748.712.735**	**107%**	**116%**
1.1	Приход од продаје воде, одвођ. и пречишћавања отпадних вода привреди	453.541.582	443.927.350	490.182.739	98%	108%
1.2	Приход од продаје воде, одвођ. и пречишћавања отпадних вода грађанима	1.052.539.645	1.167.831.705	1.258.529.996	111%	120%
2.	**Приход од градње, пројектовања и прикључака**	**431.054.600**	**206.714.992**	**376.236.400**	**48%**	**87%**
2.1	Приход од изградње	321.000.000	132.407.101	275.000.000	41%	86%
2.2	Приход од пројектовања	2.604.600	1.433.518	1.736.400	55%	67%
2.3	Приход од прикључака	92.000.000	55.747.524	83.000.000	61%	90%
2.4	Приход од трећих лица	8.500.000	8.732.760	8.500.000	103%	100%
2.5	Приход од сагласности	950.000	2.498.760	2.000.000	263%	211%
2.6	Приход од техничко технолошких послова	6.000.000	5.895.329	6.000.000	98%	100%
3.	**Приход од одржавања атмосферске канализационе мреже**	**6.000.000**	**5.656.563**	**8.000.000**	**94%**	**133%**
4.	**Остали пословни приходи**	**127.800.000**	**102.167.237**	**129.900.000**	**80%**	**102%**
4.1	Приход од одржавања водоводне мреже	4.000.000	1.350.384	2.000.000	34%	50%
4.2	Приход од одржавања канализационе мреже	10.000.000	8.849.895	8.500.000	88%	85%
4.3	Приход од баждарења водомера	1.500.000	1.569.196	1.500.000	105%	100%
4.4	Приход од сектора транспорта	300.000	90.240	200.000	30%	67%
4.5	Приход од услуге СПОВ „Цветојевац“	1.000.000	744.560	1.000.000	74%	100%
4.6	Приход од продаје дрва	0	3.614.000	0	-	-
4.7	Приход од ревалоризације	20.000.000	5.000.000	20.000.000	25%	100%
4.8	Приход од поправљених водомера	15.000.000	5.183.685	10.000.000	35%	67%
4.9	Приход од субвенција	52.000.000	52.000.000	60.000.000	100%	115%
4.10	Приход од закупа	1.000.000	1.170.037	1.200.000	117%	120%
4.11	Приход од условљених донација	20.000.000	20.000.000	20.000.000	100%	100%

4.12	Приход од заједничких трошкова и водног доприноса	3.000.000	2.595.240	3.000.000	87%	100%
4.13	Приход од доставе пијаће воде	0	0	2.500.000	-	-
УКУПНИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		**2.070.935.827**	**1.926.297.847**	**2.262.849.135**	**93%**	**109%**
II	**ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**					
1	Трошкови материјала за израду	293.525.000	210.201.022	298.330.000	72%	102%
2	Трошкови канц.и осталог материјала	5.240.000	2.537.893	5.645.000	48%	108%
3	Трошкови горива и енергената	45.500.000	36.004.743	55.730.000	79%	122%
4	Утрошак електричне енергије	250.000.000	196.955.060	230.000.000	79%	92%
5	Трошкови резервних делова	15.535.000	6.243.516	28.545.000	40%	184%
6	Трошкови алата, инвентара и ауто гума	23.460.000	8.978.787	21.790.000	38%	93%
7	Трошкови бруто зарада и доприноса	1.016.625.899	953.867.804	1.071.164.621	94%	105%
8	Трошкови по уговорима и остале накнаде	65.088.888	40.071.295	81.088.888	62%	125%
9	Друга примања	11.750.000	10.922.574	18.725.000	93%	159%
10	Накнада трошкова	22.200.000	19.194.547	26.820.000	86%	121%
11	Остала давања – пакетићи	3.000.000	2.910.208	2.807.376	97%	94%
12	Трошкови услуга на изради учинака	0	0	100.000	-	-
13	Трошкови транспортних услуга	4.000.000	3.707.945	6.600.000	93%	165%
14	Трошкови услуга одржавања	13.100.000	6.347.960	38.645.000	48%	295%
15	Трошкови закупа	10.000.000	7.919.605	10.000.000	79%	100%
16	Трошкови сајамских услуга	200.000	0	200.000	-	100%
17	Трошкови реклама	150.000	100.667	150.000	67%	100%
18	Трошкови осталих услуга	87.822.000	69.198.538	96.810.000	79%	110%
19	Амортизација	124.000.000	123.133.933	124.000.000	99%	100%
20	Резервисања за отпремнине	5.000.000	5.000.000	5.000.000	100%	100%
21	Трошкови непроизводних услуга	7.870.000	7.819.531	14.161.000	99%	180%
22	Трошкови репрезентације	800.000	719.070	800.000	90%	100%
23	Трошкови премије осигурања	9.850.000	7.775.915	10.250.000	79%	104%
24	Трошкови платног промета	3.500.000	2.959.627	3.500.000	85%	100%
25	Трошкови пореза и чланарина	11.200.000	8.953.278	12.700.000	80%	113%
26	Остали нематеријални трошкови	55.300.000	53.754.672	59.300.000	97%	107%
УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		**2.084.716.787**	**1.785.278.190**	**2.222.861.885**	**86%**	**107%**

Табела 27. Финансијски резултат предузећа **у динарима**

Ред. бр.	ОПИС	ПЛАН I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ПРОЦЕНАТ ОСТВАРЕЊА	
1	2	3	4	5	5 : 3	5 : 4
I	**ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**					
1.	Приход од продаје воде, одвођ. и пречишћавања отпадних вода	1.346.892.246	1.060.163.059	1.269.822.746	94%	120%
2.	Приход од градње, пројектовања и прикључака	454.310.320	264.454.960	227.929.994	50%	86%
3.	Приход од одржавања атмосферске канализације	5.000.000	4.106.714	12.717.466	254%	310%
4.	Остали пословни приходи	113.700.000	116.090.871	121.600.760	107%	105%
УКУПНИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		**1.919.902.566**	**1.444.815.604**	**1.632.070.966**	**85%**	**113%**
II	**ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**					
1.	Трошкови материјала за израду	304.450.000	174.068.821	181.675.661	60%	104%
2.	Трошкови канц.и остал.матер	6.100.000	3.396.485	3.834.001	63%	113%
3.	Трошкови горива и енергената	66.000.000	38.238.686	30.912.771	47%	81%
4.	Трошкови електричне енергије	230.000.000	138.202.568	183.636.205	80%	133%
5.	Трошкови резерв. делова	15.200.000	4.547.966	4.115.740	27%	90%
6.	Трошкови алата,инвентара,ауто гума и хтз опреме	19.240.000	7.491.259	9.458.608	49%	126%
7.	Трошкови бруто зарада и доприноса на терет послодавца	873.108.134	839.020.320	846.352.622	97%	101%
8.	Трошкови по уговорима и ост.нак	41.942.052	40.272.765	31.637.747	75%	79%
9.	Друга примања	18.417.600	11.566.724	17.705.803	96%	153%
10.	Накнада трошкова	20.000.000	17.351.720	18.579.059	93%	107%
11.	Остала давања - пакетићи	3.000.000	2.666.400	2.561.030	85%	96%
12.	Трош. усл.на изради учинка	10.000.000	7.915.218	0	-	-
13.	Трошкови транспорт. услуга	3.700.000	2.689.221	2.972.734	80%	111%
14.	Трошкови услуга одржавања	12.200.000	3.505.852	3.351.801	27%	96%
15.	Трошкови закупа посл. простора	10.000.000	4.817.725	7.376.785	74%	153%
16.	Трошкови сајамских услуга	200.000	0	0	-	-
17.	Трошкови реклама	300.000	0	125.600	42%	-
18.	Трошкови осталих услуга	68.555.000	64.539.623	63.139.223	92%	98%
19.	Трошкови амортизације	118.000.000	118.564.798	119.816.174	102%	101%
20.	Трош.резервисања за отпремн.	5.000.000	3.532.922	3.935.037	79%	111%
21.	Трошкови непроизв. услуга	8.826.000	5.636.491	5.221.758	59%	93%
22.	Трошкови репрезентације	800.000	700.015	605.323	76%	86%
23.	Трошкови премије осигурања	8.200.000	7.085.882	7.979.350	97%	113%
24.	Трошкови платног промета	3.500.000	2.908.398	2.538.311	73%	87%
25.	Трошкови пореза и чланарина	10.660.000	7.222.000	7.810.614	73%	108%
26.	Остали нематеријални трошкови	10.780.000	9.021.226	18.492.199	172%	205%
УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		**1.868.178.786**	**1.514.963.085**	**1.573.834.156**	**84%**	**104%**
ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ		**51.723.780**	**-70.147.481**	**58.236.810**	**-**	**-**
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		65.000.000	70.617.394	108.106.606	166%	153%
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		27.100.000	28.580.133	46.948.180	173%	164%
ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ		**37.900.000**	**42.037.261**	**61.158.426**	**-**	**-**
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		15.000.000	26.090.952	42.169.550	281%	162%
ОСТАЛИ РАСХОДИ		50.700.000	97.301.057	118.685.189	234%	122%
УКУПНИ ПРИХОДИ		**1.999.902.566**	**1.541.523.950**	**1.782.347.122**	**89%**	**116%**
УКУПНИ РАСХОДИ		**1.945.978.786**	**1.640.844.275**	**1.739.467.525**	**89%**	**106%**
БРУТО РЕЗУЛТАТ		**53.923.780**	**-99.320.325**	**42.879.597**	**-**	**-**
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ		**0**	**-9.676.808**	**-34.716.298**	**-**	**-**
НЕТО РЕЗУЛТАТ		**53.923.780**	**-108.997.133**	**8.163.299**	**-**	**-**

ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ	**-13.780.960**	**141.019.657**	**39.987.250**	**-**	-
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	95.000.000	113.338.876	110.000.000	119	116
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	31.000.000	47.096.913	38.700.000	152	125
ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	**64.000.000**	**66.241.963**	**71.300.000**	**-**	111
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	16.000.000	16.536.602	19.000.000	103	119
ОСТАЛИ РАСХОДИ	59.500.000	196.322.368	89.500.000	330	150
УКУПНИ ПРИХОДИ	**2.181.935.827**	**2.056.173.325**	**2.391.849.135**	**94**	**110**
УКУПНИ РАСХОДИ	**2.175.216.787**	**2.028.697.471**	**2.351.061.885**	**93**	**108**
РЕЗУЛТАТ	**6.719.040**	**27.475.854**	**40.787.250**	**-**	-

ЈКП „Водовод и канализација" планира да 2025. године оствари **2.391.849.135** динара укупних прихода. У структури планираних укупних прихода учествују:

I. пословни приходи
II. финансијски приходи
III. остали приходи

Пословни приходи у 2025. години су планирани у износу од **2.262.849.135** динара. Њихову структуру чине:

1. Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода планиран је у износу од **1.748.712.735** динара. Планирани приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода је урађен по ценовнику који је усвојио Надзорни одбор, Одлуком број LIII / 2 од 04.01.2024. године, и за који је дата сагласност Привременог органа града Крагујевца Решењем број 38 - 9 / 24 - XXXII, дана 07.02.2024. године. Овај пословни приход чини 73,11% укупно планираног прихода ЈКП „Водовод и канализација".

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода привреди	453.541.582	490.182.739	108%
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода грађанима	1.052.539.645	1.258.529.996	120%
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода	**1.506.081.227**	**1.748.712.735**	**116%**

2. Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака планиран је у износу од **376.236.400** динара и чини 15,73% укупно планираног прихода ЈКП „Водовод и канализација". Овај пословни приход чине:

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Приход од изградње	321.000.000	275.000.000	86%
Приход од пројектовања	2.604.600	1.736.400	67%
Сагласности	950.000	2.000.000	211%
Приход од техничко технолошких послова и технички пријем	6.000.000	6.000.000	100%
Приход од прикључака	92.000.000	83.000.000	90%
Приход од трећих лица - инвеститори	8.500.000	8.500.000	100%

Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака	**431.054.600**	**376.236.400**	**87%**

3. Приход од одржавања атмосферске канализационе мреже планиран је у износу од **8.000.000** динара и чини 0,33% укупно планираног прихода ЈКП „Водовод и канализација".

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Приход од одржавања атмосферске канализационе мреже	**6.000.000**	**8.000.000**	**133%**

4. Остали пословни приходи су планирани у износу од **129.900.000** динара и чине 5,43% укупно планираног прихода ЈКП „Водовод и канализација". Овај пословни приход чине:

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Приход од одржавања водоводне мреже	4.000.000	2.000.000	50%
Приходи од одржавања канализационе мреже	10.000.000	8.500.000	85%
Приход од баждарења водомера	1.500.000	1.500.000	100%
Приход од сектора транспорта и грађ. машина	300.000	200.000	67%
Приход од поправљених водомера	15.000.000	10.000.000	67%
Приход од услуга СПОВ „Цветојевац"	1.000.000	1.000.000	100%
Субвенције из буџета Града	52.000.000	60.000.000	115%
Условљене донације	20.000.000	20.000.000	100%
Приход од ревалоризације	20.000.000	20.000.000	100%
Приходи од закупа	1.000.000	1.200.000	120%
Приход од зајед. трошкова, водни допринос и остали приходи	3.000.000	3.000.000	100%
Приход од доставе пијаће воде	0	2.500.000	-
Остали пословни приходи	**127.800.000**	**129.900.000**	**102%**

Планирани финансијски приходи износе **110.000.000** динара и чине 4,60% укупно планираног прихода ЈКП „Водовод и канализација". Основни извор финансијских прихода чини приход од камата на потраживања од купаца која нису у року измирена. Законска камата се обрачунава на начин прописан Законом о затезној камати, којим је дефинисана висина, као и начин обрачуна затезне камате:

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Приход од камата на дуг за воду привреде	10.000.000	10.000.000	100%
Приход од камата на дуг за воду грађана	85.000.000	100.000.000	118%
Финансијски приходи	**95.000.000**	**110.000.000**	**116%**

Планирани остали приходи износе **19.000.000** динара. Ови приходи чине 0,79% укупних планираних прихода у 2025. години и обухватају:

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Задужење за судске трошкове	12.000.000	17.000.000	142%
Приходи од наплаћених штета и остали приходи	4.000.000	2.000.000	50%
Остали приходи	**16.000.000**	**19.000.000**	**119%**

Планирани укупни расходи у 2025. години износе **2.351.061.885** динара. У структури планираних укупних расхода учествују:
- пословни расходи
- финансијски расходи
- остали расходи

Планирани пословни расходи у 2025. години износе **2.222.861.885** динара, чине 94,55% укупних планираних расхода и ту спадају следећи трошкови:

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови хемикалија	62.150.000	93.600.000	151%
Трошкови санитарне контроле	3.190.000	4.510.000	141%
Трошкови уградње и сервисирања водомера	27.000.000	10.000.000	37%
Трошкови материјала за изградњу и одржавање и остали трошкови материјала за електро и машинско одржавање	201.185.000	190.220.000	95%
Трошкови материјала за израду	**293.525.000**	**298.330.000**	**102%**

Потрошња хемикалија у највећој мери зависи од физичко-хемијских, биолошких и микробиолошких особина сирове воде која се прерађује и директно је условљена квалитетом воде која улази у прераду и количином прерађене воде. Трошкови материјала за одржавање и изградњу се односе на утрошак материјала за одржавање и изградњу којима се врши санација кварова на водоводним и канализационим линијама и изградња прикључака за стамбене и пословне објекте на захтев странака, као и изградња водоводних и канализационих линија.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Канцеларијски материјал	3.540.000	3.045.000	86%
Остали материјал	1.700.000	2.600.000	153%
Трошкови канцеларијског и осталог материјала	**5.240.000**	**5.645.000**	**108%**

Остали материјал се односи на материјал за одржавање хигијене у објектима.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови горива и мазива	43.000.000	52.730.000	123%
Трошкови угља	2.500.000	3.000.000	120%
Трошкови горива и енергената	**45.500.000**	**55.730.000**	**122%**

Трошкови горива и енергената обухватају горива која су планирана за сва радна возила која опслужују градилишта у изградњи нових водова, у одржавању постојећих линија као и изради нових прикључака, као и моторна уља и масти која се користе у дневном, месечном и цикличном одржавању транспортних, грађевинских, радних машина и свих возила и угаљ за грејање радних просторија на П.П. „Гружа“.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови електричне енергије	**250.000.000**	**230.000.000**	**92%**

Планирани трошкови електричне енергије су мањи за 8% у 2025. години, у односу на план за 2024. годину.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови резервних делова	**15.535.000**	**28.545.000**	**184%**

Трошкови резервних делова обухватају резервне делове за одржавање полутеретних, теретних и путничких возила, грађевинске машине и специјална возила, делове за опрему и инвестиционо одржавање, резервне делове и опрему за хлорисање, као и делове потребне за ремонт пумпи и опреме неопходне за рад.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови алата и инвентара	8.800.000	8.130.000	92%
Трошкови ауто гума	8.160.000	7.000.000	86%
Трошкови хтз опреме	6.500.000	6.660.000	102%
Трошкови алата, инвентара, ауто гума и хтз опреме	**23.460.000**	**21.790.000**	**93%**

Трошкови ауто гума односе се на трошкове гума за грађевинске машине, теретна и путничка возила. Набавка средстава и опреме личне заштите врши се на основу Закона о безбедности и здрављу на раду.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трош. бруто зарада и доприноса на терет послодавца	**1.016.625.899**	**1.071.164.621**	**105%**

Маса зарада за 2025. годину је утврђена у складу са Смерницама за израду Годишњег програма пословања, којима је предвиђено да се годишња маса средстава за зараде, односно просечна зарада у 2024. години, може увећати највише за 8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде, а након измене важећег општег акта.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Остале накнаде	200.000	200.000	100%
Трошкови ангажовања запослених преко ОЗ и агенције	64.000.000	80.000.000	125%
Примања Надзорног одбора	888.888	888.888	100%
Трошкови по уговорима	**65.088.888**	**81.088.888**	**125%**

Трошкови по уговорима односе се на примања чланова Надзорног одбора и ангажовање радника преко Омладинске задруге и агенције који обављају послове у Сектору развоја капацитета и Сектору одржавања водоводне и канализационе мреже. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора планиране су у складу са Законом о јавним предузећима („Сл. гласник РС" бр.15/16,88/19) и Законом о Влади и Одлуком о висини накнаде за рад у Надзорном одбору Скупштине града Крагујевца, у висини од 18.000 динара у нето износу за председника и 15.000 динара у нето износу за чланове Надзорног одбора.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Отпремнине	4.500.000	5.525.000	123%
Јубиларне награде	4.250.000	9.200.000	216%
Солидарна помоћ радницима	3.000.000	4.000.000	133%
Друга примања	**11.750.000**	**18.725.000**	**159%**

Планирана је исплата јубиларних награда за 54 радника. Јубиларном годином сматра се година у којој запослени навршава 10, 20, 30, 35 и 40 година рада проведених у радном односу код послодавца. Исплата награде се врши у месецу у коме је запослени стекао услов, односно након навршавања пуне године рада код послодавца.

