

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
Број: 803
05.07.2024.год.
Л о з н и ц а

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2024.ГОДИНУ
-пречишћен текст-

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ:

Пословно име: ЈП „Водовод и канализација“

Седиште: Лозница, Георгија Јакшића бр.9

Претежна делатност: 36.00 - производња и дистрибуција воде

Матични број: 07168861

Пиб:101188448

ЈБКЈС:81488

Оснивач: Град Лозница

Надлежно министарство: Министарство грађевинарства, саобраћаја и
инфраструктуре

Лозница, јул 2024. године.

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	3
1.1 Статус, правна форма и делатност јавног предузећа.....	3
1.2 Дугорочни и средњерочни план пословне стратегије и развоја	4
1.3 Организациона / управљачка структура -шема	4
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.ГОДИНИ.....	7
2.1 Процењени физички обим активности у 2023.години	7
2.2 Процена финансијских показатеља за 2023. годину.....	8
2.3 Спроведене активности за унапређење процеса пословања	17
2.4 Спроведене активности у области корпоративног управљања	17
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ	18
3.1 Циљеви ЈП“Водовод и канализација“ Лозница са кључним активностима за њихово достизање	18
3.2 Анализа тржишта	19
Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2024. годину и реализација из 2023.....	21
3.3 Анализа индикатора из прилога 4	23
3.4 Планирани индикатори за 2024. годину	25
3.5. Активности које јавно предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања.....	25
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	26
4.1 ОБРАЗЛОЖЕЊЕ СТРУКТУРЕ ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА	36
4.2 Елементи за целовито сагледавање политике цена.....	37
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	41
6.1 ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ.....	41
* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода.....	43
6.2 ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА	44
6.3 ПЛАНИРАНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ.....	45
6.4 ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ У 2023. ГОДИНИ И ПЛАН ЗАРАДА ЗА 2024.ГОДИНУ.....	47
6.5 ПЛАНИРАНЕ НАКНАДЕ ЧЛАНОВИМА НАДЗОРНОГ ОДБОРА	51
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....	55
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....	56
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	58
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	62

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1 Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

Јавно предузеће "Водовод и канализација" Лозница основано је 24.11.1989.године Одлуком о оснивању коју је донела Скупштина општине Лозница ("Сл.лист општине Лозница" 7/89) на основу Закона о предузећима ("Сл.лист СФРЈ" 77/88 и 40/89). Наведеном одлуком постојећа радна организација "Водовод и канализација" организује се као јавно предузеће - регистарски уложак број 1-697-00 ОПС Ваљево.

На основу Закона о регистрацији привредних субјеката ("Сл.гласник РС" бр. 55/04) предузеће се 2005.године региструје у Агенцији за привредне регистре Републике Србије – Регистар Привредних субјеката БД 29287/05.

Јавно предузеће "Водовод и канализација" обавља комуналне делатности: (1) снабдевање водом за пиће, и (2) пречишћавање и одвођење атмосферских и отпадних вода. Ове делатности осим што су делатности од општег интереса, су и делатности од општег економског интереса у смислу прописа о заштити потрошача.

Претежна делатност је одређена Статутом и уписана у регистар АПР-а. Осим претежне делатности - сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде, предузеће је регистровало и остале делатности које обавља.

У остале делатности спадају:

- уклањање отпадних вода
- изградња хидротехничких објеката
- постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизованих система
- техничко испитивање и анализе
- услуге уређења и одржавања околине

Предузеће је организовано као јавно предузеће са оснивачким капиталом кога чине новчана средства и право коришћења над стварима и правима која су у јавној својини Града Лознице у уделу 1/1.

Предвиђено је да ЈП "Водовод и канализација" испуни основни задатак свог пословања стабилно и континуирано снабдевање водом и одвођење отпадних вода са што мање губитака на водоводној мрежи и да при томе постане економски стабилно предузеће.

Пословање Јавног предузећа "Водовод и канализација" Лозница уређено је у складу са законима, подзаконским и интерним актима.

1.2 Дугорочни и средњерочни план пословне стратегије и развоја

Надзорни одбор ЈП „Водовод и канализација“ Лозница усвојио је Дугорочни план пословне стратегије развоја предузећа дана 03.03.2017. године (број одлуке 286), а што је Скупштина Града Лозница потврдила својом одлуком (одлука бр. 06-37/17-14-5 од 14.12.2017. године). Поред тога усвојен је и Средњерочни план пословне стратегије и развоја предузећа у периоду 2022. – 2026. Одлуком Надзорног одбора број 1470 од 30.11.2021. и потврдила Скупштина Града Лозница 16.12.2021. одлуком број 06-27/21-13-2/13. Основни задатак предузећа је континуирано и стабилно снабдевање грађана здравом водом за пиће и одвођење фекалних отпадних вода. У погледу покривености мрежом тренутна ситуација са водоводном мрежом је задовољавајућа, обзиром да је према проценама 92% становништва града покривено водоводном мрежом, док је проценат покривености одвођења употребљене воде значајно нижи и креће се око 34%. Циљеви предузећа су:

- Обезбеђивање уредног и квалитетног снабдевања водом за пиће како градског подручја и приградских насеља, тако и сеоских насеља
- Смањење губитака воде на мрежи
- Извођење радова на водоводној и канализационој мрежи у складу са стандардима
- Обезбеђивање развоја система даљинског надзора и управљања (СДНУ)
- Унапређивање односа са потрошачима
- Остваривање финансијске стабилности и независности кроз повећање процента наплате услуга
- Побољшање квалитета пословних процеса
- Повећање сигурности и безбедности на раду и унапређење политике заштите здравља и безбедности на раду
- Повећање еколошке свести од запослених до потрошача и спровођење политике заштите животне средине.

Да би ЈП „Водовод и канализација“ остварило зацртане циљеве неопходно је обезбедити повољну квалификациону структуру запослених и константно усавршавање кроз разне едукације, размену искустава са другим предузећима, праћење и примену савремених достигнућа.

1.3 Организациона / управљачка структура -шема

В.д.директор Зоран Дивнић именован је Решењем о именовању директора Јавног предузећа "Водовод и канализација" Лозница број 06-39/22-20-1/6 донетог на Скупштини града Лознице одржаној дана 26.12.2022. године на период од годину дана. Надзорни одбор надзире рад директора и чине га председник и два члана по решењу о разрешењу и именовању бр. 06-30/20-6-9/1 од 12.11.2020. Скупштине града Лознице. Именован је на период од 4 године у саставу Милан Јакшић, председник, Милан Васић, члан, и Елизабета Гајић, члан из реда запослених. Решењем о разрешењу и именовању број 06-5/23-21-4/2 од 16.03.2023. године Скупштина Града Лозница разрешена је

Елизабета Гајић чланица из реда запослених због одласка у старосну пензију, а уместо ње именован је Живојин Тадић.

