

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД“ КРАЉЕВО



**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ВОДОВОД“ КРАЉЕВО
ЗА 2026. ГОДИНУ**

Оснивач:	Град Краљево
Надлежна филијала управе за трезор:	050 Краљево
Делатност:	3600
Матични број:	07190891
ПИБ:	101772636
ЈБКЈС:	81125
Седиште:	Краљево, 27. марта бр. 2

Краљево, новембар 2025. године

Садржај

1. Општи подаци	4
1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа	4
1.2. Визија и мисија.....	5
1.3. Стратешка документа, просторни планови, закони, подзаконска и интерна акта која јавно предузеће примењује у пословању	6
1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја.....	8
1.5. Организациона структура - шема	9
2. Анализа пословања у 2025. години	11
2.1. Процењени физички обим активности за 2025.	11
2.2. Биланс стања на дан 31.12.2025.....	19
2.3. Биланс успеха за период 01.01 - 31.12.2025. године.....	24
2.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године.....	27
2.5. Анализа остварених индикатора пословања	31
2.6. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе.....	32
2.7. Спроведене активности за унапређење процеса пословања.....	33
2.8. Остварење планираних циљева из 2025. године.....	34
3. Циљеви и планиране активности за 2026. годину	35
3.1. Циљеви у 2026. години.....	35
3.2. Планирани физички обим производње за 2026. годину.....	36
3.3. План активности за 2026. годину	38
3.4. Циљеви ЈКП „Водовод“ Краљево и активности потребне за достизање циљева.....	43
3.5. Анализа тржишта	44
3.6. Најчешћи ризици у пословању и управљање ризицима	45
3.7. Мапа значајних ризика у ЈКП „Водовод“ Краљево.....	51
3.8. Планирани индикатори за 2026. годину	55
4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2026. годину	58
4.1. Планирани биланс стања, биланс успеха, и извештај о токовима готовине за 2026. годину.....	58
4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода.....	68
4.3. Планирана расподела добити за 2026. годину	74
4.4. Елементи за целовито сагледавање политике цена	74
4.5. Субвенције и остали приходи из буџета.....	77
4.6. Трошкови запослених.....	78
5. Планирани начин расподеле добити	80
5.1. Планирани начин расподеле за 2025. годину	80
5.2. Расподела добити/покриће губитка у предходном периоду	80
6. План зарада и запошљавања	81
6.1. Структура запослени	81
6.1.1. Структура запослених по секторима.....	81
6.1.2. Остале структуре запослених	82
6.2. Динамика запошљавања.....	83
6.3. Образложење и преглед формирања масе зарада за 2026. годину.....	85
6.4. Накнаде надзорног одбора	91
6.5. Накнада за рад комисије за ревизију.....	93
7. Кредитна задуженост.....	95
8. Планиране набавке.....	96
8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга.....	96

8.2. Образложење планираних набавки, добара, радова и услуга за 2026. годину	107
8.3. План набавке службених возила	107
9. План инвестиција	108
10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене.....	113
10.1. Образложење критеријума за коришћење средстава за посебне намене	114

1. Општи подаци

1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

Јавно комунално предузеће „Водовод“ Краљево (у даљем тексту: Јавно предузеће) основано је Одлуком о организовању Јавног комуналног предузећа „Водовод“ Краљево („Сл. лист општине Краљево“, број 6/90, 7/90, 8/90, 2/91, 10/98 и 29/00).

Оснивање Јавног комуналног предузећа „Водовод“ Краљево уписано је у регистар Окружног привредног суда у Краљеву регистарски уложак 1-291-00, Решење ФИ. 162/2000 од 07.02.2000. године, а преведено је у регистар Агенције за привредне регистре Решењем број БД 48140/2005 од 07.07.2005. године.

Правни положај и статус предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом. Последње измене акта о оснивању ради усаглашавања са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019) су извршене Одлуком о усклађивању Оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „Водовод“ Краљево са Законом о јавним предузећима („Сл. лист града Краљева“, број 25/2016 и 88/2019) од 2. септембра 2016. године.

По закону о јавним предузећима (чл. 59), предузеће је обавезно да донесе стратегију средњорочног плана и развоја. Израда средњорочних планова (доноси се на 5 година) заснива се на детаљној разради смерница из стратегије.

ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно комунално предузеће „Водовод“ Краљево

Седиште: Краљево

Претежна делатност: 3600

Матични број: 07190891

ПИБ: 101772636

Надлежно министарство: Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре

Предузеће обавља делатност од општег интереса у циљу уредног задовољавања потреба крајњих корисника услуга. Претежна делатност предузећа је:

- Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,
- Уклањање отпадних вода.

Поред претежне делатности предузеће обавља и друге делатности као што су:

- Експлоатација шљунка, песка, глине и каолина
- Производња освежавајућих пића, минералне воде и остале флаширане воде
- Производња бетона намењених за грађевинарство
- Поправка металних производа
- Поправка машина
- Поправка електронске и оптичке опреме
- Поправка електричне опреме
- Изградња стамбених и нестамбених објеката
- Изградња цевовода
- Изградња електричних и телекомуникационих водова
- Изградња хидротехничких објеката
- Изградња осталих непоменутих грађевина
- Рушење објеката
- Припрема градилишта
- Испитивање терена бушењем и сондирањем
- Постављање електричних инсталација
- Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система
- Остали инсталациони радови у грађевинарству
- Остали завршни радови
- Кровни радови
- Остали непоменути радови специфични грађевински радови
- Трговина на велико и мало
- Друмски превоз терета
- Цевоводни транспорт
- Рачунарско програмирање
- Консултантске делатности у области информационе технологије
- Управљање рачунарском опремом
- Остале услуге информационе технологије
- Истраживање и развој осталим природним и техничко-технолошким наукама
- Изнајмљивање и лизинг машина за грађевинарство
- Изнајмљивање и лизинг и осталих машина и опреме
- Архитектонска делатност
- Инжењерске делатности и техничко саветовање
- Техничко испитивање и анализе
- Делатност приватног обезбеђења
- Остале услужне активности подршке пословању.

1.2. Визија и мисија

Визија предузећа је континуирано снабдевање здравом пијаћом водом највишег квалитета свих становника на територији града Краљева, пружање услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода у складу са највишим стандардима и највишем нивоу очувања животне средине.

Мисија предузећа је производња и дистрибуција воде, одвођење и пречишћавање отпадних вода у циљу задовољења потреба свих корисника уз непрекидан рад на побољшању квалитета процеса производње и услуга, ширењу мреже корисника, смањењу трошкова и побољшању пословне културе.