По основу отпремнина код одласка у пензију исплаћује се отпремнина у висини три зараде коју је запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, с тим што тако исплаћена отпремнина не може бити нижа од три просечне зараде по запосленом исплаћене код послодавца, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у Републици Србији, за месец који претходи месецу у којем се врши исплата отпремнине. Планирана је исплата отпремнина код одласка у пензију за 10 радника.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови дневница на службеном путу	1.200.000	1.200.000	100%
Трошкови превоза на радно место и са радног места	21.000.000	25.620.000	122%
Накнада трошкова	**22.200.000**	**26.820.000**	**121%**

Трошкови превоза се исплаћују свим радницима у складу са Колективним уговором у висини цене месечне превозне карте у јавном саобраћају. Ову накнаду запослени може остварити у готовини или куповином претплатне превозне карте, сагласно изјави запосленог.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Остала давања - пакетићи	**3.000.000**	**2.807.376**	**94%**

Планом су предвиђени поклони за Нову Годину за децу запослених до 15 година старости.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови услуга на изради учинка	**0**	**100.000**	**-**

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Ангажовање трећих лица за превоз	200.000	200.000	100%
ПТТ трошкови	3.800.000	6.400.000	168%
Трошкови транспортних услуга	**4.000.000**	**6.600.000**	**165%**

Трошкови ПТТ услуга односе се на фиксну, мобилну телефонију и услугу интернета.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови услуга одржавања	**13.100.000**	**38.645.000**	**295%**

Планирани трошкови услуга одржавања садрже поправке и одржавање пумпи, вентила, мотора, ремонт трансформаторских станица и уређаја који су неопходни ради несметаног одвијања технолошког процеса и повећања безбедности запослених, као и ревитализацију и одржавање бунара на водоизворишту „ Брзан “.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови закупа пословног простора	**10.000.000**	**10.000.000**	**100%**

ЈКП „Водовод и канализација“ се обавезује да, као носилац права коришћења на непокретности, сноси трошкове текућег и инвестиционог одржавања и извршава законске и друге обавезе у вези са имовином. Трошкови закупа су планирани у истом износу.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Сајамске услуге	**200.000**	**200.000**	**100%**

Трошкови сајамских услуга планирани су у истом износу као и претходне године.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови реклама	**150.000**	**150.000**	**100%**

Рекламне услуге у медијима користе се да би се утицало на ефикаснију наплату од потрошача и рационалнију потрошњу воде.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови комуналних услуга	6.800.000	7.000.000	103%
Трошкови услуга које се односе на испитивање воде и оцењивање усаглашености са прописима, осматрање бране, обавезно испитивање ПП апарата и хидраната, испитивање електроизолационе опреме, услуге одржавања, сервисирања, еталонирања и редовног оверавања опреме	9.000.000	17.540.000	195%
Трошкови путарина	200.000	200.000	100%
Трошкови раскопавања јавних површина	17.000.000	5.000.000	29%
Трошкови сагласности на изведена стања	14.586.000	12.495.000	86%
Разне услуге	26.460.000	36.500.000	138%
Остале услуге за одржавање	4.821.000	2.670.000	55%
СПОВ Цветојевац остале услуге	1.055.000	4.200.000	398%
Трошкови сектора транспорта и грађев. машина	7.900.000	11.205.000	142%
Трошкови осталих услуга	**87.822.000**	**96.810.000**	**110%**

Трошкови радова на довођењу раскопаних јавних површина у технички исправно стање су планирани на основу планског раскопавања (нове линије и реконструкција постојећих линија) и раскопавања

приликом хитних интервенција при одржавању водоводних и канализационих линија. Трошкова Сектора транспорта и грађевинских машина обухватају услуге сервиса путничких и транспортних средстава, машинске обраде мотора и делова, техничког прегледа возила и друге услуге. Остале услуге за одржавање подразумевају намотавање електромотора, исправљача, апарата за заваривање, пумпи и остале опреме. Трошкови осталих услуга планирани су у већем износу у односу на претходну годину, јер су између осталог у већем износу планиране услуге физичко-техничког обезбеђења.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови амортизације	**124.000.000**	**124.000.000**	**100%**

Трошкови амортизације чине 5,27% укупних планираних расхода.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Резервисања за отпремнине	**5.000.000**	**5.000.000**	**100%**

Трошкови резервисања за отпремнине учествују 0,21% у укупним планираним расходима.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови ревизије и консултантске услуге	2.600.000	5.150.000	198%
Трошкови прегледа радника	1.170.000	1.160.000	99%
Трошкови изнајмљивања софтвера	2.190.000	5.306.000	242%
Трошкови стручног оспособљавања радника и услуга стручног усавршавања	1.910.000	2.545.000	133%
Трошкови непроизводних услуга	**7.870.000**	**14.161.000**	**180%**

Ревизија годишњих финансијских извештаја ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је обавезна сходно Закону о рачуноводству и ревизији. Трошкови прегледа радника се односе на санитарни преглед запослених (244 прегледа), периодичне прегледе запослених на радним местима са повећаним ризиком на годину дана (119 прегледа), лекарске прегледе ради стицања уверења о здравственој способности возача на 3 године (11 прегледа), периодичне лекарске прегледе на три године (22 прегледа), циљане прегледе запослених (20 прегледа), оцену радне способности за 10 запослених и обавезну здравствену заштиту радника. Планирани трошкови изнајмљивања софтвера обухвају услуге одржавања софтвера за електронско вођење радног времена запослених, одржавања софтвера за обрачун зарада и друге услуге у вези са изнајмљивањем и одржавањем софтвера. Трошкови стручног оспособљавања радника се односе на учешће запослених на семинарима и саветовањима, као и посета запослених сајмовима ради праћења техничких новина и спровођење истих ради побољшања квалитета у пружању услуга.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови угоститељских услуга и бифеа	800.000	800.000	100%
Трошкови репрезентације	**800.000**	**800.000**	**100%**

Трошкови репрезентације учествују 0,03% у укупним планираним расходима.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови осигурања имовине	6.500.000	5.950.000	92%
Трошкови осигурања возила	3.100.000	4.000.000	129%
Трошкови осигурања лица	250.000	300.000	120%
Трошкови премије осигурања	**9.850.000**	**10.250.000**	**104%**

Планирани трошкови осигурања имовине, возила и лица учествују у укупним расходима 0,44%.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Трошкови платног промета	**3.500.000**	**3.500.000**	**100%**

Планирано је да у 2025. години Трошкови платног промета учествују у укупним расходима 0,15%.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Чланарине	1.500.000	1.700.000	113%
Порез на имовину	3.000.000	4.200.000	140%
Накнада за коришћење вода	4.500.000	4.500.000	100%
Порез на употребу моторних возила	500.000	500.000	100%
Порез на оружје	100.000	100.000	100%
Локална такса у Баточини и Книћу	600.000	700.000	117%
Накнада за заштиту животне средине	1.000.000	1.000.000	100%
Трошкови пореза и чланарина	**11.200.000**	**12.700.000**	**113%**

Трошкови су утврђени на основу пореске пријаве за порез на имовину и решења Министарства за водопривреду.

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Таксе	5.000.000	7.000.000	140%
Стручна литература	800.000	800.000	100%
Службене легитимације за превоз, поштанске и остале услуге	49.500.000	51.500.000	104%
Остали нематеријални трошкови	**55.300.000**	**59.300.000**	**107%**

Остали нематеријални трошкови су планирани у износу од 59.300.000 динара.
Ови трошкови су увећани, јер у складу са Законом о поштанским услугама, ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је почело достављање рачуна својим корисницима коришћењем универзалне поштанске услуге Јавног предузећа „Пошта Србије“ Београд.

Планирани финансијски расходи у 2025. години износе **38.700.000** динара, чине 1,65% укупних планираних расхода и обухватају:

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Расходи камата по кредитима банака	5.700.000	200.000	4%
Затезне камате	4.000.000	6.000.000	150%
Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе	10.000.000	15.000.000	150%
Дозвољено прекорачење	6.300.000	6.000.000	95%
Камата на дугорочни кредит	2.500.000	10.000.000	400%
Лизинг камата	2.500.000	1.500.000	60%
Финансијски расходи	**31.000.000**	**38.700.000**	**125%**

Планирани остали расходи износе **89.500.000** динара, чине 3,81% укупних планираних расхода и обухватају:

НАЗИВ	2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2025. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	**проценат остварења**
Расходи по основу директног отписа обртних средстава	10.000.000	15.000.000	150%
Обезвређивање потраживања	20.000.000	37.000.000	185%
Трошкови извршитеља	15.000.000	17.000.000	113%
Остали ванредни расходи	5.000.000	5.000.000	100%
Трошкови спорова	5.000.000	10.000.000	200%
Накнада штете трећим лицима	1.500.000	1.500.000	100%
Синдикат	3.000.000	4.000.000	133%
Остали расходи	**59.500.000**	**89.500.000**	**150%**

Планирана добит из пословања Предузећа износи **40.787.250** динара и биће распоређена на покриће губитака из ранијих година.