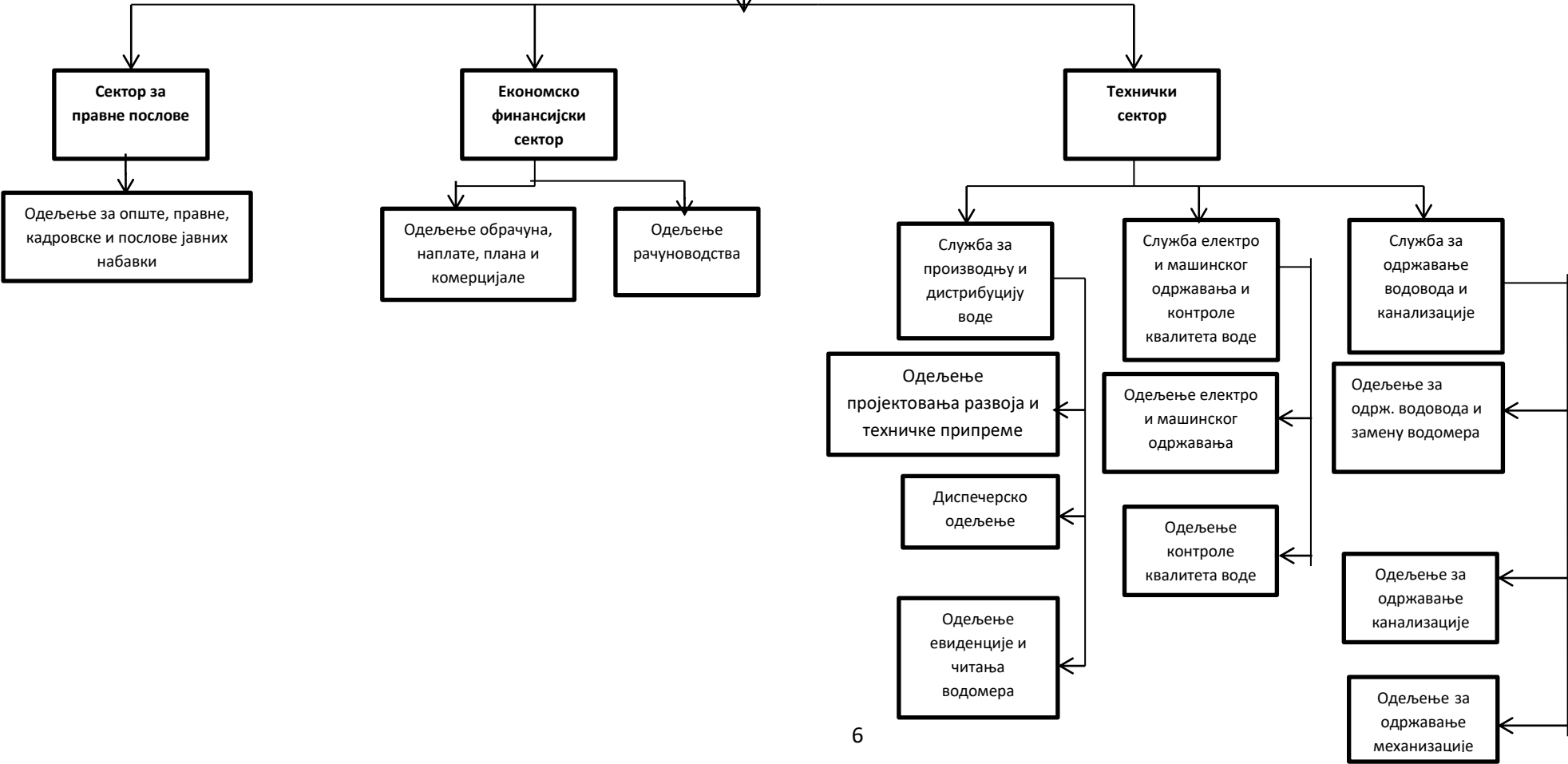
На челу предузећа се налази 1 директор и 1 извршни директор, а организовано је кроз рад три сектора и то: сектор за правне послове са 14 извршилаца, сектор за економско финансијске послове са 15 извршилаца и технички сектор са 101 извршилац.

На наредној страни следи табеларни приказ организационе шеме

НАДЗОРНИ ОДБОР
по решењу број: 06-30/20-6-9/1 од 12.11.2020.г. и 06-5/23-21-4/2 од
16.03.2023. године
именован на период од 4 године у саставу:
председник и 2 члана

В.Д. ДИРЕКТОР
Зоран Дивнић по решењу број 06-39/22-20-1/6 од
26.12.2022.год.

Извршни директор



2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.ГОДИНИ

2.1 Процењени физички обим активности у 2023.години

Физички обим производње - услуга у 2023. години

(у јединицама мере)

Ред. бр.	Назив производа услуге	Јед. мере	План 2023.	Процена 2023.	Индекс
					5 / 4
1	2	3	4	5	6
1.	Пијаћа вода	м ³	8.500.000	8.600.000	101
2.	Фекална вода	м ³	2.000.000	2.000.000	100
3.	Препумпавње кишних вода	м ³	2.500.000	2.600.000	104

Процењујемо да ће до краја 2023. године произведена количина пијаће воде бити на нивоу планираних вредности.

Разлог одступања код планираних количина произведене пијаће воде лежи у повећаној потрошњи због сушног периода. Наведене количине су биле довољне да се задовоље потребе свих потрошача.

Што се тиче препумпаних кишних вода, одступање је узрок хидрометеоролошке ситуације на територији Града Лознице.

Подаци о количинама кишних вода не утичу на формирање прихода, али утичу на износ накнаде Републичкој дирекцији за воде за употребљену и испуштену воду и трошкове препумпавања (највећи трошак електричне енергије).

2.2 Процена финансијских показатеља за 2023. годину

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.437.956	1.492.244
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.936	2.200
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1.936	2.200
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	1.433.870	1.487.794
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	887.120	912.636
023	2. Постројења и опрема	0011	91.370	57.469
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	455.380	517.689
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	2.150	2.250
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		

046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	2.150	2.250
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	8.380	10.719
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	191.809	178.439
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	46.075	49.652
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	45.890	49.383
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	185	269
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	34.530	29.282
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	34.530	29.282
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	5.980	581
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5.980	581
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	24	126
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	24	126
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	105.200	97.760
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		1.038
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.638.145	1.681.402

88	Ъ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	856.097	856.549
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	828.456	828.456
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.621	4.759
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	16.280	16.084
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	6.740	7.250
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	6.740	7.250
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	35.670	40.206
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	34.490	39.304
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	25.140	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	9.350	39.304
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	1.180	902
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	1.180	902
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	-	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		1.833
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		

	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	746.378	782.814
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	42.688	42.269
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	1.277	953
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	41.411	41.316
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	10.930	11.250
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	10.930	11.250
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	13.580	1.930
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	12.350	15
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.230	1.094
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		821
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	679.180	727.365
	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	1.638.145	1.681.402
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	491.151	476.955
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	390.471	405.666
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	390.471	405.666
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	35.400	
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	65.280	71.289
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	486.099	464.887
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	98.300	99.897
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	212.499	204.144
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	165.432	149.961
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	25.061	22.972
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	22.006	31.211
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	85.600	86.200
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19.500	21.082
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	30.000	9.267
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	40.200	44.297

	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	5.052	12.068
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	12.820	14.956
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	6.100	7.649
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	6.720	7.307
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	6.495	8.583
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	6.120	5.433
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	375	3.150
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	6.325	6.373
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	45.300	41.432
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	54.817	43.230
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	7.220	4.887
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.340	2.721
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	556.491	538.230
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	549.751	519.421
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	6.740	18.809
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		791
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	6.740	19.600
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			

721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		12.350
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	6.740	7.250
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АО П	План 01.01- 31.12.2023 .	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	461.594	493.954
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	447.104	471.340
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	6.100	6.237
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	8.390	16.377
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	417.209	450.160
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	168.107	210.477
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	212.499	204.144
4. Плаћене камате у земљи	3010	538	333
5. Плаћене камате у иностранству	3011	5.145	5.397
6. Порез на добитак	3012	5.470	12.350
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	18.450	17.459
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	44.385	43.794
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		33.971
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		33.971
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4.530	33.971
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4.530	33.971

3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	4.530	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	43.421	42.404
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	1.010	1.084
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	42.411	41.320
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	43.421	42.404
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	461.594	527.925
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	458.160	526.535
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	3.434	1.390
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	118.325	96.370
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	121.759	97.760

2.3 Спроведене активности за унапређење процеса пословања

У току 2023.године спроведене су следеће активности на унапређењу пословања:

- Припремљен је нацрт измене Правилника о начину, условима и поступку решавања рекламација корисника на извршене услуге ЈП“Водовод и канализација“ Лозница.
- Усвојен је и Правилник о поступку провере алкохолисаности запослених у ЈП „Водовод и канализација“ Лозница.
- Успешно је спроведена провера и сертификација HASAP система
- Представници предузећа су присуствовали и обукама на пројекту ЕУ ППИФ 6, са циљем оспособљавања за припреме техничких спецификација односно припрему тендерске документације за изградњу постројења за пречишћавање отпадних вода.
- У оквиру управљања инфраструктурним средствима, учествовали су на радионицама запослени и менаџмент предузећа.
- Предузеће примењује нове процедуре, а везано за измене Закона о планирању и изградњи.
- Наставило се у потпуности са применом Закона о заштити становништва од изложености дуванском диму.
- Поред наведеног радило се и на едукацији потрошача о значају воде као природног ресурса, са акцентом на отпадним водама и заштити животне средине.

2.4 Спроведене активности у области корпоративног управљања

На челу предузећа се налази директор, који за свој рад одговара надзорном одбору. Седнице надзорног одбора се по правилу одржавају једном месечно, а по потреби и чешће. Колегијум се одржава готово свакодневно, док се проширени колегијуми одржавају по потреби, а најмање једном годишње.

У току 2023. године у оквиру предузећа је организовано и оспособљавање запослених из области безбедности и здравља на раду.