1.3. Стратешка документа, просторни планови, закони, подзаконска и интерна акта која јавно предузеће примењује у пословању

На основу следећих докумената ја урађен Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод“ за 2025. годину:

- Закон о буџету Републике Србије за 2025. годину („Службени гласник РС“, број 94/24);
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19);
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – исправка, 108/13, 142/14, 68/15 – др. Закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21, 138/22, 118/21- др. закон 92/23 и 94/24);
- Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/19 и 44/21 – др. закон);
- Закон о ревизији („Службени гласник РС“, број 73/19);
- Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, бр. 91/19, 92/23);
- Закон о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, бр. 88/11, 104/19, 95/18 и 94/24);
- Међународни рачуноводствени стандарди;
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 27/14);
- Ревидирана Фискална стратегија за 2026. годину са пројекцијама за 2027. и 2028. годину;
- Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 89/20);
- Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени гласник РС“ бр. 36/16 и 131/21);
- Закон о привредним друштвима („Службени гласник РС“ бр. 36/11, 99/11, 83/14 – др. закон, 5/15, 44/18, 95/18, 91/19, 109/21 и 19/25);

- Закон о порезу на додату вредност („Службени гласник РС“, бр. 84/04, 86/04 – испр., 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 6/14 – усклађени дин. изн., 68/14 – др. закон, 142/14, 5/15 – усклађени дин. изн., 83/15, 5/16 – усклађени дин. изн., 108/16, 7/17 – усклађени дин. изн., 113/17, 13/18 – усклађени дин. изн., 30/18, 4/19 – усклађени дин. изн., 72/19, 8/20 – усклађени дин. изн., 153/20 и 138/22 и 94/24);
- Закон о раду („Службени гласник РС“ бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17 – одлука УС, 113/17 и 95/18 – аутентично тумачење);
- Закон о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, бр. 129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 – др. закон, 47/18 и 111/21 – др. закон);
- Закон о водама („Службени гласник РС“, бр. 30/10, 93/12, 101/16, 95/18 и 95/18 и др. закон);
- Закон о планирању и изградњи („Службени гласник РС“, бр. 72/09, 81/09 – испр., 64/10 - одлука УС, 24/11, 121/12, 42/13 - одлука УС, 50/13 - одлука УС, 98/13 – одлука УС, 132/14, 145/14, 83/18, 31/19, 37/19 – др. закон, 9/20, 52/21, 62/23 и 91/25);
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“ бр. 159/20 и 116/23);
- Одлука о водоводу и канализацији („Службени лист града Краљева“, бр. 3/15 и 29/15, 2/18, 52/20, 13/22 и 21/22);
- Стратегија управљања водама на територији Републике Србије до 2034. године које је донела Влада Републике Србије („Службени гласник РС“, број 3/17);
- Одлука о општим условима за одржавање и коришћење јавног локалног водовода у сеоским насељима на територији града Краљева („Службени лист града Краљева“ бр. 27/18 и 8/23);
- Стратегија одвођења и третмана отпадних вода општине Краљево, („Службени лист града Краљева“ број 25/12);
- Средњорочни план стратегије и развоја ЈКП „Водовод“ Краљево за период 2022–2026. године (број 3013/2 од 27.10.2021. године);
- Дугорочни план стратегије и развоја ЈКП „Водовод“ Краљево за 2017–2027. године;
- Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026–2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса.

1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Средњорочни план пословне стратегије и развоја од 2022-2026. године ЈКП „Водовод“ Краљево донео је Надзорни одбор дана 27.10.2021. године Одлуком број: 3013/2.

Дугорочни план пословне стратегије и развоја од 2017-2027. године ЈКП „Водовод“ Краљево донео је Надзорни одбор дана 30.06.2017. године Одлуком број: 2079/4.

[illegible]

Надзорни одбор :

- Милутин Пешовић, председник, дипломирани инжењер заштите на раду (Решење Скупштине Града Краљева о утврђивању престанка мандата и именовању председника и два члана Надзорног одбора ЈКП „Водовод“ из Краљева број 02-56/2021-I од 29.11.2021. године);
- Миљана Зиндовић, члан, дипломирани правник (Решење Скупштине Града Краљева о утврђивању престанка мандата и именовању председника и два члана Надзорног одбора ЈКП „Водовод“ из Краљева број 02-56/2021-I од 29.11.2021. године);
- Милутин Савић, члан, дипломирани инжењер машинства запослен у ЈКП „Водовод“ из Краљева (Решење Скупштине Града Краљева о утврђивању престанка мандата и именовању председника и два члана Надзорног одбора ЈКП „Водовод“ из Краљева број 02-56/2021-I од 29.11.2021. године);

ДИРЕКТОР:

- Александар Несторовић, дипл. инж. архитектуре, директор Предузећа (Именован Решењем Скупштине града Краљева број: 02-39/2025-I од 01.10.2025. године);

Извршни Директор:

- Срећко Несторовић, дипл. маш. инж.

2. Анализа пословања у 2025. години

2.1. Процењени физички обим активности за 2025.

ЈКП "Водовод" Краљево за снабдевање водом за пиће становништва Града Краљева експлоатише воду са четири изворишта и то: "Жичко поље", "Конарево", "Ђериз" и "Стрелиште", која се налазе у алувиону реке Ибар. Вода се експлоатише преко 23 бунара укупно са сва четири изворишта и преко пумпних станица се дистрибуира граду. Поред изворишта у водоводном, односно дистрибутивном систему налази се резервоар Шумари на Берановцу капацитета 6000m^3 , који покрива дневну неравномерност у потрошњи воде и часовне шпиглове у потрошњи воде, како би се одржао константан притисак у градској зони. Висинске зоне се снабдевају водом преко бустер станица Пањевац, Берановац, Мошин Гај, Ћава и бустер станица у улици Иве Андрића.

Укупно произведена, односно дистрибуирана вода у 2025. години је $8.562.186\text{ m}^3$, што у просеку износи $271,51\text{ l/s}$ (за новембар и децембар узете вредности производње воде за 2024.год.).

У току године, посебно у летњем периоду, шпиглови највеће потрошње бележе око 400l/s . Није било проблема у смислу издашности бунара у односу на њихову експлоатацију.

Хигијенска исправност воде утврђује се системским вршењем основних и периодичних прегледа воде у току месеца, односно године од стране овлашћене здравствене установе ЗЗЈЗ Краљево дефинисано уговором, а на основу законских прописа везаних за квалитет воде за пиће у надлежности Министарства здравља Републике Србије.

Према просечној дневној потрошњи воде спадамо у групу од $100.001 - 200.000\text{ EC}$, па према Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће, раде се основни микробиолошки и физичко-хемијски прегледи воде из сваког изворишта, из резервоара воде и из водоводне мреже следећом динамиком узорковања и бројем анализа:

- понедељком 16 узорака воде, од тога су четири узорака сирове воде пре дезинфекције,
 - четвртком 13 узорака воде,
 - суботом 11 узорака воде,
- што би укупно износило 40 прегледа воде недељно.

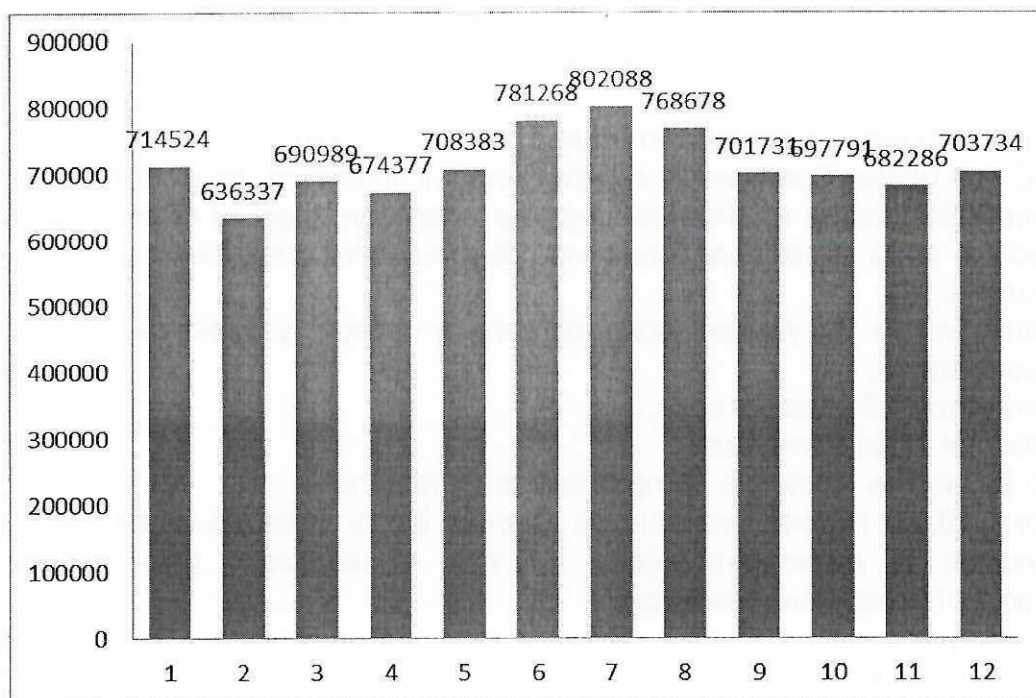
У току 2025. године урађено је укупно 2.055 анализа воде на основни микробиолошки и физичко-хемијски преглед и шеснаест (16) периодичних прегледа воде (проширена анализа).