4.3. ЦЕНЕ

Планирани приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода је урађен по ценовнику који је усвојио Надзорни одбор, Одлуком број LIII / 2 од 04.01.2024. године, и за који је дата сагласност Привременог органа града Крагујевца Решењем број 38 - 9 / 24 - XXXII, дана 07.02.2024. године (примењује се од 09.02.2024. године).

Назив услуге	I категорија потрошача - домаћинства			
	Основна цена	ПДВ 10 %	Накнада репуб. Дирекцији за воде	**УКУПНО**
вода	81,95	8,19`	0,48	**90,63**
канализација	27,48	2,75	Накнада за коришћење водног добра, плаћа се 0,2407 дин. по 1м3 воде, а накнада за испуштену воду плаћа се 0,2388 дин. по 1м3 воде	**30,23**
пречишћавање отпадних вода	27,48	2,75		**30,23**
УКУПНО:	**136,91**	**13,69**	**0,48**	**151,08**

Назив услуге	II категорија потрошача - привреда (занатлије)			
	Основна цена	ПДВ 10 %	Накнада репуб. Дирекцији за воде	**УКУПНО**
вода	153,50	15,35	0,70	**169,55**
канализација	51,31	5,13	Накнада за коришћење водног добра, плаћа се 0,4651 дин. по 1м3 воде, а накнада за испуштену воду плаћа се 0,2388 дин. по 1м3 воде	**56,44**
пречишћавање отпадних вода	51,31	5,13		**56,44**
УКУПНО:	**256,12**	**25,61**	**0,70**	**282,43**

У оквиру расхода налазе се сви расходи који се односе на обављање основне делатности, као и амортизација, која би требало да буде један од најзначајнијих елемената инвестиционих активности.
У приходу од основне делатности приход од продаје воде учествује 64,74%, а приход од услуге одвођење и пречишћавање са 35,26%. У структури трошкова претежно су заступљени фиксни трошкови који нису директно зависни од количине произведене воде и одвођења отпадних вода и у укупним трошковима учествују са 78,61%. Варијабилни трошкови учествују са 21,39% у укупним трошковима. Варијабилни трошкови су трошкови који зависе од количине прерађене воде и одвођења отпадних вода.
У овим трошковима учествују трошкови материјала за основну делатност са 38,44%, електричне енергије на производним погонима и систему за пречишћавање отпадних вода са 53,30% и трошкови горива, мазива и дрва са 8,26%.

Политика цена треба да обезбеди да цена воде буде подстицај за рационално коришћење воде и смањење свих видова прекомерног и ненаменског трошења питке воде, као и да обезбеди очување система водоснабдевања и побољшања квалитета услуга у целини.

На основу података о цени комуналних услуга које су доставила комунална предузећа – чланице КОМДЕЛ-а, Пословно удружење комуналних предузећа - КОМДЕЛ је у октобру 2024. године доставило ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац табеларни приказ са подацима о цени комуналних услуга 63 јединице локалне самоуправе.

У Републици Србији од укупно 63 водовода просечна цена производње и дистрибуције воде, **за становништво**, износи 74,46 динара по кубном метру. Крагујевац се налази се на 19. месту по цени воде за становништво. Просечна цена производње и дистрибуције воде **за привреду** по подацима КОМДЕЛ-а износи 136,09 динара по кубном метру. Крагујевац се налази на 18. месту по цени воде за привреду.

Планирани приход од споредне делатности је урађен по важећем ценовнику услуга ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац који се примењује од 17.06.2022. године и ценовнику материјала и радова који се примењује од 07.02.2023.

Прилог 6.

4.4. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2024. године					
Приход	**Планирано**	**Пренето из буџета**	**Реализовано (процена)**	**Неутрошено**	**Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)**
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	52.000.000	52.000.000	52.000.000	0	**0**
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	52.000.000	52.000.000	52.000.000	0	0

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац одобрене субвенције, у укупном износу од 52.000.000 динара, искористило је за измирење обавеза према Акционарском друштву „Електропривреда Србије“ Београд за утрошену електричну енергију.

у динарима

План за период 01.01-31.12.2025. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	24.500.000	65.000.000	65.000.000	65.000.000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	24.500.000	65.000.000	65.000.000	65.000.000

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

Одобрен износ субвенција за ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац износи 65.000.000 динара. ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац ће та средства искористити за измирење обавеза према Акционарском друштву „Електропривреда Србије“ Београд за утрошену електричну енергију у износу од 35.000.000 динара, одржавање бунара на ПП „Морава у износу од 25.000.000 динара и за опрему за бунаре на ПП „Морава“ у износу од 5.000.000 динара.

Прилог 7.

4.5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	629.963.818	592.958.267	158.808.541	323.233.895	485.185.533	663.118.831
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	879.223.538	824.683.690	220.415.097	448.757.620	673.538.866	921.134.705
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	1.016.625.899	953.867.804	255.718.687	520.996.156	782.790.472	1.071.164.621
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	513	501	502	510	513	511
4.1.	- на неодређено време	481	485	486	494	497	495
4.2.	- на одређено време	32	16	16	16	16	16
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						

9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	64.000.000	38.997.462	20.000.000	40.000.000	60.000.000	80.000.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	42	30	40	40	40	40
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	200.000	184.945	200.000	200.000	200.000	200.000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	2	2	2	2	2	2
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	888.888	888.888	222.222	444.444	666.666	888.888
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	21.000.000	18.273.817	6.405.000	12.810.000	19.215.000	25.620.000
20	Дневнице на службеном путу	1.200.000	920.730	300.000	600.000	900.000	1.200.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	4.500.000	3.866.045	2.210.000	3.315.000	4.420.000	5.525.000
23	Број прималаца отпремнине	9	9	4	6	8	10

24	Јубиларне награде	4.250.000	4.242.513	1.031.600	3.735.000	7.274.000	9.200.000
25	Број прималаца јубиларних награда	30	30	6	24	46	54
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	3.000.000	2.814.016	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.000.000	2.910.208	2.807.376	2.807.376	2.807.376	2.807.376
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	1.910.000	1.332.153	636.250	1.272.500	1.908.750	2.545.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода
** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИНИ РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

Планирана добит за 2025. годину од **40.787.250** динара распоредиће се за покриће дела губитка из ранијих година.

Пословна година	2021.	2022.	2023.	2024.
Остварена добит			8.163.299	27.475.854
Губитак	211.577.858	108.997.132		
Покриће губитка из ранијих година				8.163.299

2021. године је остварен губитак у износу од 211.577.858 динара, док је 2022. године износио 106.997.132 динара. 2023. године је остварена добит у износу од 8.163.299 динара, а процењена добит у 2024. години је 27.475.854 динара. Надзорни одбор ЈКП „Водовод и канализација“ је на седници одржаној 30.07.2024. године донео Одлуку о расподели добити за 2023. годину, којом се остварена добит од 8.163.299 динара распоређује на покриће губитка из ранијих година. Сагласност на Одлуку Надзорног одбора, Скупштина града Крагујевца је дала 24.10.2024. године број 023-197/24-I.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Делатност ЈКП „Водовод и канализација“ базирана је на стручном кадру, који својим деловањем афирмише предузеће. Процењује се да ће на дан 31.12.2024. године у ЈКП „Водовод и канализација“ бити запослен 501 радник. Од укупног броја запослених 149 су жене, тј 30%. Највећи део запослених чине радници старосне структуре од 40 до 50 година – 48%. Што се тиче структуре радника по времену у радном односу највећи део запослених чине радници који имају 20 – 25 година радног стажа. Од укупног броја запослених Предузеће има 16 запослених радника на одређено време и троје запослених којима мирује радни однос.

Прилог 8.

6.1. Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2024. године ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац

Ред. 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.	Директор	1	1	1	1	-
2.	Служба за интерну ревизију	2	-	-	-	-
3.	Извршни директор за област производње и дистрибуцију воде	1	1	1	1	-
4.	Извршни директор за област сакупљање, пречишћавање и одвођење отпадних вода	1	1	1	1	-
5.	Извршни директор за област развоја капацитета и одржавања водоводне мреже	1	1	1	1	-
6.	Извршни директор за област економике и финансија	1	2	2	2	-
7.	Извршни директор за област логистике и управљање ресурсима и контроле	1	1	1	1	-
8.	Сектор производње и дистрибуције воде	40	62	62	61	1
9.	Сектор за пречишћавање и сакупљање отпадних вода	30	39	39	37	2
10.	Сектор развоја капацитета	40	43	43	43	-
11.	Сектор одржавања	57	92	92	87	5
12.	Сектор економике	7	9	9	9	-
13.	Сектор финансија	11	17	17	17	-
14.	Сектор набавке и складиштења	11	14	14	13	1
15.	Сектор продаје и наплате	31	83	83	80	3
16.	Сектор транспорта и грађ. машина	32	55	55	52	3
17.	Сектор информ. система и послова ИМС	5	4	4	4	-
18.	Сектор ПКОП-а	21	29	29	28	1
19.	Сектор контроле квалитета	15	22	22	22	-
20.	Сектор за безбедност БЗР, ЗОП и ЗЖРС	10	25	25	25	-
УКУПНО:		**318**	**501**	**501**	**485**	**16**

Прилог 9.