Предузеће се труди да испуни потпуну транспарентност и јавност у раду, тако да се на сајту редовно објављују све значајне информације. Исто тако путем локалних медија информишемо јавност и потрошаче о свим значајним активностима у предузећу, као и најављеним радовима.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

3.1 Циљеви ЈП“Водовод и канализација“ Лозница са кључним активностима за њихово достизање

Прилог 2

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
континуирано водоснабдевање	број дана са прекидима у водонабдевању	2023	0	0	0	0	евиденција у предузећу	редовно одржавање система снабдевања здравом и питком водом
одвођење отпадних вода	број дана са поремећајима у одвођењу отпадних вода	2023	0	0	0	0	евиденција у предузећу	редовно одржавање система одвођењаотпадних вода
смањење губитака	смањење губитака на водоводној мрежи	2023	52%	51%	50%	49%	евиденција у предузећу	акциони план
очување изворишта Зеленица	квалитет воде	2023	0 неисправних анализа	0 неисправних анализа	0 неисправних анализа	0 неисправних анализа	анализа Завода за јавно здравље Шабац	уклањање објекта по решењу надлежног инспекцијског органа Града Лозница из непосредне зоне заштите изворишта
Изградња ППОВ- а проширењем канализационе мреже и изградњом пумпне станице	изграђено постројење и мрежа	2023					завршена пројектно техничка документација и расписан тендер	израда пројектне и тендерске документације
изградња резервоара бр. 3 Трешњица	повећање капацитета резервоарског простора	2023	2000 м³	2000 м³	2000 м³	2000 м³	изграђен резервоар	израда пројектне документације и грађевински радови
усаглашавање капитала	усаглашавање у Оснивачком акту , пословним књигама и АПР-у	2023	једнака евиденција	једнака евиденција	једнака евиденција	једнака евиденција	пословне књиге, Оснивачки акт и АПР	процена капитала, Одлуке надзорног одбора, Одлуке скупштине Града и решење АПР-а

3.2 Анализа тржишта

ЈП „Водовод и канализација“ Лозница нема конкуренцију на територији Града Лознице, што нам даје стратешку предност али и представља терет јер обављамо делатност од изузетног значаја за функционисање друштвене заједнице.

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
опасност од елементарних непогода и других несрећа	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	непроцењиво	резервно снабдевање
праћење судских спорова који могу угрозити рад предузећа	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	40.000	резервисање средстава, позајмљивање средстава
флукуација курса због кредитног задужења у ЕУР-има	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	200.000	позајмљивање средстава
кашњење у обрачуну	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	30.000	позајмљивање средстава
кашњење у наплати	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	40.000	позајмљивање средстава
кадровски ризик	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		ангажовање екстерних кадрова
неажурна евиденција водомера и постојећих инсталација	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		унапређење базе података
неадекватна координација између организационих јединица	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		мапирање процеса
губитак документације	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		прибављање копија

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	838.693	841.115	856.097	858.839
	Реализација	837.897	848.524	856.549	-
	% одступања реализације од плана	0%	+1%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+0%	+1%	10%	
Укупна имовина	План	1.724.614	1.681.542	1.658.145	1.670.303
	Реализација	1.695.863	1.685.704	1.681.518	-
	% одступања реализације од плана	-2%	0%	+3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-6%	-1%	0%	
Пословни приходи	План	401.700	476.209	491.151	500.823
	Реализација	407.571	470.636	476.955	-
	% одступања реализације од плана	+1%	-1%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+12%	+15%	+1%	
Пословни расходи	План	387.904	472.773	486.099	495.416
	Реализација	372.856	437.965	464.887	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-7%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+4%	+17%	+6%	
Пословни резултат	План	13.796	3.436	5.052	5.407
	Реализација	34.715	49.673	12.068	-
	% одступања реализације од плана	+152%	+446%	239%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+401%	+43%	-76%	0%
Нето резултат	План	5.250	6.830	6.740	7.632
	Реализација	6.027	6.250	7.250	-
	% одступања реализације од плана	+15%	-8%	+8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+21%	+4%	+16%	

Број запослених на дан 31.12.	План	132	132	132	132
	Реализација	120	121	124	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-8%	-6%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+13%	+1%	+2%	
Просечна нето зарада	План	53.661	65.088	75.757	80.558
	Реализација	55.502	61.287	75.763	-
	% одступања реализације од плана	+3%	-6%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+14%	+15%	+24%	
Инвестиције	План	95.595	174.540	107.595	140.041
	Реализација	17.700	82.425	52.311	
	% одступања реализације од плана	-18%	-52%	-51%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-39%	+477%	-63%	

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

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

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	106.679	107.077	111.233	107.957
ROA	0,31	0,37	0,43	0,46
ROE	0,63	0,74	0,85	0,89
Оперативни новчани ток	56.796	53.258	44.385	48.225
Дуг / капитал	108	99	96	95
Ликвидност	24	27	22	23
% зарада у пословним приходима	40	35	43	49

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	4.220	2.940	1.103	721
Кредитно задужење са гаранцијом државе	124.242	82.819	41.316	
Укупно кредитно задужење	128.462	85.759	42.419	721

		у 000 динара			
		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	3.700	4.000	83.100	25.091
	Пренето	3.700	4.000	50.211	
	Реализовано	3.700	4.000	50.211	
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				
	Реализовано				
Укупно приходи из буџета	План	3.700	4.000	83.100	25.091
	Пренето	3.700	4.000	50.211	
	Реализовано	3.700	4.000	50.211	

НАПОМЕНА:

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

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

ROE (Return on equity) – Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал) * 100

Оперативни новчани ток – новчани ток из пословних активности

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

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

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

3.3 Анализа индикатора из прилога 4

Наше предузеће располаже са огромним ресурсима што се најбоље илуструје кроз износ укупне имовине која је процењена на крају 2023. године у износу од 1.658.145.000 рсд, а за 2024 је планирана у износу од 1.670.303.000 рсд. У оквиру ње највећи износ се односи на грађевине, постројења и опрему.

У структури пасиве највећу ставку чини укупан капитал кога на крају 2023. године процењујемо у износу од 856.549.000 рсд и који је из године у годину на приближно истом нивоу и нема одступања у односу на планске величине. У 2024. години планира се у износу од 858.839.000 рсд што је благо повећање у односу на 2023. годину из разлога што се планира већа нето добит у 2024. години.

Укупна вредност активе и пасиве у 2023. години (процена је 1.681.518.000 рсд), а у плану за 2024. годину је 1.670.303.000 рсд.

У билансу успеха за 2023. годину процењујемо да ће пословни приходи износити 476.955.000 рсд. Планирани пословни приходи за 2024. годину су у износу од 500.823.000 што је више у односу на процену за 2023. годину за 5%, а из разлога повећања обима наших услуга и броја потрошача, као и повећања прихода по основу радних налога за трећа лица.

Процењујемо да ће пословни расходи за 2023. годину износити 464.887.000 рсд што је за 4% ниже у односу на план за 2023. годину.

Процењујемо да ће у 2023. години пословни добитак износити 12.068.000 рсд, а у 2024. години планирамо га у износу од 5.407.000 рсд .

Процењујемо да ћемо остварити нето добит на крају 2023. године у износу од 7.250.000 рсд, што је више у односу на план. За 2024. годину планира се нето добит у износу од 7.632.000 рсд, што представља повећање у односу на процену за 2023. годину.

Што се тиче броја запослених можемо истаћи да ћемо пословну 2023. годину завршити са 124 радника што је за 6% мање у односу на Уредбу о максималном броју запослених (132 радника), а за 2% више у односу на претходну годину (121 радника). Овај недостатак радника неповољно утиче на нормално функционисање предузећа, па су наша очекивања да ћемо у планској 2024. години моћи да упослимо недостајуће кадрове у складу са Законом.

Што се тиче инвестиционе активности у 2023. години, процењујемо да ће износ реализованих инвестиција износити око 52.311.000 рсд, а то се односи на следеће: пројектна документација за капиталне инвестиције, које ће се реализовати у наредним годинама из других извора финансирања (Канцеларија за јавна улагања, нови НИП, донације из Предприступних фондова ЕУ, Републички буџет и Локални буџет); реконструкција водоводне и канализационе мреже у улицама Гоце делчева и ЈНА у Бањи Ковиљачи, гео електрични радови сондирања и пијезометарских мерења низводно од изворишта и др.

Анализирајући финансијске индикаторе полазимо од ЕБИТДА-е која показује квалитет менаџмента и управљања у предузећу, а добија се када се добитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизације. На крају 2023. године

ЕБИТДА ће износити 111.233.000 рсд, а планирана је у 2024. години на нивоу од 107.957.000 рсд.

РОА – као финансијски индикатор показује стопу приноса средстава, а добија се када се нето добит стави у однос са укупним средствима. Пожељно је да у структури имовине предузећа има мањи удео стална имовина у односу на обртну имовину да би се повећао обрт залиха, потраживања и остале имовине. На крају 2023. године, процењујемо да ће РОА износити 0,43 што је повећање за 16% у односу на претходну годину кад је она износила 0,37. Планирали смо је за 2024.годину у износу од 0,46.