На основу свих извршених анализа и стручног мишљења, вода за пиће из градског водовода Краљево, одговарала је прописаном Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће.

У прилогу је дат графички приказ произведене воде по месецима у 2025. години.

Произведена количина воде у 2025. години

МЕСЕЦ	УКУПНО m^3	ПРОСЕЧНО l/s
ЈАНУАР	714524	266,77
ФЕБРУАР	636337	263,04
МАРТ	690989	257,98
АПРИЛ	674377	260,18
МАЈ	708383	264,48
ЈУН	781268	301,41
ЈУЛ	802088	299,46
АВГУСТ	768678	286,99
СЕПТЕМБАР	701731	270,73
ОКТОБАР	697791	260,52
НОВЕМБАР	682286	263,23
ДЕЦЕМБАР	703734	262,74
УКУПНО	8562186	271,51



МЕСЕЦ	ПРОИЗВОДЊА ВОДЕ		
	ПЛАН ЗА 2025.	ОСТВАРЕНА У 2025.	% ОСТВАРЕНЕ У ОДНОСУ НА ПЛАНИРАНУ
I	683156	714524	већа за 4,59
II	648235	636337	мања за 1,83
III	667353	690989	већа за 3,54
IV	668224	674377	већа за 0,92
V	700921	708383	већа за 1,06
VI	743616	781268	већа за 5,06
VII	788577	802088	већа за 1,71
VIII	774524	768678	мања за 0,75
IX	731009	701731	мања за 4,00
X	732781	697791	мања за 4,77
XI	637110	682286	већа за 7,09
XII	659710	703734	већа за 6,67
УКУПНО:	8435216	8562186	већа за 1,5

Произведена вода у 2025. години је већа од планиране производње у просеку за 1,5%.

Процена извршених активности у 2025. години

Р.Б.	Врста активности	Једн. мере	План за 2025. годину	Процена за 2025. годину	Индекс
1	2	3	4	5	5/4
1.	Продаја воде и услуге канализације				
1.1	Продаја воде	м³	4 963 692	4 988 598	101
1.2	Услуге канализације и одвођења	м³	3 836 990	3 802 182	99
2.	Испитивање и контрола водоводне мреже				
2.1	Број издатих техничких услова	ком.	По захтеву	328	-
2.2	Број изведених прикључака	ком.	По захтеву	191	-
2.3	Интегрисани прикљ. М.Бања	ком.	По захтеву	-	-
2.4	Дужина обиласка мреже	км.	120	139	116
2.5	Број откривених цурења	ком.	85	95	112
2.6	Број мерења протока	ком.	40	24	60
2.7	Број мерења притисака	ком.	250	185	74
3.	Одржавање водоводне мреже				
3.1	Интервенције на водоводној мрежи	ком.	1 730	1 268	73
3.2	Прикључци на водоводну и канализациону мрежу	ком.	180	220	122
3.5	Планско испирање водоводне мреже	ком.	10	10	100
4.	Одржавање канализационе мреже				
4.1	Интервенције на фекалној канализационој мрежи	ком.	800	700	88
4.2	Одржавање атмосферске канализације – чишћење мреже атмосферске канализације	ком.	По уговору са ЈП за уређење грађевинског замљишта за ову годину	По уговору са ЈП за уређење грађевинског замљишта за ову годину	
4.3	Одржавање атмосферске канализације – чишћење сливника	ком.	Према плану ЈП за уређење грађевинског замљишта	Према плану ЈП за уређење грађевинског земљишта	
4.4	Одржавање атмосферске канализације – чишћење шахти	ком.	Према плану ЈП за	Према плану ЈП за	

			уређење грађевинског земљишта	уређење грађевинског земљишта	
5.	Замена водомера и привремена искључења				
5.1	Замена водомера	ком.	5 300	3 800	72
5.2	Интервенције у шахтама (пуцања стакла, замена вентила, деклија, ...)	ком.	30	100	333
5.3	Искључења корисника	ком.	Према плану	Према плану	
6.	Израда и реконструкција водоводне мреже				
6.1	Укупно изграђено водоводне мреже	m	2 000	1 300	65
6.2	Укупно реконструисано водоводне мреже	m	1 000	605	61
7.	Израда и реконструкција канализационе мреже				
7.1	Укупно изграђено канализационе мреже	m	600	1 785	298
7.2	Укупно реконструисано канализационе мреже	m	500	160	32
8.	Сектор за производњу воде				
8.1	Број узетих узорака воде	ком	2 080	2 055	99

Индикатори пословања за 2025. годину

Одржавање водоводне и канализационе мреже

Табела 1: Технички услови и изведени прикључци на водоводну и канализациону мрежу

ОПИС АКТИВНОСТИ	2024. година	2025. година
Број издатих техничких услова - ЦЕОП	154	210
Број издатих техничких услова – озакоњени објекти	170	143
Прикључци на водоводну и канализациону мрежу		
- физичка лица	162	154
- привреда, стамбене зграде	31	24
- привремени (градилишни)	15	13

Табела 2: Активности на откривању цурења на мрежи

ОПИС АКТИВНОСТИ	2024. година	2025. година
Број откривених цурења (ком)	91	95
Број мерења протока (ком)	28	24
Број мерења притисака (ком)	241	185
Дужина проверене мреже (km)	118	139

Табела 3: Снимљена мрежа која је у надлежности ЈКП „Водовод” – ГИС служба

ОПИС АКТИВНОСТИ	2024. година	2025. година
Снимљена водоводна мрежа са објектима	2.890 m	2.300 m
Снимљена фекална канализациона мрежа са објектима	1.283 m	1786 m

Табела 4: Преглед статуса израде пројектне документације ВиК мреже предвиђене за 2025. годину

ОПИС АКТИВНОСТИ	Статус
ВОДОВОДНА МРЕЖА	
Израда пројекта реконструкције и изградње водоводне мреже у оквиру граница ГУП-а, а која је у надлежности ЈКП „Водовод”	
– Део насеља у Матарушкој Бањи (насеље поред хотела „ТЕРМАЛ”)	У току је израда
– Превезивање секундарне мреже у Берановцу (са гружанског на централни водоводни систем)	Завршено

– Озакоњење изграђене водоводне мреже у делу насеља Кованлук	Завршено
– Озакоњење изграђене водоводне мреже у делу насеља Берановац	Завршено
– Реконструкција водоводне мреже у насељу Француска колонија	Завршено
ФЕКАЛНА КАНАЛИЗАЦИОНА МРЕЖА	
Реконструкција фекалне канализације – Берановачки колектор у дужини од око 100 м	Завршено
Реконструкција фекалне канализације у у Блажићевој улици	Завршено
Реконструкција фекалне канализације у улици Никола Тесла	У току је израда – ЛОТ 2