6.2. ПЛАНИРАНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.*	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.*	Број на дан 31.12.2025.
1	**ВСС**	112	100	3	3
2	**ВС**	28	27	-	-
3	**ВКВ**	36	34	-	-
4	**ССС**	177	183	-	-
5	**КВ**	113	123	-	-
6	**ПК**	10	19	-	-
7	**НК**	25	25	-	-
	УКУПНО	**501**	**511**	**3**	**3**

**Претходна година*

Старосна структура

Редни број	Опис	Број на дан 31.12.2024.*	Број на дан 31.12.2025.
1	**До 30 година**	6	11
2	**30 до 40**	52	56
3	**40 до 50**	239	240
4	**50 до 60**	175	175
5	**Преко 60**	29	29
	УКУПНО	**501**	**511**
	Просечна старост	**49г5м13д**	**49г1м18д**

**Претходна година*

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.*	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.*	Број на дан 31.12.2025.
1	**Мушки**	352	362	3	3
2	**Женски**	149	149	-	-
	УКУПНО	**501**	**511**	**3**	**3**

**Претходна година*

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број на дан 31.12.2024.*	Број на дан 31.12.2025.
1	**До 5 година**	8	8
2	**5 до 10**	16	28
3	**10 до 15**	75	81
4	**15 до 20**	107	113
5	**20 до 25**	114	117
6	**25 до 30**	91	89
7	**30 до 35**	44	39
8	**Преко 35**	46	36
	УКУПНО	**501**	**511**

**Претходна година*

Прилог 10.

6.3. ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	**501**
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.	**4**
1	старосна пензија	4
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.	**5**
1	пријем на неодређено време	5
	Стање на дан 31.03.2025. године	**502**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2025. године	**510**
	Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	**2**
1	старосна пензија	2
	Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	**5**
1	пријем на неодређено време	5
	Стање на дан 30.09.2025. године	**513**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	**502**
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.	**2**
1	старосна пензија	2
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.	**10**
1	пријем на неодређено време	10
	Стање на дан 30.06.2025. године	**510**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2025. године	**513**
	Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	**2**
1	старосна пензија	2
	Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	**/**
	Стање на дан 31.12.2025. године	**511**

Прилог 11.

6.4. ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2024. ГОДИНУ* – БРУТО 1

у динарима

Исплата по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	498	70.275.665	141.116	494	69.362.633	140.410	0	0	0	4	913.032	228.258
II	498	63.594.811	127.700	494	62.754.062	127.033	0	0	0	4	840.749	210.187
III	494	63.515.545	128.574	489	62.594.672	128.005	1	79.883	79.883	4	840.990	210.248
IV	497	65.399.754	131.589	492	64.409.361	130.913	1	106.830	106.830	4	883.563	220.891
V	498	72.562.394	145.708	493	71.526.928	145.085	1	113.246	113.246	4	922.220	230.555
VI	497	63.298.658	127.361	492	62.396.851	126.823	1	97.564	97.564	4	804.243	201.061
VII	495	68.667.750	138.723	490	67.625.921	138.012	1	116.155	116.155	4	925.674	231.419
VIII	494	66.799.127	135.221	489	65.802.234	134.565	1	106.828	106.828	4	890.065	222.516
IX	493	64.870.620	131.583	487	63.840.397	131.089	2	181.785	90.893	4	848.438	212.110
X	493	68.599.366	139.147	487	67.340.666	138.277	2	326.067	163.034	4	932.633	233.158
XI	491	65.500.000	133.401	485	64.292.251	132.561	2	340.000	170.000	4	867.749	216.937
XII	494	91.600.000	185.425	488	90.084.665	184.600	2	420.000	210.000	4	1.095.335	273.834
УКУПНО	5 942	824.683.690	1.665.548	5.880	812.030.641	1.657.373	14	1.888.358	1.254.432	48	10.764.691	2.691.173
ПРОСЕК	495	68.723.641	138.796	490	67.669.220	138.114	1	157.363	104.536	4	897.058	224.264

* исплата са проценом до краја године
** старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године

ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2025. ГОДИНУ – БРУТО 1

у динарима

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	506	80.414.075	158.921	495	78.160.050	157.899	5	743.863	148.773	6	1.510.162	251.694
II	503	70.978.069	141.109	492	68.930.439	140.103	5	724.587	144.917	6	1.323.043	220.507
III	503	69.022.953	137.223	492	66.835.452	135.844	5	806.084	161.217	6	1.381.417	230.236
IV	512	80.178.109	156.598	491	76.518.008	155.841	15	2.212.313	147.488	6	1.447.788	241.298
V	511	76.810.812	150.315	490	73.150.711	149.287	15	2.212.313	147.488	6	1.447.788	241.298
VI	510	71.353.602	139.909	489	67.835.452	138.723	15	2.136.733	142.449	6	1.381.417	230.236
VII	515	78.220.986	151.885	489	73.735.373	150.788	20	2.975.451	148.773	6	1.510.162	251.694
VIII	513	71.722.577	139.810	487	67.567.255	138.742	20	2.773.905	138.695	6	1.381.417	230.236
IX	513	74.837.683	145.882	487	70.515.217	144.795	20	2.874.678	143.734	6	1.447.788	241.298
X	513	76.952.789	150.005	487	72.467.176	148.803	20	2.975.451	148.773	6	1.510.162	251.694
XI	513	69.210.946	134.914	487	65.214.771	133.911	20	2.673.132	133.657	6	1.323.043	220.507
XII	511	101.432.104	198.497	485	95.722.525	197.366	20	3.916.963	195.848	6	1.792.616	298.769
УКУПНО	6.123	921.134.705	1.805.069	5.871	876.652.429	1.792.103	180	27.025.473	1.801.810	72	17.456.803	2.909.467
ПРОСЕК	510	76.761.225	150.422	489	73.054.369	149.342	15	2.252.123	150.151	6	1.454.734	242.456

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

ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ УВЕЋАНА ЗА ДОПРИНОСЕ НА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2025. ГОДИНУ – БРУТО 2

у динарима

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	506	92.946.807	183.689	495	90.351.297	182.528	5	856.558	171.312	6	1.738.952	289.825
II	503	82.511.598	164.039	492	80.153.752	162.914	5	834.362	166.872	6	1.523.484	253.914
III	503	80.260.282	159.563	492	77.741.374	158.011	5	928.206	185.641	6	1.590.702	265.117
IV	512	93.105.444	181.847	491	88.890.838	181.040	15	2.547.478	169.832	6	1.667.128	277.855
V	511	89.228.001	174.614	490	85.013.395	173.497	15	2.547.478	169.832	6	1.667.128	277.855
VI	510	82.944.024	162.635	489	78.892.874	161.335	15	2.460.448	164.030	6	1.590.702	265.117
VII	515	90.851.817	176.411	489	85.686.633	175.228	20	3.426.232	171.312	6	1.738.952	289.825
VIII	513	83.677.728	163.114	487	78.892.874	161.998	20	3.194.152	159.708	6	1.590.702	265.117
IX	513	87.264.772	170.107	487	82.287.452	168.968	20	3.310.192	165.510	6	1.667.128	277.855
X	513	89.700.317	174.854	487	84.535.133	173.583	20	3.426.232	171.312	6	1.738.952	289.825
XI	513	80.785.584	157.477	487	76.183.989	156.435	20	3.078.111	153.906	6	1.523.484	253.914
XII	511	117.888.248	230.701	485	111.313.668	229.513	20	4.510.383	225.519	6	2.064.197	344.033
УКУПНО	6.123	1.071.164.622	2.099.053	5.871	1.019.943.279	2.085.051	180	31.119.832	2.074.784	72	20.101.511	3.350.252
ПРОСЕК	510	89.263.719	174.921	489	84.995.273	173.754	15	2.593.319	172.899	6	1.675.126	279.188

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

Маса зарада за 2025. годину је утврђена у складу са Смерницама за израду Годишњег програма пословања, којима је предвиђено да се годишња маса средстава за зараде, односно просечна зарада у 2024. години, може увећати највише за 8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде, а након измене важећег општег акта.

Прилог 11.а

РАСПОН ИСПЛАЋЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ЗАРАДА

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	78.674	57.650	92.829	67.916
	Највиша зарада	211.754	150.940	220.406	157.347
Пословодство	Најнижа зарада	177.464	126.902	191.372	136.994
	Највиша зарада	226.156	161.035	235.138	167.674
Директор	Најнижа зарада	251.494	178.798	311.384	221.122
	Највиша зарада	290.062	205.834	362.909	257.241

Прилог 12.