РОЕ – показује стопу приноса на капитал, а добија се када се нето добит стави у однос са капиталом. Процењујемо да ће овај показатељ на крају 2023. године износити 0,85, а у 2024. години планирано је на нивоу од 0,89.

Оперативни новчани ток приказује новчани ток из пословни активности без других извора финансирања. На крају 2023. године процена је да ће он износити 44.385.000 рсд, а планирамо га за 2024. годину у износу од 48.225.000 рсд што је повећање за 9%.

Следећи индикатор пословања представља однос укупног дуга и капитала. Процењујемо да ће на крају 2023. године овај показатељ износити 96, а планирамо га у 2024. години у износу од 95 што је за 1% мање у односу на претходну годину.

Ликвидност као један од најбитнијих индикатора пословања, добија се када се обртна средства ставе у однос са краткорочним обавезама и можемо истаћи да је наше предузеће на крају 2023. године остварило овај показатељ у износу од 22 што показује висок степен ликвидности, јер сва предузећа која имају овај коефицијент ликвидности изнад 1,5 неће имати проблема са плаћањем својих краткорочних обавеза. Планирамо да се у 2024. години задржи високи степен ликвидности, те смо планирали овај коефицијент у износу од 23.

Процент зарада у пословним приходима такође представља један од индикатора пословања. У 2023. години процењујемо да ће овај индикатор износити 43%, док смо у 2024. години планирали да буде 49%, јер су укинута сва законска ограничења у исплати зарада у јавним предузећима.

3.4 Планирани индикатори за 2024. годину

Физички обим производње - услуга у 2024. години

(у јединицама мере)

Ред. бр.	Назив производа услуге	Јед. мере	План 2023.	01.01.-31.03.2024.	01.01. - 30.06. 2024.	01.01. – 30.09. 2024.	01.01. – 31.12. 2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Пијаћа вода	м ³	8.500.000	2.150.000	4.250.000	6.600.000	8.900.000
2.	Фекална вода	м ³	2.000.000	550.000	1.100.000	1.650.000	2.200.000
3.	Препумпавње атмосферских вода	м ³	2.500.000	750.000	1.500.000	2.050.000	2.700.000

3.5. Активности које јавно предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања

Предузеће планира, као што је наведено у одељку 2.4 да настави са редовним одржавањем седница Надзорног одбора, као и колегијумима. Поред тога планирамо да се изврши усавршавање, како Надзорног одбора тако и менаџмента предузећа, кроз разне видове обука, семинара и радионица. Ове едукације треба да резултирају стварањем пословног амбијента који мотивише све запослене у ланцу руковођења да максимизирају своја достигнућа и унапреде ефикасност пословања. На овај начин ће се продубити и поверење потенцијалних инвеститора али очекујемо и да ћемо добити „задовољне потрошаче који редовно измирују своје обавезе“.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2024. ГОДИНУ

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.465.897	1.468.732	1.459.142	1.481.111
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.200	2.200	2.200	2.200
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2.200	2.200	2.200	2.200
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	1.461.405	1.464.240	1.454.650	1.476.750
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	915.600	925.400	927.900	958.100
023	2. Постројења и опрема	0011	58.520	62.340	61.350	60.150
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	487.285	476.500	465.400	458.500
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	2.292	2.292	2.292	2.161
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				

044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	2.292	2.292	2.292	2.161
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	10.719	10.719	10.719	9.450
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	189.798	176.932	193.738	179.742
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	49.648	49.415	48.985	45.941
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	49.383	49.150	48.700	45.650
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	265	265	285	291
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	29.182	28.500	27.450	27.100
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	29.182	28.500	27.450	27.100
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	950	1.100	1.350	1.020
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	950	1.100	1.350	1.020
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	93	62	31	131
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	93	62	31	131

233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	109.500	97.250	115.100	104.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	425	605	822	1.050
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.666.414	1.656.383	1.663.599	1.670.303
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	856.549	856.549	856.549	858.839
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	828.456	828.456	828.456	828.456
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.759	4.759	4.759	6.667
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	16.084	16.084	16.084	16.084
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	7.250	7.250	7.250	7.632
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	7.250	7.250	7.250	7.632
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	39.543	39.543	39.543	44.371
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	39.304	39.304	39.304	44.200
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	39.304	39.304	39.304	44.200

41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	239	239	239	171
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	239	239	239	171
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	1.833	1.833	1.833	1.833
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	768.489	758.458	765.674	765.260
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	42.054	21.112	20.887	721
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	734	452	227	721
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	41.320	20.660	20.660	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	15.450	14.730	13.930	16.100
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	15.450	14.730	13.930	16.100
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				

439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	10.765	8.540	6.343	10.548
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	15	20	23	28
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.230	1.380	1.560	1.370
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	9.520	7.140	4.760	9.150
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	700.220	714.076	724.514	737.891
	Б. 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	1.666.414	1.656.383	1.663.599	1.670.303
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	Износ			
			План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	125.205	250.410	375.617	518.376
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	106.492	212.984	319.476	443.523
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	106.492	212.984	319.476	443.523
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	18.713	37.426	56.141	74.853
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	124.299	249.986	374.702	512.969
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	26.223	52.446	78.669	118.448
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	62.166	119.870	175.053	232.605
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	45.900	92.580	137.080	182.630
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.954	14.026	20.767	27.577
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.312	13.264	17.206	22.398
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21.275	42.550	63.825	83.100
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.561	11.122	16.683	21.219
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		1.850	7.250	24.378

55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9.074	22.148	33.222	33.222
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	906	424	915	5.407
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.926	7.852	11.778	15.703
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2.007	4.016	6.024	8.031
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	1.918	3.836	5.754	7.672
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	2.257	4.494	6.771	9.028
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.426	2.832	4.278	5.705
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	831	1.662	2.493	3.323
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1.669	3.358	5.007	6.675
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	10.565	18.330	31.695	42.260
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	11.185	19.342	34.212	39.450
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.283	2.566	3.849	5.131
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	718	1.436	2.154	2.871
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	140.979	279.158	422.939	581.470
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	138.459	275.258	417.839	564.318
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	2.520	3.900	5.100	17.152
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				

59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	2.520	3.900	5.100	17.152
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				9.520
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	2.520	3.900	5.100	7.632
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	129.217	258.434	387.651	534.423
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	123.727	247.454	371.181	512.460
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.601	3.202	4.803	6.405
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.889	7.778	11.667	15.558
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	126.054	230.300	361.150	486.198
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	54.500	91.738	157.933	216.041
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	62.166	119.870	175.053	232.605
4. Плаћене камате у земљи	3010	87	174	261	350
5. Плаћене камате у иностранству	3011	1.338	2.676	4.014	5.350
6. Порез на добитак	3012	3.380	6.676	10.140	13.520
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4.583	9.166	13.749	18.332
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3.163	28.134	26.501	48.225
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.189	2.378	3.567	4.756
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.189	2.378	3.567	4.756

3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.189	2.378	3.567	4.756
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	276	21.210	21.486	42.419
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	276	552	828	1.103
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		20.658	20.658	41.316
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	276	21.210	21.486	42.419
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	129.217	258.434	387.651	534.423
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	127.519	253.888	386.203	533.373
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.698	4.546	1.448	1.050
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052				97.850
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	1.698	4.546	1.448	98.900

4.1 ОБРАЗЛОЖЕЊЕ СТРУКТУРЕ ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

У билансу успеха за 2024. годину планирани су укупни приходи у износу од **581.470.000** рсд и они су већи у односу на процену за 2023. годину за **8%**.

У оквиру укупних прихода највећу ставку чине пословни приходи и они су планирани у износу од **518.376.000** рсд, а у оквиру њих највећу ставку чине планирани приходи од фактурисане воде и канализације за грађане и привреду и приходи по основу радних налога у износу од **443.523.000** рсд.

Финансијски приходи су планирани у износу од 15.703.000 рсд, а највећу ставку у оквиру њих чине приходи по основу наплате накнаде за коришћење водног добра и накнаде за испуштену воду и камате.

У оквиру осталих прихода, који су планирани у износу од 5.131.000 рсд, највећу ставку чине приходи по основу наплаћених штета и приходи од продаје отпадног материјала.

Значајну ставку у оквиру укупних прихода чине и приходи од усклађивања вредности остале имовине и они су планирани у износу од 42.260.000 рсд, а односе се на наплаћена потраживања по основу судских спорова и раније исправљених потраживања.