Табела 5: Додатно израђена пројектна документација на захтев/уговор

ОПИС АКТИВНОСТИ – ПРОЈЕКТНА ДОКУМЕНТАЦИЈА ЗА ПОТРЕБЕ ИЗГРАДЊЕ/РЕКОНСТРУКЦИЈЕ	БРОЈ ГРАЂЕВИНСКЕ ДОЗВОЛЕ	ВРЕДНОСТ ИНВЕСТИЦИЈЕ без ПДВ-а
Реконструкција водоводне мреже Берановац у дужини од 350м	ROP-KRA-25584-ISAW-2/2025	4.621.787,50
Реконструкција водоводне мреже и изградња фекалне канализације у улицама 27. марта, Проте Ненадовића и Љубинка Ђорђевића	ROP-KRA-24095-ISAWHA-3/2025	3.279.195,81
Изградња водоводне и фекалне мреже у улици Радничког батаљона	ROP-KRA-16509-ISAW-1/2025	1.426.271,19
Изградња водоводне мреже у улици Десанке Максимовић у Метикошима	ROP-KRA-14760-ISAW-2/2025	213.115,00
Изградња водоводне мреже у Гочкој и Нишкој улици у Краљеву,	ROP-KRA-1574-ISAW-3/2025	2.080.581,68

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ИЗГРАЂЕНЕ/РЕКОНСТРУИСАНЕ МРЕЖЕ

Табела 5: Рекапитулација изграђене/реконструисане мреже током 2025. године:

Изграђена/реконструисана мрежа у 2025. години	
Изграђено нове водоводне мреже	1 300 m
Реконструкција водоводне мреже	605 m
УКУПНО ВОДОВОД:	1 905 m
Изграђено нове канализационе мреже	1 785 m
Реконструкција канализационе мреже	160 m
УКУПНО КАНАЛИЗАЦИЈА:	1 945 m

2.2. Биланс стања на дан 31.12.2025.

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.004.918	989.013
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	676	676
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	676	676
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	1.004.242	988.337
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	773.645	774.156
023	2. Постројења и опрема	0011	228.463	211.841
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	1.333	1.333
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	801	801
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		206
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		
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		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	318.807	356.709
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	41.600	50.125
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	41.500	46.238
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	100	149
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		3.738
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	180.943	152.211
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	180.943	152.211
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		51.146

21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		51.127
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		19
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	70.029	71.829
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		1.800
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	70.029	70.029
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	23.535	29.761
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	2.700	1.637
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.323.725	1.345.722
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	342.709	342.623
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	638.088	627.333
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	543.696	543.696
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	81.751	81.451
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	24.242	40.243

34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	50.115	55.661
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	49.304	49.304
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	811	6.357
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	13.232	13.232
350	1. Губитак ранијих година	0413	13.232	13.232
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	110.178	123.285
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	110.178	123.285
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	108.078	120.358
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.100	2.927
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		121
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	11.001	11.001
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	564.458	584.103
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		

42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		990
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		990
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	15.277	23.881
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	27.084	21.308
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	27.084	21.308
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	26.476	28.712
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22.976	23.397
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.500	5.315
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	495.621	509.212
	Ћ. 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	1.323.725	1.345.722
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	342.709	342.623

2.3. Биланс успеха за период 01.01 - 31.12.2025. године

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	775.638	766.333
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.273	1.982
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.273	1.982
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	744.601	730.920
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	744.601	730.920
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	3.000	1.500
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	26.764	31.931
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	808.072	778.550
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1.273	1.469
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	139.905	131.752
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	525.931	515.893
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	415.187	405.375
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	62.901	61.414
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	47.843	49.104
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	55.786	56.384
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	23.732	24.303
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	25.250	13.630
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	36.195	35.119
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	32.434	12.217
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	29.956	27.781

	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	29.856	27.681
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	100	100
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	80	69
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	30	19
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	50	50
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	29.876	28.131
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
383, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	25.000	17.500
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	19.000	17.909
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.900	3.150
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	7.831	11.694
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	835.494	814.764
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	834.983	808.222
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	511	6.542
	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	300	
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		185
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	811	6.357
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК	1055	811	6.357

	$(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$			
	У. НЕТО ГУБИТАК $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	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		

2.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	844.781	852.778
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	786.668	798.791
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	29.856	27.681
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	28.257	26.306
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	823.168	828.489
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	243.407	258.416
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	525.931	515.893
4. Плаћене камате у земљи	3010	30	19
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.000	248
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	52.800	53.913
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	21.613	24.289
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	20.000	33.070
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	20.000	33.070
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	20.000	33.070
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	1.750	3.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	1.750	3.000
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		350
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		350
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	1.750	2.650
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	846.531	855.778
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	843.168	861.909
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	3.363	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		6.131
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	20.172	35.892
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	23.535	29.761

Процена финансијских показатеља

Биланс стања

Укупна актива на дан 31.12.2025. године процењена је на 1.345.722 хиљаде динара. У оквиру активе стална имовина учествује са 73,49%, а обртна са 26,51%.

Пасива показује изворе средстава предузећа, на дан 31.12.2025. године процењена је на 1.345.722 хиљаде динара. У структури пасиве капитал учествује са 46,62%, а дугорочна и краткорочна резервисања и обавезе учествују са 43,40% у укупној пасиви.

Биланс успеха

Пројектовани финансијски резултат за период 01.01.-31.12.2025. године је добитак у износу од 6.357 хиљада динара и остварен је у већем износу од планираног.

Процењени **пословни приходи** износе 766.333 хиљада динара и мањи су за 1% од планираног.

Процена остварења битнијих пословних прихода:

	Процена/план
Приход од воде	100%
Приход од донација	101%
Приход од одржавања пог. спремности система	106%
Приход од извођачке делатности	87%

Процењени **пословни расходи** износе 778.550 хиљада динара и мањи су за 2% од планираних.

Процена остварења битнијих пословних расхода:

	Процена/план
Трошкови материјала, горива и енергије	94%
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	98%
Трошкови амортизације	101%
Нематеријални трошкови	97%

Финансијски приходи према процени оствариће се у износу од 27.781 хиљада динара и остварени су за 7% мање од планираног.

Финансијски расходи оствариће се у планираним вредностима. Процена остварења је у износу од 69 хиљада динара.

Остали приходи, процена остварења износи 3.150 хиљада динара, и мању су од планираних вредности.

Остали расходи процена остварења износи 11.694 хиљаде динара, и већи су од планираних вредности.

Токови готовине

Извештај о токовима готовине предузећа представља преглед прилива и одлива по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности.

Процењени приливи готовине из пословних активности износе 852.778 хиљада динара и мањи су за 5% од планираних вредности. Односе се на приливе од продаје воде, услуга и наплаћених камата.

Одливи готовине из пословних активности износе 828.489 хиљада динара и већи су за 1% од планираних. Структуру одлива из пословних активности чине исплате добављачима, зараде, накнада зарада, остали лични расходи, плаћене камате и порези.

Процењује се да ће укупни приливи готовине износити 855.778 хиљада динара, мањи су од планираних вредности за 5%, укупни одливи износе 861.909 хиљада динара, и мањи су за 4% од планираних.

2.5. Анализа остварених индикатора пословања

EBITDA (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.

EBITDA представља добитак предузећа пре опорезивања коригован за расходе камата и трошкове амортизације који у 2025. години износи 62.760 хиљаде динара.