6.5. НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА / СКУПШТИНЕ У НЕТО ИЗНОСУ

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2
II	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2
III	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2
IV	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2
V	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2
VI	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2
VII	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2
VIII	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2
IX	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2
X	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2
XI	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2
XII	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2
УКУПНО	576.000	216.000	180.000	24	576.000	216.000	180.000	24
ПРОСЕК	48.000	18.000	15.000	2	48.000	18.000	15.000	2

НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА / СКУПШТИНЕ У БРУТО ИЗНОСУ

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2
II	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2
III	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2
IV	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2
V	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2
VI	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2
VII	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2
VIII	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2
IX	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2
X	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2
XI	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2
XII	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2
УКУПНО	888.888	333.336	277.776	24	888.888	333.336	277.776	24
ПРОСЕК	74.074	27.778	23.148	2	74.074	27.778	23.148	2

Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024. година				Комисија за ревизију план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024. година				Комисија за ревизију план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Закон о јавним предузећима прописује да јавно предузеће чији је оснивач Република Србија има комисију за ревизију (члан 55.). Оснивач ЈКП „Водовод и канализација“ је град Крагујевац, тако да Предузеће нема законску обавезу да има комисију за ревизију.

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14.

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2025. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
АИК БАНКА	ДОЗВОЉЕНО ПРЕКОРАЧЕЊЕ	ДИН	НЕ	85.000.000	85.000.000	2024	12	0	28.11.2025	5,74%	1	85.000.000	5.166.000	85.000.000	85.000.000
АИК БАНКА	ДУГОРОЧНИ ЗА ОБРТНА СРЕД.	ДИН	НЕ	13.415.417	13.415.417	2022	33	3	13.06.2022	7,00%	12	13.415.417	146.221	0	0
ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА	ДУГОРОЧНИ ЗА ОСНОВНА СРЕД.	ЕУР	НЕ	0	0	2025	60	6	31.01.2026	5,45%	12	0	9.519.575	3.000.000	351.510.000
УНИКРЕДИТ	ЛИЗИНГ	ЕУР	НЕ	8.580	1.005.319	2020	60	0	15.07.2019	1,59%	12	995.709	9.614	0	0
УНИКРЕДИТ	ЛИЗИНГ	ЕУР	НЕ	6.322	740.749	2020	60	0	15.08.2020	2,89%	12	733.679	7.084	0	0
ЛИПАКС	ЛИЗИНГ	ЕУР	НЕ	27.752	3.251.702	2021	60	0	20.08.2021	5,00%	12	1.941.797	111.921	10.224	1.198.002
УНИКРЕДИТ	ЛИЗИНГ	ЕУР	НЕ	98.207	11.506.914	2021	60	0	05.10.2021	5,00%	12	8.364.683	402.482	42.089	4.931.531
ЛИПАКС	ЛИЗИНГ	ЕУР	НЕ	22.737	2.664.094	2021	60	0	15.10.2021	3,59%	12	1.427.500	94.862	9.745	1.141.771
УНИКРЕДИТ	ЛИЗИНГ	ЕУР	НЕ	34.294	4.018.283	2021	60	0	01.11.2021	3,59%	12	2.086.490	105.302	15.588	1.826.492
УНИКРЕДИТ	ЛИЗИНГ	ЕУР	НЕ	39.890	4.673.909	2022	60	0	17.02.2027	3,59%	12	2.029.158	128.030	21.479	2.516.720
УНИКРЕДИТ	ЛИЗИНГ	ЕУР	НЕ	10.666	1.249.702	2022	60	0	17.02.2027	3,59%	12	542.552	34.234	5.743	672.917
УНИКРЕДИТ	ЛИЗИНГ	ЕУР	НЕ	13.648	1.599.127	2022	60	0	18.02.2022	3,59%	12	694.255	43.804	7.349	861.068
УНИКРЕДИТ	ЛИЗИНГ	ЕУР	НЕ	18.064	2.116.503	2022	60	0	15.06.2022	3,59%	12	816.465	59.329	10.589	1.240.708
УНИКРЕДИТ	ЛИЗИНГ	ЕУР	НЕ	50.211	5.883.223	2022	60	0	01.07.2022	3,59%	12	2.187.326	165.963	30.127	3.529.934
УНИКРЕДИТ	ЛИЗИНГ	ЕУР	НЕ	49.401	5.788.349	2022	60	0	15.08.2022	4,49%	12	2.037.279	203.372	30.278	3.547.698
Укупно кредитно задужење					142.913.291							122.272.311	16.197.793		457.976.841
од чега за ликвидност					98.415.417										85.000.000
од чега за капиталне пројекте					44.497.873										372.976.841

Надзорни одбор ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац донео је Одлуку број II/2 од 27.11. 2024. којом се одобрава задужење – дозвољено прекорачење по текућем рачуну код „АИК Банка“ А.Д. Београд. Градско веће града Крагујевца је 28.11. 2024. године донео Решење о давању сагласности, број 023–242/24–V на Одлуку Надзорног одбора број II/2 од 27.11. 2024. године. Дана 28.11.2024. године закључен је Уговор о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну партија број 105040845271074987 са „АИК Банка“ А.Д. Београд у износу до 90.000.000 динара. Процена Предузећа је да ће износ прекорачења на дан 31.12.2024. године износити 85.000.000 динара.
Током 2024. године вршена су плаћања преузетих обавеза по основу раније закључених Уговора о лизингу из ранијих година, на име набавке траснпортних средстава и грађевинских машина у складу са планираном динамиком. Планирано је да на дан 31.12.2024. све доспеле рате по уговорима о финансијском лизингу буду измирене, тако да ће планирана кредитна задуженост по основу лизинга износити 44.497.873 динара, а укупна кредитна задуженост 142.913.291 динар.
Дана 14.06.2024. године склопљен је Уговор о дугорочном кредиту број 360244458280239857 између Јавно комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац и Банке Поштанска штедионица А.Д. Београд у износу до 3.000.000 евра за набавку специјалне опреме за одржавање канализационе мреже и транспортних средстава. Одлуку о сагласности на Одлуку Надзорног одбора ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац број LVIII/2 од 12.06.2024. донела је Скупштина града Крагујевца дана 25.06.2024. број 023-114/24-I.
С обзиром да се у 2025. години планира редовна наплата извршених услуга, очекује се да ће све кредитне обавезе бити сервисиране у року доспећа.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА
ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац

у динарима

редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2024. години	Планирано за 2025. годину	План за 01.01 - 31.03. 2025.	План за 01.01 - 30.06. 2025.	План за 01.01 - 30.09. 2025.	План за 01.01 - 31.12. 2025.
I	**Добра**						
1	Основни материјал за производњу воде	67.214.973	112.320.000	26.956.800	55.036.800	84.240.000	112.320.000
2	Основни материјал за одржавање и изградњу водоводне и кан.мреже	122.739.584	228.264.000	38.804.880	95.870.880	171.198.000	228.264.000
3	Основни материјал за санитарну контролу воде	2.839.740	5.412.000	1.353.000	2.706.000	4.059.000	5.412.000
4	Основни материјал за одржавање водомера и водомери	17.406.725	12.000.000	3.000.000	6.000.000	9.000.000	12.000.000
5	Ситан алат и инвентар	1.721.926	9.756.000	2.439.000	4.878.000	7.317.000	9.756.000
6	Остали материјал за возила (пнеуматици)	1.483.675	8.400.000	2.100.000	4.200.000	6.300.000	8.400.000
7	Резервни делови за одржавање механизације, возила и инвестиционо одржавање	6.243.516	34.254.000	8.563.500	17.127.000	25.690.500	34.254.000
8	Канцеларијски материјал на нивоу предузећа	1.918.288	3.654.000	913.500	1.827.000	2.740.500	3.654.000
9	Остали материјал	619.605	3.120.000	780.000	1.560.000	2.340.000	3.120.000
10	Гориво и мазиво	33.666.985	63.276.000	15.819.000	31.638.000	47.457.000	63.276.000
11	Електрична енергија – **централизована јавна набавка**	196.955.060	276.000.000	69.000.000	138.000.000	207.000.000	276.000.000
12	Угаљ за котлове	2.337.758	3.600.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	3.600.000