Укупни расходи су планирани у износу од **564.318.000** рсд, а у оквиру њих највећу ставку чине пословни расходи у износу од **512.969.000** рсд. они су већи у односу на процену за 2023. годину због планираног повећања обима пословања и веће активности на замени дотрајале водоводне мреже у циљу смањења губитака. Планирани су трошкови амортизације у 2024. години у износу од 83.100.000 рсд.

У оквиру пословних расхода највећу ставку чине расходи за бруто зараде, накнаде зарада, друга примања и јавне радове и они су планирани у износу од 232.605.000 рсд. Већу ставку планираних пословних расхода чине и трошкови материјала, горива и енергије у износу од 104.892.000 рсд.

Планирани су нематеријални расходи (конто 550) у износу од 33.222.000 рсд, а њих чине трошкови провизије за услуге обједињене наплате, трошкови судских такси по основу судских спорова, накнада Министарству за коришћење водног добра и испуштену воду, трошкови премије осигурања, геодетске услуге, услуге геолошког испитивања и обавезе по основу пореза на имовину.

Трошкови производних услуга су планирани у износу од 21.219.000 рсд, а њих чине трошкови одржавања (електро услуге, машинске услуге, одржавање рачунарске опреме, одржавање возила, трошкови сервисирања водомера, трошкови анализе воде).

Финансијски расходи су планирани у износу од 9.028.000 рсд и незнатно су већи односу на процену за 2023. годину. Највећу ставку у оквиру њих чине трошкови камата по основу кредита KFW банке.

Остали расходи планирани су у износу 2.871.000 рсд и односе се на расходе по основу директних отписа потраживања, накнаде извршитељима и трошкови исхода судских спорова.

Планирана је исправка вредности потраживања у износу од 39.450.000 рсд и односи се на застарела ненаплатива потраживања, јер нам је то законска обавеза на којој инсистирају овлашћени ревизори у циљу чишћења биланса предузећа.

ЈП „Водовод и канализација“ је планирало да на крају 2024. године оствари нето добит у износу 7.632.000 рсд. што је повећање у односу на процену за 2023. годину од 5%.

4.2 Елементи за целовито сагледавање политике цена

Цене снабдевања водом и одвођење отпадних вода планирамо на истом нивоу за период 01.01- 31.07.2024., а од 01.08 – 31.12.2024. године планира се повећање цена за 15% за категорију грађана због енормног повећања цена енергената, репроматеријала и других трошкова у овој и у претходним годинама.

Морамо напоменути да смо последње повећање цена воде и канализације за категорију грађана имали у 2015. години, а за категорију привреде у 2012. години.

Такође истичемо да ћемо повећање прихода услед повећања цена наших услуга, користити искључиво за инвестициону активност у предузећу.

I количине воде и канализације за грађане

Вода – годишња количина $3.680.000 \text{ м}^3 : 12 = 306.666 \text{ м}^3$ месечна количина

Канализација - годишња количина $1.450.000 \text{ м}^3 : 12 = 120.833 \text{ м}^3$ месечна количина

II постојеће цене воде и канализације

Вода – 63,86рсд

Канализација – 31,60рсд

III приход од воде и канализације за период 01.01 – 31.07.2024.

Вода – $306.666 \text{ м}^3 \times 63,86 \times 7 = 137.085.835,32 \text{ рсд}$

Канализација – $120.833 \text{ м}^3 \times 31,60 \times 7 = 26.728.259,60 \text{ рсд}$

УКУПНО: $163.814.094,92 \text{ рсд}$

IV нове цене воде и канализације од 01.08.2024.

	Постојеће цене	процент повећања 15%	нове цене
Вода	63,86	9,58	73,44
Канализација	31,60	4,74	36,34

V приход од воде и канализације за грађане, за период 01.08 – 31.12.2024.

Вода $306.666 \text{ м}^3 \times 73,44 \times 5 = 112.607.755,20 \text{ рсд}$

Канализација $120.833 \text{ м}^3 \times 36,34 \times 5 = 21.955.356,10 \text{ рсд}$

УКУПНО $134.563.111,30 \text{ рсд}$

VI приход од воде и канализације за привреду

	годишња количина	постојећа цена	приход
Вода	601.699 м^3	129,91	78.166.717,09
Канализација	710.000 м^3	64,95	46.114.450,00
УКУПНО			124.281.217,04

VII укупни приход од воде и канализације за период 01.01 – 31.12.2024 (III+V+VI)

III $163.814.094,92$

V $134.563.111,30$

VI $124.281.217,04$

УКУПНО $422.658.423,26$

ВОДА

ГОД/МЕС	ГРАЂАНИ			ПРИВРЕДА		
	ЦЕНА	КОЛИЧИНА	ИЗНОС	ЦЕНА	КОЛИЧИНА	ИЗНОС
2024/1	63,86	306.666	19.583.750	129,91	50.140	6.513.900
2024/2	63,86	306.666	19.583.750	129,91	50.140	6.513.900
2024/3	63,86	306.666	19.583.750	129,91	50.140	6.513.900
2024/4	63,86	306.666	19.583.750	129,91	50.140	6.513.900
2024/5	63,86	306.666	19.583.750	129,91	50.140	6.513.900
2024/6	63,86	306.666	19.583.750	129,91	50.140	6.513.900
2024/7	63,86	306.666	19.583.750	129,91	50.140	6.513.900
2024/8	73,44	306.666	22.521.600	129,91	50.140	6.513.900
2024/9	73,44	306.666	22.521.600	129,91	50.140	6.513.900
2024/10	73,44	306.666	22.521.600	129,91	50.140	6.513.900
2024/11	73,44	306.666	22.521.600	129,91	50.140	6.513.900
2024/12	73,44	306.666	22.521.600	129,91	50.140	6.513.900
УКУПНО		3.680.000	249.694.250	129,91	601.700	78.166.800

КАНАЛИЗАЦИЈА

ГОД/МЕС	ГРАЂАНИ			ПРИВРЕДА		
	ЦЕНА	КОЛИЧИНА	ИЗНОС	ЦЕНА	КОЛИЧИНА	ИЗНОС
2024/1	31,60	120.833	3.818.300	64,95	59.167	3.842.900
2024/2	31,60	120.833	3.818.300	64,95	59.167	3.842.900
2024/3	31,60	120.833	3.818.300	64,95	59.167	3.842.900
2024/4	31,60	120.833	3.818.300	64,95	59.167	3.842.900
2024/5	31,60	120.833	3.818.300	64,95	59.167	3.842.900
2024/6	31,60	120.833	3.818.300	64,95	59.167	3.842.900
2024/7	31,60	120.833	3.818.300	64,95	59.167	3.842.900
2024/8	36,34	120.833	4.391.100	64,95	59.167	3.842.900
2024/9	36,34	120.833	4.391.100	64,95	59.167	3.842.900
2024/10	36,34	120.833	4.391.100	64,95	59.167	3.842.900
2024/11	36,34	120.833	4.391.100	64,95	59.167	3.842.900
2024/12	36,34	120.833	4.391.100	64,95	59.167	3.842.900
УКУПНО		1.450.000	48.683.000	64,95	710.000	46.114.800

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	63.100.000	50.211.000	50.211.000		
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	63.100.000	50.211.000	50.211.000		

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	1.250.000	22.591.000	23.841.000	25.091.000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	1.250.000	22.591.000	23.841.000	25.091.000

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

У оквиру планираних средстава из Буџета Града Лознице планиране су текуће субвенције у износу од 5.000.000 рсд на име рефундације социјалних попушта на цену воде за социјално угрожене категорије у складу са Одлуком о субвенцијама по основу издатака за комуналне производе и услуге коју је Скупштина Општине Лозница донела 2006. године, и капиталне субвенције у износу од 20.091.000 динара.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ НЕТО ДОБИТИ

Пословна година	Укупно остварена нето добит	Година уплате у буџет	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходне године	Правни основ (број одлуке Владе)	Датум уплате	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходних година	Правни основ уплате из претходних година ³	Укупно уплаћено у буџет 9=4+7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2023	7.250.000							
2022	6.553.852,47	2023						
2021	6.027.234,25	2022	3.013.617,12	06-31/22-18-3/2	28.11.2022.	12.250.848,44	Одлука 1201	15.264.465,56
2020	5.149.217,76	2021	2.574.608,88	06-24/21-12-3/2	25.11.2021.	9.676.239,56	Одлука 662	12.250.848,44
2019	4.965.000,00	2020	2.482.925,00	06-25/20-5-7	23.11.2020.	7.193.314,56	Одлука 647	9.676.239,56
2018	3.275.718,82	2019	1.637.859,41	06-29/19-34-10/1	07.11.2019.	5.555.455	Одлука 775	7.193.314,56
2017	3.519.999,84	2018	1.759.999,92	06-25/18-21-4/1	09.10.2018.	3.795.455	одлука 831	5.555.455
2016	3.025.110,24	2017	1.512.555,12	06-26/17-12-15/3	14.11.2017.	2.282.900,11	одлука 975	3.795.455

За 2016. годину од остварене нето добити у износу од 3.025.110,24 у 2017. години Оснивачу је уплаћено 50% (1.512.555,12), а са 50% (1.512.555,12) покривен је губитак из ранијих година.