Оперативни новчани ток, односно нето прилив готовине из пословних активности износи 24.289 хиљада динара.

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања)*100. Овај показатељ према процени износи 114% за 2024. годину и показује проценат оптерећености капитала дугорочним и краткорочним обавезама предузећа.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100. Показатељ ликвидности предузећа износи 61%. ЈКП „Водовод“ Краљево редовно измирује своје краткорочне и дугорочне обавезе у дужем временском периоду и може се рећи да је предузеће ликвидно и солвентно.

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

Наведени показатељ износи 67% према проценама за 2025. годину и показује оптерећеност пословних прихода трошковима зарада, накнадама и другим личним примањима.

ЈКП „Водовод“ Краљево нема кредитног задужења у 2025. години.

Субвенције из буџета нису коришћене у 2025. години.

2.6. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Пословни приходи су нижи од планираних за 1%, због нереализоване активности у извођачкој делатности.

Пословни расходи су мањи од планираних за 4%, због неиспуњења планираних трошкова бруто зарада и доприноса на терет послодавца јер није остварен планирано увећање зарада.

2.7. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

Уградња водомера више класе тачности и са електро давачима сигнала, допринело је квалитетнијем мерењу утрошка воде и смањењу неприходоване воде.

Уградња водомера више класе је први корак у унапређењу квалитета процеса читавања. Као следећи корак предузели смо увођење колектора сигнала водомера. Овим би поред повећања тачности читања, омогућили и уживо провере стања водомера, а тиме и поједноставили рад са корисницима.

Писани процеси и процедуре, развијање софтвера и набавка компјутерске опреме битно су допринели унапређењу пословања у процесима менаџмент информационог система, обраде података за наплату потраживања, евиденције радног времена, као и процес јавних набавки и магацинског пословања.

У току 2025. године било је низ спроведених активности које су утицале на побољшање производње и дистрибуције воде, као и процес одвођења и пречишћавања отпадних вода.

У циљу редовног снабдевања водом за пиће у довољној количини и одговарајућег квалитета, који захтева важећи Правилник о хигијенској исправности воде за пиће предузете су следеће активности:

- Благовремено сервисирање хидро-машинске опреме и отклањање кварова који су саставни део функционисања целокупног система;
- Проширење водоводне и канализационе мреже;
- Урађено је неколико испирања и дезинфекција новоизграђених цевовода;
- Покренуто низ пројеката за унапређење процеса пословања.

У току је реализација пројекта изградње новог постројења за пречишћавање отпадних вода у Краљеву, којим је предвиђено комплетно рушење садашњег система и изградња новог модерног постројења. Постројење је са секундарним нивоом третмана отпадних вода капацитета 90.000 ЕС и са могућношћу проширења до 120.000 ЕС и подизањем на терцијални ниво третмана. Пројекат финасира ЕУ. Одговорни извођач радова је фирма "VEOLIA" са подизвођачем фирма "SET" из Шабца.

2.8. Остварење планираних циљева из 2025. године

Циљеви планирани за 2025. годину остварени су у планираним вредностима, осим у делу изградња нове водоводне и канализационе мреже јер је иста у надлежности града Краљева и врши се према плановима ЈП за уређивање грађевинског земљишта „Краљево“ и реализације буџета града Краљева.

3. Циљеви и планиране активности за 2026. годину

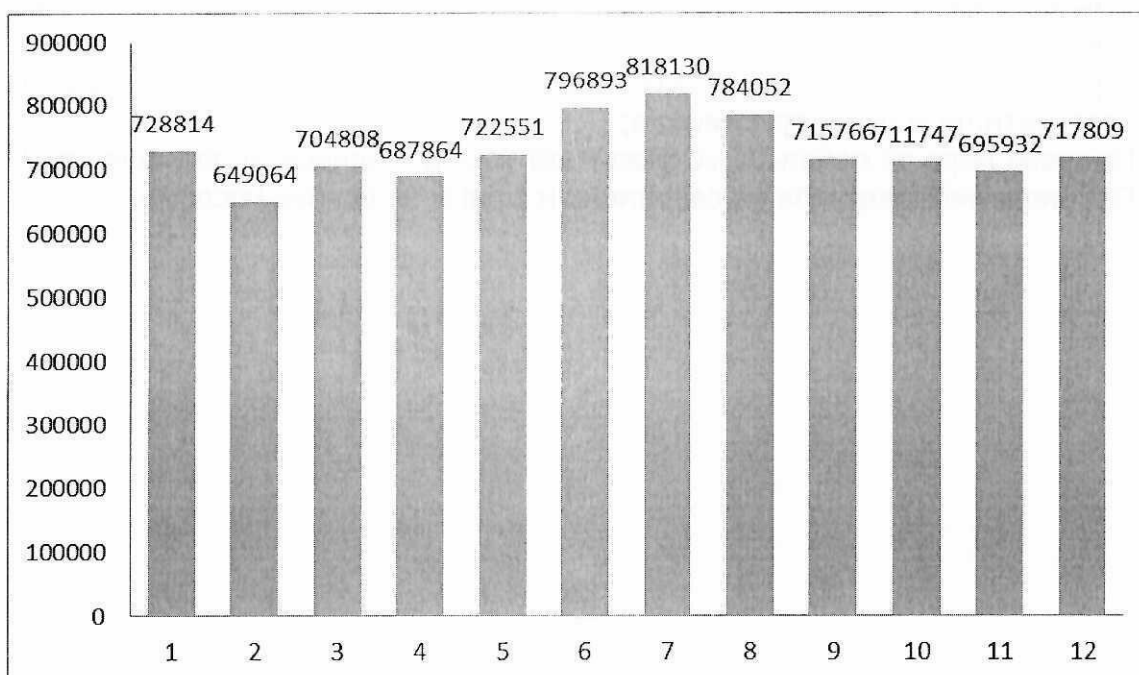
3.1. Циљеви у 2026. години

- Одрживи развој изворишта и примарних објеката за прераду и дистрибуцију воде;
- Одржавање постојеће мреже;
- Развој процеса интерне ревизије и финансијског управљања и контроле;
- Проширење подручја услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода, Матарушка бања, Адрани, Ратина и Конарево,
- Превезивање и прикључење канализационе мреже Матарушке Бање;
- Смањења комерцијалних губитака;
- Унапређење ефикасности генерисања прихода (фактурисање, наплата, управљање заосталим дуговањима и смањење ненаплативих дуговања);
- Детектовање и отклањање губитака на мрежи;
- Реконструкција и санација постојећих црпних станица и резервоара;
- Изградња недостајућих хидротехничких објеката водоводног система;
- Одржавање постојеће канализационе мреже и објеката;
- Изградња недостајућих објеката канализационог система;
- Преглед и анализа постојећег информационог система управљања у Предузећу и процедура, укључујући ниво аутоматизације и компјутеризације, препознавајући непосредне недостатке и потребе за развојем;
- Повећање процента наплате потраживања
- Почетак изградње постројења за пречишћавање отпадних вода;
- Финансијски независно пословање предузећа на одржив начин и по тржишним принципима;
- Стручно усавршавање и оспособљавање запослених у циљу пружања што квалитетније услуге корисницима;
- Примена мера за побољшање квалитета услуга и односа са потрошачима;
- Постављање Предузећа на савремене и ефикасне основе пословања.