13	Радна и заштитна одећа и обућа	5.773.186	7.992.000	1.998.000	3.996.000	5.994.000	7.992.000
14	Услуге израде пројеката и друге инжењерске услуге	0	22.245.000	21.695.000	22.045.000	22.245.000	22.245.000
15	Агрегати и компресори	0	13.100.000	13.100.000	13.100.000	13.100.000	13.100.000
16	Електрични мотори, генератори и батерије	56.544	9.040.000	4.040.000	9.040.000	9.040.000	9.040.000
17	Грађевинске машине	0	28.000.000	28.000.000	28.000.000	28.000.000	28.000.000
18	Косилице, тримери и остали алати	518.787	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
19	Лабораторијска опрема	1.698.000	17.068.000	17.068.000	17.068.000	17.068.000	17.068.000
20	Опрема за даљинско управљање	0	6.400.000	4.000.000	6.400.000	6.400.000	6.400.000
21	Опрема за грејање и хлађење	867.013	4.545.000	3.550.000	4.545.000	4.545.000	4.545.000
22	Опрема за системе	8.230.000	38.250.000	22.250.000	22.250.000	22.250.000	38.250.000
23	Опрема за управљање отпадом	180.304	13.695.000	995.000	13.695.000	13.695.000	13.695.000
24	Пумпе	151.816	17.180.000	15.180.000	15.180.000	17.180.000	17.180.000
25	Рачунарска и телекомуникациона опрема	3.596.594	5.390.000	3.190.000	3.190.000	3.190.000	5.390.000
26	Систем видео надзора и остала сигурносна опрема	132.142	12.960.000	12.500.000	12.500.000	12.960.000	12.960.000
27	Транспортна средства	146.000	52.000.000	52.000.000	52.000.000	52.000.000	52.000.000
28	Канцеларијски намештај	246.583	800.000	0	0	0	800.000
	УКУПНО ДОБРА	**476.744.804**	**1.009.321.000**	**371.695.680**	**584.252.680**	**797.409.000**	**1.009.321.000**
II	**Услуге**						
1	Превоз радника	3.840.420	4.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
2	Услуге ангажовања запослених преко ОЗ	38.997.462	96.000.000	24.000.000	48.000.000	72.000.000	96.000.000
3	Услуге телефоније – **централизована јавна набавка**	3.659.912	7.680.000	1.920.000	3.840.000	5.760.000	7.680.000
4	Услуге одржавања и опреме (инвестиционо одржавање)	6.347.960	46.374.000	11.593.500	23.187.000	34.780.500	46.374.000
5	Рекламне услуге	100.667	180.000	45.000	90.000	135.000	180.000

6	Комуналне услуге (топлотна енергија,одвожење смећа и комуналног отпада)	6.236.950	7.700.000	1.925.000	3.850.000	5.775.000	7.700.000
7	Испитивање воде и оцењивање усаглашености са прописаним техничким захтевима	10.024.334	17.540.000	4.385.000	8.770.000	13.155.000	17.540.000
8	Услуге које се односе на сервисирање, оверавање и еталонирање опреме на водоснабдевању и одржавању	1.952.150	3.204.000	801.000	1.602.000	2.403.000	3.204.000
9	Сагласности, изведена стања и остале услуге сервисирања које су опредељене на изградњу	9.296.926	14.994.000	3.748.500	7.497.000	11.245.500	14.994.000
10	Све услуге које се односе на одржавање возила и механизације	5.548.475	13.446.000	3.361.500	6.723.000	10.084.500	13.446.000
11	Услуге сервисирања, фотокопирања, дезинфекције, штампање, обрада делова и опреме, рециклажа тонера и обука за руковање и преглед оружја, обезбеђење, путарине (разне услуге)	21.350.327	37.440.000	9.360.000	18.720.000	28.080.000	37.440.000
12	Услуге сервисирања и поправке које се односе на СПОВ „Цветојевац“	1.539.957	5.040.000	1.260.000	2.520.000	3.780.000	5.040.000
13	Сајамске услуге	0	240.000	0	0	200.000	240.000
14	Услуге ревизије и сертификација ИМС-а	3.184.365	6.180.000	5.150.000	5.150.000	5.150.000	6.180.000
15	Стручно усавршавање запослених	1.332.153	3.054.000	763.500	1.527.000	2.290.500	3.054.000
16	Обавезна здр.заштита и санитарни преглед радника	826.730	1.160.000	290.000	580.000	870.000	1.160.000
17	Репрезентација	719.070	800.000	200.000	400.000	600.000	800.000
18	Осигурање лица	214.848	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
19	Осигурање имовине	4.487.490	5.950.000	1.487.500	2.975.000	4.462.500	5.950.000
20	Осигурање возила	3.073.577	4.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000

21	Обезбеђење новчаних средстава за текућу ликвидност путем кредитног задужења	11.171.816	16.200.000	3.700.000	7.200.000	10.700.000	16.200.000
22	ПТТ услуге	46.974.161	48.000.000	12.000.000	24.000.000	36.000.000	48.000.000
23	Судски извршитељи	15.518.735	20.400.000	5.100.000	10.200.000	15.300.000	20.400.000
24	Трошкови радова на довођењу раскопаних јавних површина у технички исправно стање	10.652.632	5.000.000	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000
25	Изнајмљивање софтвера	2.476.283	5.306.000	1.326.500	2.653.000	3.979.500	5.306.000
26	Трошкови на изради учинка	0	120.000	0	120.000	120.000	120.000
27	Остали нематеријални трошкови	3.763.011	5.160.000	1.290.000	2.580.000	3.870.000	5.160.000
	УКУПНО УСЛУГЕ	**213.290.411**	**375.468.000**	**97.032.000**	**188.834.000**	**280.716.000**	**375.468.000**
1	Грађевински радови	0	15.540.000	15.540.000	15.540.000	15.540.000	15.540.000
	УКУПНО РАДОВИ	**0**	**15.540.000**	**15.540.000**	**15.540.000**	**15.540.000**	**15.540.000**
	Укупно планираних набавки	**690.035.215**	**1.400.329.000**	**484.267.680**	**788.626.680**	**1.093.665.000**	**1.400.329.000**

ДОБРА:

1.Основни материјал за производњу воде је планиран по количинама и врстама хемикалија које су потребне за нормално и континуирано снабдевање грађана исправном и здравом пијаћом водом.
2.Основни материјал за одржавање и изградњу водоводне и канализационе мреже је планиран по врстама и количинама грађевинског материјала, а према захтевима стручних служби које су задужене за изградњу и одржавање водоводне и канализационе мреже.
3.Основни материјал за санитарну контролу воде садржи набавку: лабораторијског стакла и потрошног материјала, хемикалија за микробиолошку и физичкохемијску анализу и подлоге за микробиолошку анализу и референтне бактеријске културе.
4.На водоводним линијама и у магацину постоји већа количина водомера, тако да је потребно набавити водомере, основни материјал и делове за њихово одржавање и стављање у функцију.
5.Ситан алат и инвентар су планирани на основу захтева и потреба за алатом који је дотрајао, а неопходан је у процесу производње.

6.Остали материјал за возила (пнеуматици) планиран је у складу са потребама за гумама за транспортна средства и грађевинске машине, а утврђен је према важећем ценовнику добављача.
7.Планирани износ за резервне делове за одржавање механизације и возила усклађен је потребом за поправкама возила и неопходно је да се уложе средства како би се безбедно и несметано обављао процес рада.
8.Канцеларијски материјал представља потрошан материјал који се користи приликом обављања свакодневних послова на радном месту. Набавка канцеларијског материјала је у складу са потребама Предузећа.
9.Остали материјал садржи набавку средстава за одржавање хигијене у објектима, материјал за одржавање објеката и материјал за рад бифеа.
10.Набавка горива и мазива за транспортна средства и грађевинске машине је планирана на основу захтева Сектора транспорта и грађевинских машина и обрачуната је према актуелном ценовнику добављача. Дизел гориво је планирано за сва радна возила која опслужују градилишта у изградњи нових водова, у одржавању постојећих линија као и изради нових прикључака. Моторна уља и масти се користе у дневном, месечном и цикличном одржавању транспортних, грађевинских, радних машина и свих возила.
11.Вредност набавке је одрађена по важећем уговору о снабдевању електричном енергијом. **Електрична енергија се набавља централизованом јавном набавком.**
12.Угаљ за ложење котлова користи се за котлове за грејање комплетне управне зграде, црпне станице, магацина хемикалија, хлор станице и дозир станице на ВС „Гружа“. Површина која се греје је око 3.000 м^2.
13.Набавка средстава и опреме личне заштите врши се на основу: Закона о безбедности и здрављу на раду, члан 15, тачка 5; Правилника предузећа ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац о безбедности и здрављу на раду; Акта о процени ризика за сва радна места у предузећу; Табеларног прегледа средстава и опреме личне заштите за сва радна места у предузећу; Правилника о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при коришћењу средстава и опреме за личну заштиту на раду, („Сл.гласник РС“, бр. 92/08, члан 4).
25.Предузеће врши набавку рачунарске и сродне опреме са припадајућим лиценцама.

УСЛУГЕ:

1.Запосленима се надокнађују трошкови превоза за долазак на рад и одлазак са рада у висини цене месечне претплатне карте у градском или приградском саобраћају.
2.Потребно је ангажовање запослених преко Омладинске задруге.
3.ЈКП „Водовод и канализација“ користи услуге мобилне телефоније у циљу ефикасније комуникације. У оквиру мобилне телефоније има 785 корисничких бројева који користе радници и службе, 500 корисничких линија у оквиру услуге „КОРП“ (корпоративне картице), 12 СИМ картица користи се за услугу мобилни НЕТ, 30 картица за управљање СМС – ом (управљачке картице). ЈКП „Водовод и канализација“ користи услуге фиксне телефоније у циљу ефикасније комуникације. У склопу фиксне телефоније запослени имају могућност слања и примања докумената путем телефакса и имејла. **За ову услугу се врши централизована јавна набавка.**
4.Услуге инвестиционог одржавања садрже поправке и одржавање пумпи, вентила, славина и металних контејнера и уређаја који су неопходни ради несметаног одвијања технолошког процеса и повећања безбедности запослених.

5.Рекламне услуге у медијима користе се да би се утицало на ефикаснију наплату од потрошача за воду, да се утиче на рационалнију потрошњу воде и укаже на друге послове компаније.