За 2017. годину од остварене нето добити у износу од 3.519.999,84 у 2018. години Оснивачу је уплаћено 50% (1.759.999,92), а са 50% (1.759.999,92) покривен је губитак из ранијих година.

За 2018. годину од остварене нето добити у износу од 3.275.718,82 у 2019. години Оснивачу је уплаћено 50% (1.637.859,41), а са 50% (1.637.859,41) покривен је губитак из ранијих година.

За 2019. годину од остварене нето добити у износу од 4.965.850,00 рсд у 2020. години Оснивачу је уплаћено 50% (2.428.925,00), са 49% (2.443.814,27) покривен је остатак губитка из ранијих година и 1% (39.110,73) је расподељен на статутарне и друге резерве.

За 2020. годину од остварене нето добити у износу од 5.149.217,76 рсд у 2021. години Оснивачу је уплаћено 50% (2.574.608,88), 1.574.608,88 рсд расподељен је на статутарне и друге резерве, а 1.000.000 рсд уплаћен је репрезентативним синдикатима.

За 2021. годину од остварене нето добити у износу 6.027.234,25 рсд. у 2022. години Оснивачу је уплаћено 50% (3.013.617,12), 1.506.808,57 рсд расподељено је на статутарне и друге резерве, а 1.506.808,56 уплаћено је репрезентативним синдикатима.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1 ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених су исказани у прилогу 7. и планирани су у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2024.год.

Трошкови за долазак и одлазак са рада планирани су у износу од 6.500.000,00 рсд у складу са Чл.70 став 1 алинеја 1 Правилника о раду предузећа од 29.12.2014.год.

Дневнице за службена путовања су планиране у износу од 700.000,00 рсд.

Отпремнина за одлазак у пензију планирана је на основу података из кадровске евиденције, према којима 12 запослених испуњавају један од неопходних услова за одлазак у пензију. Висина накнаде зависи од просечне месечне зараде у Републици Србији и по овом основу планирано је 6.600.000,00 рсд . План је урађен на бази посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији републике Србије, а у складу са Чл.64, а по коме се по основу отпремнине приликом одласка у пензију исплаћује износ три зараде које је запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина или три просечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику ако је то повољније за запосленог.

У 2024. години 1.200.000,00 рсд је планирано за јубиларне награде за укупно 5 запослених који по Чл.73 а Предлога Правилника о раду ЈП „Водовод и канализација“ Лозница остварују право на исте

Такође по Чл.73 горе поменутог правилника предвиђа се и исплата солидарних помоћи запосленима по разним основама. За 2024. годину планирали смо по овом основу износ од 6.950.000,00 рсд.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	119.500.000	107.910.563	32.175.900	64.898.720	96.093.220	127.603.170
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	165.431.250	153.938.036	45.900.000	92.580.200	137.080.200	182.030.200
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	192.148.397	177.259.650	52.853.850	106.606.150	157.847.700	209.607.800
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	132	124	132	132	132	132
4.1.	- на неодређено време	120	113	123	123	123	123
4.2.	- на одређено време	12	11	9	9	9	9
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						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						

14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	455.700	448.408	112.102	224.203	336.306	448.408
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	6.500.000	4.400.000	1.580.000	3.200.000	4.860.000	6.500.000
20	Дневнице на службеном путу	500.000	500.000	170.000	340.000	510.000	700.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	6.150.000	2.230.411	1.100.000	2.750.000	3.850.000	6.600.000
23	Број прималаца отпремнине	13	5	2	5	7	12
24	Јубиларне награде	1.700.000	1.360.312		200.000	900.000	1.200.000
25	Број прималаца јубиларних награда	5	5		1	4	5
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	6.700.000	6.700.000	6.350.000	6.550.000	6.750.000	6.950.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

6.2 ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Правилником о систематизацији је предвиђено да укупан број запослених у предузећу (који обухвата запослене у радном односу на неодређено време и број изабраних и постављених лица) не може бити већи од 120, као и да укупан број запослених на одређено време због привремено повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, закључених непосредно или преко омладинске или студентске задруге и лица ангажованих по другим основама не може бити већи од 10% од броја запослених на неодређено време, предузеће планира да максималан број запослених у 2024. године не пређе број од 132 запослена. Запошљавање ће бити искључиво уз сагласност надлежне Комисије.

Прилог 8.

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

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	ДИРЕКТОР	1	1	1	1	
2	ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР	1	1	1	1	
3	ПРАВНИ СЕКТОР	14	11	11	9	2
4	I ОДЕЉЕЊЕ	7	7	7	5	2
5	II ОДЕЉЕЊЕ	6	4	4	4	
6	ЕКОНОМСКИ СЕКТОР	15	15	15	14	1
7	I ОДЕЉЕЊЕ	8	7	7	7	
8	II ОДЕЉЕЊЕ	6	7	7	6	1
9	ТЕХНИЧКИ СЕКТОР	101	96	96	88	8
10	1. СЛУЖБА	37	31	31	29	2
11	I ОДЕЉЕЊЕ	9	6	6	6	
12	II ОДЕЉЕЊЕ	17	15	15	14	1
13	III ОДЕЉЕЊЕ	10	9	9	8	1
14	2. СЛУЖБА	17	16	16	15	1
15	I ОДЕЉЕЊЕ	10	10	10	10	
16	II ОДЕЉЕЊЕ	6	5	5	4	1
17	3. СЛУЖБА	47	48	48	43	5
18	I ОДЕЉЕЊЕ	29	28	28	26	2
19	II ОДЕЉЕЊЕ	7	8	8	5	3
20	III ОДЕЉЕЊЕ	10	11	11	11	
УКУПНО:		132	124	124	113	11

6.3 ПЛАНИРАНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће планира да заврши 2023. годину са 124 запослених. Од тога менаџменту припада – 4 запослених, администрацији – 25 запослених и у основној делатности је 95 запослених. За 2024. годину планира се повећање за 8 запослених у основној делатности, ради подизања квалитета и испуњавања критеријума неопходних за одрживост система и несметано обављање делатности.

Како је и у претходним програмима пословања истицано, старосна структура нам је неповољна, те нам значајан део масе одлази и по овом основу. Из табеле која говори о старосној структури види се да је највећи број запослених у старосној категорији од 50-60 година и то 43 запослених, а 42 радника је у категорији од 40-50 година живота. Просечна старост запослених у предузећу је 52 године.

Када анализирамо табелу која говори о времену у радном односу, а што са претходно изнетим говори и о маси зарада која се издваја по основу минулог рада, највише радника се налази у групама од 25-30 година – 21 запослених, од 30-35 – 31 запослених, у групи од 20-25–је 17 запослених и у групи преко 35 је 19 запослених.

Из табеле се види следећа квалификациона структура :

ВСС – 18 запослених

ВШ - 4 запослених

ВКВ – 0 запослених

ССС – 28 запослених

КВ – 54 запослених

НК – 20 запослених.

Морамо истаћи да остаје проблем са недостатком запослених у основној делатности, а који ћемо у сарадњи са оснивачем покушати превазићи и путем стипендирања ученика одређених профила.

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	18	20	3	3
2	ВС	4	6		
3	ВКВ				
4	ССС	28	35		
5	КВ	54	54		
6	ПК				
7	НК	20	17		
УКУПНО		124	132	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	7	13
2	30 до 40	21	22
3	40 до 50	42	47
4	50 до 60	43	42
5	Преко 60	11	8
УКУПНО		124	132
Просечна старост		52	53

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	100	108	3	3
2	Женски	24	24		
УКУПНО		124	132	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	6	13
2	5 до 10	9	11
3	10 до 15	12	14
4	15 до 20	9	9
5	20 до 25	17	21
6	25 до 30	21	33
7	30 до 35	31	23
8	Преко 35	19	8
УКУПНО		124	132

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	124		Стање на дан 30.06.2024. године	
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	2		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	132
1	пензија	2	1	пензија	2
2			2		2
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	10		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	2
1	пријем радника	10	1	пријем радника	2
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	132		Стање на дан 30.09.2024. године	132
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	132		Стање на дан 30.09.2024. године	132
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	3		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	5
1	пензија	3	1	пензија	5
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	3		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	5
1	пријем радника	3	1	пријем радника	5
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	132		Стање на дан 31.12.2024. године	132

6.4 ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ У 2023. ГОДИНИ И ПЛАН ЗАРАДА ЗА 2024.ГОДИНУ

У оквиру поглавља трошкови запослених обрађена је и шире ова тема.