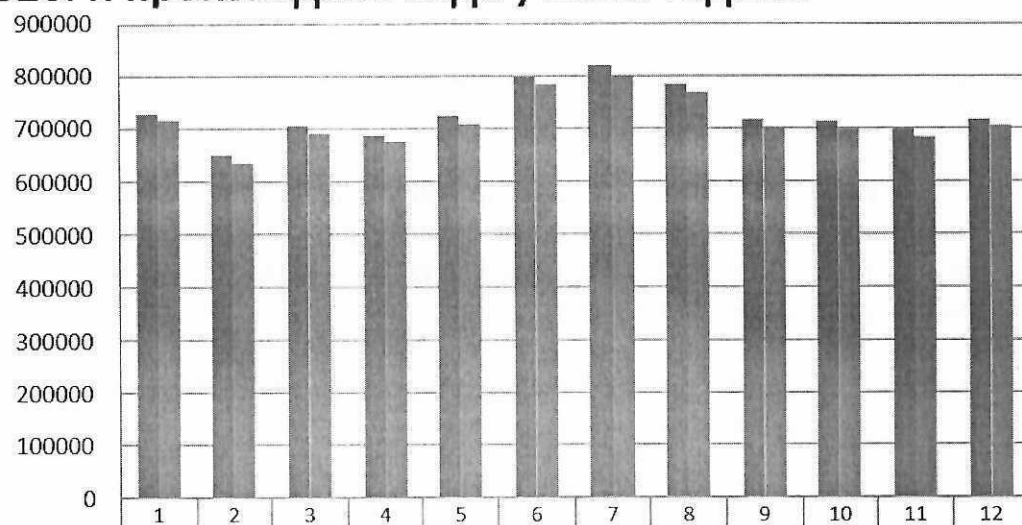
3.2. Планирани физички обим производње за 2026. годину

Планирана производња воде за 2026. годину је око 8.733.430 m³, односно 276,94l/s. Планирана производња је базирана на основу произведене воде у претходној години увећана за 2%, због могућег проширења водоводне мреже.

МЕСЕЦ	УКУПНО m ³	ПРОСЕЧНО l/s
ЈАНУАР	728814	272,11
ФЕБРУАР	649064	268,29
МАРТ	704808	263,14
АПРИЛ	687864	265,40
МАЈ	722551	269,77
ЈУН	796893	307,44
ЈУЛ	818130	305,45
АВГУСТ	784052	292,73
СЕПТЕМБАР	715766	276,14
ОКТОБАР	711747	265,73
НОВЕМБАР	695932	268,49
ДЕЦЕМБАР	717809	268,00
УКУПНО	8733430	276,94



Упоредни графикон планиране производње воде за 2026. и произведене воде у 2025. години



Планирана производња воде за 2026.	728814	649064	704808	687864	722551	796893	818130	784052	715766	711747	695932	717809
Произведена вода у 2025. години	714524	636337	690989	674377	708383	781268	802088	768678	701731	697791	682286	703734

3.3. План активности за 2026. годину

Имајући у виду стање, материјал цевовода и елемената као и учесталост интервенција на санацији водоводне и фекалне канализационе мреже у наставку је дат предлог улица за израду потребне пројектно-техничке документације као и за реконструкцију/изградњу:

Табела 1: Предлог улица за израду пројектне документације водоводне и канализационе мреже

ОПИС АКТИВНОСТИ	Процењена вредност инвестиције (без ПДВ-а)
ВОДОВОДНА МРЕЖА	
Израда пројекта реконструкције и изградње водоводне мреже у оквиру граница ГУП-а, а која је у надлежности ЈКП „Водовод“	
– Реконструкција водоводне мреже у делу Матарушке Бање (насеље поред хотела „ТЕРМАЛ“)	150.000,00
– Реконструкција водоводне мреже у улици Ђуре Салаја	150.000,00
– Реконструкција водоводне мреже у насељу Француска колонија	150.000,00
– Реконструкција водоводне мреже у Обилићевој улици	150.000,00
– Реконструкција водоводне мреже у улици Драгише Мишовића	150.000,00
– Наставак изградње водоводне мреже у делу насеља Берановац	200.000,00
– Изградња водоводне мреже у делу насеља Конарево (лева страна Ибарске магистрале од Краљева)	
– Озакоњење водоводне мреже која није у надлежности ЈКП „Водовод“ Краљево	
Пројекат реконструкције дотрајале водоводне мреже у оквиру граница ГУП-а, а која је у надлежности ЈКП „Водовод“ – хитне интервенције	500.000,00
ФЕКАЛНА КАНАЛИЗАЦИОНА МРЕЖА	
Реконструкција фекалне канализације – Берановачки колектор у дужини од око 100м	150.000,00
Изградња фекалне канализационе мреже у делу Улице краља Петра Карађорђевића, у Адранима, у дужини од око 1000 м	250.000,00
Изградња дела фекалне канализације за прикључење О.Ш. Димитрије Туцовића у Краљеву	150.000,00
Изградња дела фекалног колектора са циљем укидања септичке	

јаме и превезивања канализационе мреже у Готовцу на постојећи фекални колектор	220.000,00
Пројекат реконструкције дотрајале фекалне канализационе мреже у оквиру граница ГУП-а, а која је у надлежности ЈКП „Водовод“ – хитне интервенције	200.000,00
Озакоњење фекалне канализационе мреже која није у надлежности ЈКП „Водовод“ Краљево	200.000,00

Табела 2: Предлог улица за реконструкцију водоводне и канализационе мреже

ОПИС АКТИВНОСТИ	Процењена вредност инвестиције (без ПДВ-а)
Насеље Браће Пирић – реконструкција водоводне мреже	2.500.000,00
Реконструкција водоводне мреже у делу улице Хероја Маричића	7.500.000,00
Реконструкција водоводне мреже у делу Матарушке Бање (насеље поред хотела „ТЕРМАЛ“)	3.500.000,00
Улица Богољуба Чукића – реконструкција фекалне канализационе мреже	2.500.000,00
Реконструкција дотрајале водоводне и фекалне канализационе мреже у оквиру граница ГУП-а, а која је у надлежности ЈКП „Водовод“ по хитном поступку	1.000.000,00

Табела 3: План јавних набавки за 2026. годину – добра

ОПИС АКТИВНОСТИ	Процењена вредност (без ПДВ-а)
Опрема за рад службе за детекцију цурења	
– металне стубе склапајуће 4м	90.000,00
– детектор цурења PIN POINT	1.200.000,00
– логери корелације	1.200.000,00
– логери притиска	700.000,00
– термовизијска камера	960.000,00
Канцеларијски намештај (канцеларијске сто и столице)	50.000,00
Канцеларијски материјал	200.000,00

Табела 4: План јавних набавки за 2026. годину – услуге

ОПИС АКТИВНОСТИ	Процењена вредност (без ПДВ-а)
Консултантске услуге – услуга израде пројектне документације, техничке контроле пројекта, израда саобраћајних елабората, ангажовање комисије за технички пријем објекта, техничку контролу пројектне документације	1.000.000,00
Обуке и семинари	300.000,00
Поправке опреме за детекцију цурења	300.000,00
Коришћење CLOUD сервиса	40.000,00