6.У процесу рада погона за производњу и прераду воде, одржавању као и у административним сегментима пословања долази до стварања отпадног материјала у виду отпадног папира, отпадних гума, уља и других отпадних материјала која лица овлашћена за такву делатност врше одвожење и откуп истих. ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац припада категоризацији већих купаца енергије за грејање, на основу Закона о енергетици.

7.Испитивање воде и оцењивање усаглашености са прописаним техничким захтевима се врши у складу са прописаним законима.

8.Услуге које се односе на оверавање,сервисирање и еталонирање опреме на одржавању и водоснабдевању су у складу са захтевима и обављају се ради нормалног функционисања процеса производње и контроле воде.

9.Услуге које се односе на давање сагласности за изведена стања су планиране јер су саставни и неодвојиви део процеса изградње.

10.Услуге које се односе на одржавање возила и механизације подразумевају вулканизерске услуге, генералне ремонте мотора, сервис путничких и транспортних средстава и обавезне сервисе грађевинских машина и возила.

11.Услуге сервисирања, фотокопирања, дезинфекције, штампање, обрада делова и опреме, рециклажа тонера и обука за руковање и преглед оружја (разне услуге) су планиране према захтевима руководиоца служби према њиховим потребама у процесу рада и обавези да исте изврше када је у питању обука за руковањем и прегледом оружја. Предузеће је услугу планирало у складу са својим потребама за набавку нових тонера за штампаче, рециклажу тонера, сервисирање рачунара и штампача.

12.Услуге сервисирања и поправке које се односе на СПОВ „Цветојевац“ обухватају мерење емисије димних гасова из котлова, испитивање централе за детекцију гаса, гасно – ложне инсталације, ручног гас - детектора на СПОВ „Цветојевац“ и остале услуге.

13.ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац учествује на сајмовима, где презентује своје производне активности и достигнућа. Учешће на сајмовима користи се и за размену искустава са комуналним предузећима и стручне расправе.

14.Према закону о рачуноводству и ревизији ЈКП „Водовод и канализација“ се разврстава у велика предузећа и у обавези је да врши ревизију финансијских извештаја уз ангажовање екстерне ревизије. ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је у систему сертификованог Интегрисаног система менаџмента од 2008. године. Ималац сертификата је дужан да омогући вршење редовног консултовања – редовног надзора, одржавања система једном годишње у току важења сертификата, а тај рок не сме бити мањи од 12 месеци од постојећег дана провере.

15.Стручно усавршавање запослених се планира јер је неопходно стално унапређење знања и пословних активности, праћења нових законских и подзаконских прописа који се примењују у предузећу, обуке особља за обављање послова након добијене акредитације за овлашћену лабораторију за преглед водомера и овлашћену контролу исправности воде за пиће. Предузеће је чланица међународне организације за водоводе (ЕУРЕАУ) и има свог представника (запослени из предузећа) који активно учествује на састанцима организације

16.Послодавац је дужан да обезбеди, на основу Акта о процени ризика и оцене Службе медицине рада, прописане лекарске прегледе запослених, обавезну здравствену заштиту радника и оцену радних способности запослених. У складу са Законом о безбедности на раду Предузеће редовно упућује запослене на периодичне, циљане и санитарне прегледе. Укупан планиран број прегледа је 426.

17.Услуга хотела и ресторана користе се у оквиру пословних активности и односа са пословним партнерима. То се односи на госте ЈКП “Водовод и канализација“ у оквиру пословне сарадње, стручних скупова, сусрета и расправа, као и представнике јавних медија. Поклони

пажње – репрезентација се израђују у оквиру обележавања новогодишњих празника и уручују се свим запосленима и пензионисаним радницима ЈКП „Водовода и канализације“, као и свим пословним партнерима.

18.На основу Закона о безбедности и здравља на раду "Сл. гласник РС" бр. 101/05, Члан 53. планира се осигурање лица на основу полисе осигурања.

19.Осигурање имовине подразумева: Осигурање грађевинских објеката и опреме од пожара и неких других опасности; Осигурање залиха од пожара и других опасности, комбиновано осигурање рачунара и рачунарске опреме; Осигурање машина од лома и других опасности; Осигурање одговорности из делатности. Осигурање имовине врши се ради спречавање већег финансијског губитка услед дејства непредвидивих околности.

20.На основу Закона о обавезном осигурању у саобраћају. Осигурање аутоодговорности је обавезно осигурање за све власнике или кориснике моторних возила. Подразумева осигурање одговорности власника возила за штете причињене трећим лицима и планира се на основу полисе осигурања.

21.Новчана средства су потребна да би се обезбедила текућа ликвидност. Немогућност наплате потраживања и општа неликвидност отежавају уредно измиривање доспелих обавеза предузећа сходно Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

22.ПТТ услуге се односе на услуге слање поште и рачуна, који се отпремају поштом или се користе услуге брзе поште,услуге масовне штампе рачуна за воду, пренос и уручење категорији корисника – грађани.

23.Трошкови јавних извршитеља су планирани у већем износу због повећаног броја судских поступака у циљу повећања процента наплате потраживања од грађана за утрошену воду.

24.Инвеститор или извођач радова је дужан да обезбеди да се раскопана јавна површина доведе у првобитно или технички исправно стање. Трошкови радова на довођењу раскопаних јавних површина у технички исправно стање су планирани на основу планског раскопавања (нове линије и реконструкција постојећих линија) и раскопавања приликом хитних интервенција, при одржавању водоводних и канализационих линија и добијени су из просечних количина урађених у последње три године.

25.Изнајмљивање софтвера обухвата услуге одржавања софтвера за електронско вођење радног времена запослених, одржавања софтвера за обрачун зарада и друге услуге у вези са изнајмљивањем и одржавањем софтвера.

26.Трошкови на изради учинка се односе на ангажовање трећих лица за извођење радова и израду пројеката при извођењу грађевинских радова.

27.Остали нематеријални трошкови се односе на стручну литературу, службене легитимације за превоз и остале услуге.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац

Предузеће планира да у 2025. години из сопствених средстава и средстава буџета уложи у набавку комуналне опреме и изведе грађевинске радове на објектима у износу од 256.813 хиљада динара.

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година				План 2025. година
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.	
1.	Услуге израде пројеката и друге инжењерске услуге	2025	2025	22.245		Сопствена средства	22.245	21.695	22.045	22.245	22.245	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	22.245	21.695	22.045	22.245	22.245	
2.	Агрегати и компресори	2025	2025	13.100		Сопствена средства	13.100	13.100	13.100	13.100	13.100	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	13.100	13.100	13.100	13.100	13.100	
3.	Електрични мотори, генератори и батерије	2025	2025	9.040		Сопствена средства	4.040	4.040	4.040	4.040	4.040	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)	5.000		5.000	5.000	5.000	

						Остало						
						Укупно:	9.040	4.040	9.040	9.040	9.040	
4.	Грађевинске машине	2025	2025	28.000		Сопствена средства	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	
5.	Грађевински радови	2025	2025	15.540		Сопствена средства	15.540	15.540	15.540	15.540	15.540	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	15.540	15.540	15.540	15.540	15.540	
6.	Косилице, тримери и остали алати	2025	2025	600		Сопствена средства	600	600	600	600	600	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	600	600	600	600	600	
7.	Лабораторијска опрема	2025	2025	17.068		Сопствена средства	17.068	17.068	17.068	17.068	17.068	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	17.068	17.068	17.068	17.068	17.068	
8.	Опрема за даљинско управљање	2025	2025	6.400		Сопствена средства	6.400	4.000	6.400	6.400	6.400	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						

						Остало						
						Укупно:	6.400	4.000	6.400	6.400	6.400	
9.	Опрема за грејање и хлађење	2025	2025	4.545		Сопствена средства	4.545	3.550	4.545	4.545	4.545	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	4.545	3.550	4.545	4.545	4.545	
10.	Опрема за системе	2025	2025	38.250		Сопствена средства	38.250	22.250	22.250	22.250	38.250	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	38.250	22.250	22.250	22.250	38.250	
11.	Опрема за управљање отпадом	2025	2025	13.695		Сопствена средства	13.695	995	13.695	13.695	13.695	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	13.695	995	13.695	13.695	13.695	
12.	Пумпе	2025	2025	17.180		Сопствена средства	17.180	15.180	15.180	17.180	17.180	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	17.180	15.180	15.180	17.180	17.180	
13.	Рачунарска и телекомуникациона опрема	2025	2025	5.390		Сопствена средства	5.390	3.190	3.190	3.190	5.390	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						

						Остало						
						Укупно:	5.390	3.190	3.190	3.190	5.390	
14.	Систем видео надзора и остала сигурносна опрема	2025	2025	12.960		Сопствена средства	12.960	12.500	12.500	12.960	12.960	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	12.960	12.500	12.500	12.960	12.960	
15.	Транспортна средства	2025	2025	52.000		Сопствена средства	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000	
16.	Канцеларијски намештај	2025	2025	800		Сопствена средства	800				800	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	800	0	0	0	800	
Укупно инвестиције				**256.813**			**256.813**	**213.708**	**235.153**	**237.813**	**256.813**	

Прилог 17.

10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	800.000	719.070	200.000	400.000	600.000	800.000
6.	Реклама и пропаганда	150.000	100.667	37.500	75.000	112.500	150.000
7.	Остало						

ДИРЕКТОР

Небојша Јаковљевић. дипл. ецц

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Душан Петковић. дипл. правник