Предузеће је у 2024. години планирало 127.603.170 рсд за масу нето зарада, док је за бруто 1 планирано 182.030.200 рсд. Бруто 2 је планирано у износу од 209.607.800 рсд. Просечна нето зарада за 2024. годину укључујући новозапослене је планирана у износу од 80.558 рсд, а просечна бруто 1 зарада у износу од 114.918 рсд. Главни разлог повећања масе зарада у 2024. години у односу на 2023. годину лежи првенствено у повећању минималне цене рада од 01.01.2024. године на основу Одлуке о висини минималне цене рада у 2024. години.

На наредним странама следи табеларни приказ исплаћених зарада у 2023. године и планирана месечна динамика за 2024. годину.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину*- Бруто 1 – Прилог 11

у динарима

Исплата по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	122	12.893.037	105.681	116	12.253.091	105.630	5	435.111	87.022	1	204.835	204.835
II	124	12.784.928	103.104	117	12.116.560	103.560	6	474.897	47.490	1	193.471	193.471
III	122	12.735.530	104.390	116	12.039.661	103.790	5	496.886	99.377	1	198.983	198.983
IV	121	12.892.856	105.679	114	12.110.958	105.313	6	583.042	97.174	1	198.856	198.856
V	120	12.780.964	105.628	113	11.996.935	105.236	6	590.550	98.425	1	193.479	193.479
VI	121	12.762.768	105.477	114	11.994.081	105.221	6	570.557	95.093	1	198.130	198.130
VII	119	12.322.109	103.547	112	11.551.763	103.141	6	569.113	94.852	1	201.233	201.233
VIII	116	12.573.619	105.661	109	11.804.781	106.349	6	575.399	82.200	1	193.439	193.439
IX	118	12.219.218	103.553	109	11.419.830	104.769	8	600.468	75.059	1	198.920	198.920
X	122	12.523.007	102.648	111	11.535.935	103.927	10	788.072	78.807	1	199.000	199.000
XI	132	13.781.000	104.402	121	12.637.500	104.442	10	950.000	95.000	1	193.500	193.500
XII	132	13.669.000	103.174	121	12.514.000	103.008	10	950.000	95.000	1	205.000	205.000
УКУПНО	132	153.938.036		121	143.975.095		10	7.584.095		1	2.378.846	
ПРОСЕК	122	12.828.170	104.412	114	11.997.925	104.532	7	90.287	87.125	1	198.237	198.237

* исплата са проценем до краја године

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

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

у динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	132	16.750.000	126.894	122	15.366.300	124.921	9	1.138.000	126.444	1	245.700	245.700
II	132	15.000.000	113.636	122	13.637.000	110.919	9	1.138.000	126.444	1	225.000	225.000
III	132	14.150.000	107.197	122	12.803.300	104.149	9	1.138.000	126.444	1	208.700	208.700
IV	132	14.850.000	112.500	122	13.500.000	109.756	9	1.138.000	126.444	1	212.000	212.000
V	132	18.000.000	136.364	122	16.609.000	134.870	9	1.138.000	126.444	1	253.000	253.000
VI	132	13.830.200	104.774	122	12.492.200	101.611	9	1.138.000	126.444	1	200.000	200.000
VII	132	15.500.000	117.424	122	14.142.000	114.976	9	1.138.000	126.444	1	220.000	220.000
VIII	132	14.850.000	112.500	122	13.501.000	109.764	9	1.138.000	126.444	1	211.000	211.000
IX	132	14.150.000	107.197	122	12.808.000	104.146	9	1.138.000	126.444	1	204.000	204.000
X	132	15.500.000	117.424	122	14.141.000	114.967	9	1.138.000	126.444	1	221.000	221.000
XI	132	14.600.000	110.606	122	13.251.500	107.736	9	1.138.000	126.444	1	210.500	210.500
XII	132	14.850.000	112.500	122	13.500.500	109.760	9	1.138.000	126.444	1	211.500	211.500
УКУПНО		182.030.200			165.751.800			13.656.000			2.622.400	2.622.400
ПРОСЕК	132	15.169.183	114.918	122	13.812.650	112.298	9	1.138.000	126.444	1	218.533	218.533

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

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

у динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	132	19.287.625	146.119	122	17.694.294	143.856	9	1.310.407	145.601	1	282.924	284.075
II	132	17.272.500	130.852	122	15.703.006	127.667	9	1.310.407	145.601	1	259.088	252.179
III	132	16.293.725	123.437	122	14.743.000	119.862	9	1.310.407	145.601	1	240.318	232.258
IV	132	17.099.775	129.544	122	15.545.250	126.384	9	1.310.407	145.601	1	244.118	244.118
V	132	20.727.000	157.023	122	19.125.264	155.490	9	1.310.407	145.601	1	291.330	314.360
VI	132	15.925.475	120.648	122	14.384.768	116.949	9	1.310.407	145.601	1	230.300	223.391
VII	132	17.848.250	135.213	122	16.284.513	132.394	9	1.310.407	145.601	1	253.330	253.330
VIII	132	17.099.775	129.544	122	15.546.402	126.394	9	1.310.407	145.601	1	242.967	242.967
IX	132	16.293.725	123.437	122	14.748.412	119.906	9	1.310.407	145.601	1	234.906	232.603
X	132	17.848.250	135.214	122	16.283.362	132.385	9	1.310.407	145.601	1	254.482	254.482
XI	132	16.811.900	127.364	122	15.259.102	124.058	9	1.310.407	145.601	1	242.391	242.391
XII	132	17.099.775	129.544	122	15.545.826	126.389	9	1.310.407	145.601	1	243.542	243.542
УКУПНО		209.607.775			190.863.198			15.724.884			3.019.694	
ПРОСЕК	132	17.467.315	132.328	122	15.905.266	129.311	9	1.310.407	145.601	1	251.641	251.667

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

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	68.137	49.935	98.490	71.500
	Највиша зарада	217.018	154.301	241.000	171.000
Пословодство	Најнижа зарада	193.438	137.772	200.000	142.700
	Највиша зарада	204.835	145.760	253.000	179.800

6.5 ПЛАНИРАНЕ НАКНАДЕ ЧЛАНОВИМА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

У 2024. години планирали смо 12 седница Надзорног одбора, односно једну седницу месечно због обима посла, одговорности која је на члановима Надзорног одбора, али и због динамике пословних активности у оквиру самог предузећа. Бруто маса за накнаде чланова Надзорног одбора планирана је у износу од 455.700,00 рсд. За нето накнаде члановима Надзорног одбора у 2024. години планиран је износ од 288.000,00 рсд.

Висине накнада је одредио Оснивач и нето накнада за рад председника Надзорног одбора је 10.000,00 рсд, а бруто 15.823,00 рсд, док је нето накнада за чланове 7.000,00 рсд, а бруто 11.076,00 рсд. на месечном нивоу. Висине накнада остају непромењене у односу на 2023. годину.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
II	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
III	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
IV	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
V	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
VI	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
VII	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
VIII	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
IX	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
X	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
XI	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
XII	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
УКУПНО	288,000	120,000	84,000	2	288,000	120,000	84,000	2
ПРОСЕК	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
II	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
III	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
IV	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
V	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
VI	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
VII	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
VIII	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
IX	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
X	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
XI	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
XII	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
УКУПНО	455,700	189,876	265,824	2	455,700.00	189,876.00	265,824.00	2
ПРОСЕК	37,975	15,823	11,076	2	37,975.00	15,823.00	11,076.00	2

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2022. година				Комисија за ревизију план 2023. 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 2022. година				Комисија за ревизију план 2023. 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								

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор	ЈП "Лозница развој" 13	рсд	не		592.877	2.006	20 година		31.1.2016	5%	4	255.337	24.906		337.540
.....	ЈП "Лозница развој" 48	рсд	не		60.083	2.004	20 година		1.1.2014	5%	4	60.083	601		
.....	ЈП "Лозница развој" 14	рсд	не		873.018	2.006	20 година		1.1.2006	5%	4	375.986	36.674		497.032
.....	ЈП "Лозница развој" 12				329.477	2.006	20 година		1.1.2006	5%	4	261.934	11.613		67.543
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....	KFW банка	еур	Да	351.109	41.315.881	2010	12 година	3 године	15.6.2019	6,17%	2	41.315.881	5.631.206		
.....															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење				351.109	43.171.336							42.269.221	5.705.000		902.115
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте				351.109	41.315.881										