Р.Б.	Врста активности	Једн. мере	Процена за 2025. годину	План за 2026. годину	Индекс
1	2	3	4	5	5/4
1.	Продаја воде и услуге канализације				
1.1	Продаја воде	m ³	4988598	5159891	103
1.2	Услуге канализације и одвођења	m ³	3802182	3938943	104
2.	Испитивање и контрола водоводне мреже				
2.1	Број издатих техничких услова	ком.	328	330	101
2.2	Број изведених прикључака	ком.	191	200	105
2.3	Интегрисани прикљ. М.Бања	ком.	-	-	
2.4	Дужина обиласка мреже	km	139	130	94
2.5	Број откривених цурења	ком.	95	92	97
2.6	Број мерења протока	ком.	24	26	108
2.7	Број мерења притисака	ком.	185	200	108
3.	Одржавање водоводне мреже				
3.1	Интервенције на водоводној мрежи	ком.	1268	1400	110
3.2	Прикључци на водоводну и канализациону мрежу	ком.	220	250	114
3.3	Планско испирање водоводне мреже	ком.	10	20	200
4.	Одржавање канализационе мреже				
4.1	Интервенције на фекалној канализационој мрежи	ком.	700	750	107
4.2	Одржавање атмосферске канализације – чишћење мреже атмосферске канализације	ком.	По уговору са ЈП за уређење грађевинског земљишта за ову годину	По уговору са ЈП за уређење грађевинског земљишта за ову годину	
4.3	Одржавање атмосферске канализације – чишћење сливника	ком.	Према плану ЈП за уређење грађевинског земљишта	Према плану ЈП за уређење грађевинског земљишта	
4.4	Одржавање атмосферске канализације – чишћење шахти	ком.	Према плану ЈП за уређење грађевинског земљишта	Према плану ЈП за уређење грађевинског земљишта	

5.	Замена водомера и привремена искључења				
5.1	Замена водомера	ком.	3800	4000	105
5.2	Интервенције у шахтама (пуцања стакла, замена вентила, деклија...)	ком.	100	150	150
5.3	Искључења корисника	ком.	Према плану	Према плану	
6.	Израда и реконструкција водоводне мреже				
6.1	Укупно изграђено водоводне мреже	m	1300	400	31
6.2	Укупно реконструисано водоводне мреже	m	605	2000	331
7.	Израда и реконструкција канализационе мреже				
7.1	Укупно изграђено канализационе мреже	m	1785	500	28
7.2	Укупно реконструисано канализационе мреже	m	160	200	125
8.	Сектор за производњу воде				
8.1	Број узетих узорка воде	ком	2055	2080	101

3.4. Циљеви ЈКП „Водовод“ Краљево и активности потребне за достизање циљева

Прилог 2

Циљеви Јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година 2025	2026. година	2027. година	2028. година		
Произведена вода	m³	2025	8.562.186	8.733.430	8.750.000	8.800.000	Подаци ЈКП „Водовод“ Краљево	Редовно одржавање опреме и контрола
Продата вода	m³	2025	4.988.598	5.159.891	5.356.412	5.464.235	Подаци ЈКП „Водовод“ Краљево	Редовна достава рачуна и повећање квалитета услуга
Изградња водоводне мреже	m	2025	1.300	400	3.200	3.250	Подаци ЈКП „Водовод“ Краљево	Реално планирање и реализација планова
Изградња канализационе мреже	m	2025	605	2.000	1.450	1.600	Подаци ЈКП „Водовод“ Краљево	Реално планирање и реализација планова
Реконструкција водоводне мреже	m	2025	1.785	2.000	2.500	3.000	Подаци ЈКП „Водовод“ Краљево	Реално планирање и реализација планова
Реконструкција канализационе мреже	m	2025	160	200	950	1.000	Подаци ЈКП „Водовод“ Краљево	Реално планирање и реализација планова
Проценат наплате потраживања	%	2025	91	92	93	94	Главна књига Помоћна књига купаца	Достављање опомена, утужене, искључење са система водоснабдевања
Замена водомера	ком.	2025	3.800	5.500	6.000	6.000	Подаци ЈКП „Водовод“ Краљево	Редовна контрола и реализација планова

Наставиће се са активностима и у 2026. години у циљу унапређивања процеса производње, контроле воде и пречишћавања отпадних вода и то:

- Израда пројектне документације за предтретман сирове воде на водозахвату изворишта Жичко поље за наливање инфилтративних базена;
- Формирање лабораторије;
- Истражни радови на новим локацијама на подручју Матарушке Бање изнад моста;
- Превентивно одржавање инсталација и опреме кроз реконструкције и замене,

- Уградња енергетски ефикасне опреме (фреквентни регулатори, „SCADA“ и сл.),
- Проширења система водоводног снабдевања на периферне целине града,
- Активности на смањењу неоприходоване воде и губитака у мрежи снабдевања:
 - Замена водомера ниже класе тачности,
 - Реконструкција мреже и прикључних водова,
 - Стална детекција губитака и
 - Откривања нерегистроване потрошње.
- Комуникација са корисницима за измирење обавеза, анализа потраживања, склапање споразума и уговора повећање проценат наплате потраживања.

3.5. Анализа тржишта

Обзиром да је ЈКП „Водовод“ Краљево, као једино предузеће које производи, прерађује и дистрибуира воду и врши услуге одвођења и пречишћавање отпадних вода, има монополски положај на тржишту. Пословање предузећа је условљено одлукама оснивача и мерама Владе Републике Србије.

3.6. Најчешћи ризици у пословању и управљање ризицима

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	$3=1*2$	Ефекат ризика		
Финансијски ризик	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	95.000	Контрола финансијских средстава, повећање процента наплате, смањење губитака на мрежи, наплата старих потраживања, ширење мреже
Кредитни ризик	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	25.000	План исплате дугорочних и краткорочних кредита и њихов мониторинг
Правни ризик	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	5.000	Потреба праћења правних и законских регулатива, ажурирање и стручно оспособљавање, пословање у границама законских норми
Ризик ликвидности	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	15.000	Прибављање нових извора финансирања, пројекти према оснивачу и министарствима, проширење мреже новим потрошачима, повећање процента наплате и става дугова
Пројектни ризици	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	5.000	Повећати контроле на извођењу радова на пројектима где имају велики утицај уговорни ризици
Ризик прекида ланца снабдевања	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	25.000	Предвидети колапс појединих грана за снабдевање репроматеријалом који директно утиче на снабдевање грађана пијаћом водом, (струја, енергенти, репроматеријал) и прелазак на алтернативне могућности
Оперативни ризици	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	25.000	Правилно и реално планирање које се односи на финансијски план, план јавних набавки и остало. Мониторинг на све што утиче на редовно снабдевање,

								производњу пијаће воде, пречишћавање отпадних вода и задржавање квалитета пијаће воде, као и континуирано снабдевање потрошача
Технолошки ризик	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	40.000	Унапређење оперативног система, праћење иновација у ИТ технологијама, заштита софтвера и система за контролу квалитета воде
Недостатак мониторинга и контроле	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	15.000	Лош мониторинг у сваком од сектора, може довести до драстичних поремећаја у пословању. Зато појачати контроле и мониторинг
Ризик заштите на раду	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	15.000	Применом свих мера заштите на раду, квалитетне заштитне опреме, едукација запослених и обука је битан фактор у сузбијању ризика
Промена квалитета воде услед природних непогода	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	28.000	Природне катастрофе је тешко предвидети али је могуће превентивно деловати и смањити ризик од последица истих
Загађење изворишта	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик	60.000	Биолошко и хемијско загађење изворишта је велики ризик за одржавање квалитета и континуитета испоруке пијаће воде, зато је потребно заштитити максимално изворишта од утицаја спољних фактора, диверзија и непогода
Глобалне климатске промене	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	150.000	Непогоде попут великих суша или поплава су највећа претња редовном снабдевању електричном енергијом која је главни покретач пумпних станица па је потребно укључити алтернативне солуције, попут соларних панела, агрегата или слично
Неусаглашеност са важећим законима	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	15.000	Потребно је пратити сва законска акта која имају везе са пословањем предузећа, све промене, измене или слично, зато је потребно непрестано усавршавање и ажурирање

Мора се напоменути да постоји више врста ризика са којима се предузећа суочавају. Неки од њих потенцијално имају мале последице по пословање и могу се лако контролисати док други могу запретити самој егзистенцији предузећа. Последњих деценија се ниво ризика и неизвесности у пословању јако повећао што је последица динамичнијег пословања то јест велике учесталости доношења пословних одлука са једне и глобализације односно многоструких и уплетених веза између фирми из разних региона света са друге стране. У данашњем, увелико технолошки зависном, пословном окружењу услови пословања се нагло мењају и организације које не предвиде и не одговоре оваквим претњама на време могу затећи себе како губе конкурентност.