На крају 2023. године процењујемо да ће стање кредитног задужења по основу задужења за станове солидарности код предузећа ЈП „Лозница развој“ износити 1.855.455 рсд, а како редовно измирујемо све преузете обавезе по овом основу планирамо за 2024. годину износ од 902.115 рсд. Што се тиче кредитног задужења према КФВ банци, после уплате доспеле рате у децембру 2023. године, процењујемо да ће стање на крају године износити 41.315.881 рсд. Планирамо на крају 2024. године да ће кредит бити исплаћен у целости, тако да неће бити задужења.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
ЈАВНЕ НАБАВКЕ						
1.	Добра	88.850.000	154.500.000	312.150.000	322.450.000	334.550.000
2.	Услуге	55.000.000	22.500.000	38.500.000	46.500.000	46.500.000
3.	Радови	10.850.000		12.000.000	47.000.000	47.000.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		154.700.000	176.500.000	362.650.000	415.950.000	428.050.000
НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ						
1.	Добра	6.435.000	11.220.000	15.545.000	17.140.000	17.470.000
2.	Услуге	19.100.000	49.150.000	54.120.000	56.125.000	56.125.000
3.	Радови	2.550.000	6.600.000	15.200.000	17.700.000	17.700.000
УКУПНО:		28.085.000	66.970.000	84.865.000	90.965.000	91.295.000

У 2024. години планиране су набавке добара, услуга и радова у укупном износу од 519.345.000 рсд. , како по основу јавних набавки тако и по основу изузетака од примене закона.

На позицији добара планирано је укупно 352.020.000 рсд, од чега су веће набавке: набавка електричне енергије 140.000.000, набавка материјала за водоводну и канализациону мрежу 21.000.000, набавка агрегата за црпну станицу 18.000.000, набавка резервних делова са сервисирањем возила 12.100.000, набавка течних горива, уља,мазива и течности 10.550.000. Планирана је набавка теретног и прикључног возила у износу од 6.500.000 рсд. Ова набавка је оправдана и планирана из разлога дотрајалости возног парка и поштовања новог Закона о безбедности саобраћаја.

У планској 2024. години на позицији услуга планирано је укупно 102.625.000 рсд. Међу њима истичемо израду пројектно-техничке документације 8.000.000, оверавање и сервисирање водомера 8.500.000, заштиту имовине, простора и лица 12.000.000, замена водомера 6.000.000, лизинг радне снаге 14.000.000, геодетске услуге и друге.

За позицију радова укупно је планирано 64.700.000 рсд. У оквиру ове позиције истичемо: изградњу бустер станице на почетку источног полупрстена 35.000.000, изградња црпне станице Вискозино насеље 12.000.000, реконструкција затварачнице Трешњица, наставак изградње надстрешнице зграду радионице, изградњу надстрешнице за возила, зградња објекта за смештај агрегата 2.800.000 и друге.

Планиране набавке су процењене на основу истраживања тржишта и тренутно расположивих цена као и предвиђеног обима добара, услуга и радова. Разлике које се јављају између вредности процењених средстава која су потребна за реализацију плана набавки из 2024.године и реализованих набавки за 2023. годину се огледају првенствено у повећању цена која су се десила за годину дана (електрична енергија најдрастичнији пример), а такође и због нереализованих набавки из 2023.године. Поједине позиције у плановима јавних набавки морају да се протежу из године у годину и ако на њима не постоји стална реализација (услуге ремонта хидромашинске опреме, пумпни агрегати, израда пројектно техничке документације итд.), али оне морају да буду стално у плану, због ванредних ситуација, великих хаварија, ремонта и набавке у случају хаварија. Поред тога поједине ставке у плановима се нереализују (најчешће велике инвестиције) због неблаговременог решавања појединих имовинско правних проблема или сагласности појединих министарстава на која се чека и по неколико година. Такве набавке се пролонгирају кроз годишње планове и због своје вредности праве велику разлику између планираног и реализованог. Због таквог пролонгирања долази и до повећања вредности таквих инвестиција због поскупљења материјала и радова.

НАПОМЕНА: У колони 3 - Реализација (процена) у 2023. години предузеће је исказало податак о реализацији у смислу вредности закључених уговора. Поред овога напомињемо и да ће неки од уговора трајати у наредној календарској години, посебно код сукцесивних набавки, добара, радова и услуга.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16

у динарима

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година					
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.	План 2025.	План 2026.
1.	Изградња бустер станице на почетку источног полупрстена	2024	2024	35.000.000		Сопствена средства	35.000.000			35.000.000	35.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	35.000.000			35.000.000	35.000.000		
2.	Набавка фреквентних регулатора са уградњом и повезивањем на систем СКАДА	2024	2024	1.600.000		Сопствена средства	1.600.000		1.600.000	1.600.000	1.600.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1.600.000		1.600.000		1.600.000		

3.	Мерно регулациони блок	2024	2024	4.000.000	4.000.000	Сопствена средства	4.000.000			4.000.000	4.000.000		
						Позajмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	4.000.000			4.000.000	4.000.000		
4.	Истражни радови на бушотини до 150м	2024	2024	2.850.000		Сопствена средства	2.850.000		2.850.000	2.850.000	2.850.000		
						Позajмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2.850.000		2.850.000	2.850.000	2.850.000		
5.	Израда пројектно-техничке документације	2024	2024	8.000.000		Сопствена средства	8.000.000		8.000.000	8.000.000	8.000.000		
						Позajмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	8.000.000		8.000.000	8.000.000	8.000.000		
6.	Набавка возила и прикључних возила	2024	2024	7.500.000		Сопствена средства	7.500.000		7.500.000	7.500.000	7.500.000		
						Позajмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	7.500.000		7.500.000	7.500.000	7.500.000		

7.	Изградња црпне станице Вискозино насеље	2024	2024	12.000.000		Сопствена средства	12.000.000		12.000.000	12.000.000	12.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	12.000.000		12.000.000	12.000.000	12.000.000		
8.	Вертикални транспортер комуналног отпада за индустријску зону	2024	2024	4.000.000		Сопствена средства	4.000.000			4.000.000	4.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	4.000.000			4.000.000	4.000.000		
9.	Реконструкција ценовода у Горњој Ковилјачи	2024	2024	45.000.000		Сопствена средства	45.000.000		45.000.000	45.000.000	45.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	45.000.000		45.000.000	45.000.000	45.000.000		
10.	Набавка агрегата 800kw за црпну станицу	2024	2024	18.000.000		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	18.000.000		18.000.000	18.000.000	18.000.000		
						Остало							
						Укупно:	18.000.000		18.000.000	18.000.000	18.000.000		
11.	Извођење истражних радова на бушотинама у Лозничком пољу	2024	2024	2.091.000		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	2.091.000		2.091.000	2.091.000	2.091.000		
						Остало							
						Укупно:	2.091.000		2.091.000	2.091.000	2.091.000		

Укупно: 140.041.000

Предузеће је спремило и пројектну документацију за следеће инвестиције:

- Реконструкција канализационе мреже у Слободана Пенезића;
- Реконструкција канализационе мреже у Вука Караџића (по добијању сагласности од Ј.П. ПUTEВА Србије);

-Извођење радова са набавком материјала за водоводну мрежу Трешњица-Башчелуци – Воћњак I и II фаза.

Поред наведених инвестиција у табели, у пословним књигама предузећа, воде се и инвестиције које су започете у ранијим годинама, а нису завршене и нема их у плану за 2021, односно 2022 и 2023. годину. Неке од тих инвестиција тичу се завршетка радова на изградњи ППОВ и тада ће бити активирани. Разлози због чега нису раније завршене јесте недостатак финансијских средстава у фондовима из којих су финансиране, неке од њих се налазе и у судском спору, а свакако не могу бити активирани и у функцији без изградње ППОВ-а. Такође, постоји спремна пројектна документација за поједине инвестиције које ће се сигурно радити у скоријој будућности, јер је једна од кључних активности за конкурисање код донатора финансијских средстава спремна пројектна документација.

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

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17
у
динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	500.000	500.000	100.000	300.000	390.000	500.000
6.	Реклама и пропаганда	272.000	272.000	68.000	136.000	204.000	272.000
7.	Остало						

У оквиру средстава за посебне намене планирано је 772.000 рсд, а што представља 0,15 % укупних планираних расхода .

**ЈП"ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
директор**

/ Зоран Дивнић мастер инж.заштите/