Како бисте препознали различите пословне ризике морате пре свега знати где и шта да тражите. За неке већ добро знате јер су вас раније опекали док вас други вребају, а да ви њих нисте ни свесни. Ризик није „привилегија“ само великих фирми. У суштини и нема неке разлике. Већина српских предузећа спадају у мала и средња (МСП) по европским стандардима, то јест запошљавају мање од 250 радника и/или праве годишњи обрт мањи од €50м. Нажалост многи власници и руководиоци оваквих фирми сматрају да се величина и опасност од ризика којима се излажу смањује са величином њихових бизниса што је потпуно нетачно јер су њихове пословне ситуације, активности као и окружење веома слични или идентични великим фирмама. Као последица таквог схватања, пословни ризик се ретко разматра, а најчешће није на дневном реду редовних састанака у МСП. У пракси се највише времена и пажње троши на продају и функционисање оперативе.

Најзаступљенији ризици су **Финансијски ризици (1.0)** који су и најчешћи узрок пропасти малих и средњих предузећа. Он укључује (не)расположивост новца за текуће пословање то јест исплату буџетских ставки, пореза и других доспелих обавеза као што су рачуни добављача што је најчешће последица немогућности редовне и довољне наплате од дужника. У Србији можете очекивати да нека своја потраживања наплатите и до годину дана касније, а у просеку је то 4-6 месеци. Скоро да и нема разлике између државних предузећа и установа са једне и приватних фирми са друге стране. Финансијски ризици су стално активни те се морају тако и третирати а најчешћи су;

1.1 кредитни ризик - ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал предузећа услед неизвршавања обавеза дужника према банци

1.2 Тржишни ризици - обухватају девизни ризик, ценовни ризик по основу дужничких хартија од вредности и по основу власничких хартија од вредности а такође обухвата и ризик промена цена и варирања тражње.

1.3 Оперативни ризик - односи се на могућност настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал предузећа који су последица пропуста (ненамерних и намерних) у раду запослених, неодговарајућих интерних процедура и процеса, неадекватног управљања информационим и другим системима, као и услед непредвидивих екстерних догађаја. Оперативни ризик укључује и правни ризик.

- **Правни ризик** представља могућност настанка губитака услед казни и санкција проистеклих из судских спорова по основу неиспуњавања уговорних и законских обавеза, као и услед казни и санкција изречених од стране регулаторног тела.

1.4 Ризик земље је ризик који се односи на земљу у којој предузеће послује, односно ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал предузећа због немогућности да наплати потраживања од лица услед политичких, економских или социјалних прилика у земљи у којој послује.

1.5 Девизни или валутни ризик је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал банке услед промене девизног курса.

1.6 Ризик ликвидности је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал банке услед неспособности банке да испуњава доспеле обавезе, и то због повлачења постојећих извора финансирања, односно немогућности прибављања нових извора финансирања (ризик ликвидности извора финансирања), отежаног претварања имовине у ликвидна средства због поремећаја на тржишту (тржишни ризик ликвидности).

2.0 Пројектни ризици обухватају завршетке радова у предвиђеном року а на који велики утицај имају уговорни ризици, ресурсни ризици, политички ризици и други.

2.1 Репутациони ризици – ризици губитка текућег или будућег прихода због негативног мишљења јавности о начину пословања предузећа.

Посебан аспект комерцијалног ризика је потенцијални губитак репутације. Може се десити као последица неке активности целе фирме, губитка неког критичног атрибута ваших производа и услуга или погрешног понашања како запослених тако и било које друге особе која се доводи у везу са вама. Замислите да се ваше предузеће појави у медијима у негативном светлу – да ли би кључне муштерије, снабдевачи па и неки запослени наставили сарадњу са вама? Какав би био утицај на будуће приходе?

Сем ових, постоје и друге врсте ризика, као што су:

3.0 Ризик прекида ланца снабдевања а односи се, како на инциденте са индивидуалним снабдевачима, тако и потенцијалним колапсом неког тржишта из којег се снабдевате. Манифестује се немогућношћу снабдевача да задовољи ваше потребе у количини и/или квалитету робе на краћи или дужи рок што може довести и до прекида вашег пословања у најгорем случају.

3.1 Оперативни ризик укључује потенцијално нефункционисање било ког ресурса који је неопходан за одвијање критичних оперативних активности предузећа што, као последицу, може довести до прекида производње и испоруке производа или услуга купцима. Обухвата све од планске службе и позивног центра до механизације до пословне зграде. Зато што су људи главни ресурс фирме, оперативни ризик се односи и на радну културу, организациону структуру и међуљудске односе. Посебну пажњу треба обратити на потенцијално велике падове у квалитету производа и услуга, тачности испоруке и ефикасности сервисне службе. Оператива је увек на удару безбедносног и сигурносног ризика. Укључује безбедност свих оних који су укључени у пословање предузећа као и свеукупну сигурност пословних објеката, опреме, људи, информација, интелектуалне својине и технологије. Безбедност се не односи само на личну безбедност него покрива радно место, јавну безбедност (може бити нарушена вашим активностима) и безбедност ваших производа и услуга.

3.2 Технолошки ризик - Исти укључује праћење иновација, имплементацију, управљање, одржавање и унапређења потребне технологије. Као посебна категорија се препознаје ризик информационих система зато што се у данашњем пословном свету непрекорно креирање, процесуирање и коришћење информација сматра за критично у већини организација. Нефункционисање комплетног или делова информационог система може блокирати функционисање дела или целог пословања (на пример нефункционисање софтвера за управљање зауставиће производњу, а књиговодственог ће онемогућити фактурисање). Истовремено „пад система“ може довести до кршења закона због тренутне неусаглашености пословања са важећом законским, књиговодственим или индустријским прописима. Поред тога, хакери вам могу украсти критичне информације или податке о корисницима.

3.3 Недостатак мониторинга и контроле- Лош мониторинг може довести до недостатка информација о квалитету и количини пијаће воде а самим тим и о потенцијалним ризицима и отежати правовремено реаговање на потенцијалне претње.

4.0 Ризик заштите на раду и противпожарне заштите- Један од најважних ризика је и превентива, као и сама заштита имовине и самих радника. Ако се на време предузму адекватне мере заштите на раду и противпожарне заштите, сви ризици који произилазе из свега овога, свде се на минимум и могу

се контролисати. Коришћење заштитне опреме и средстава за заштиту на раду је неопходно како би се првенствено заштитили сами радници а и имовина предузећа. Изворишта су мете потенцијалних диверзантских напада и она увек морају бити максимално заштићена и под мониторингом радника и камера. Наша Служба обезбеђења је посебан акценат дала на стручном оспособљавању радника за руковање ватреним оружјем за које имају и одговарајуће сертификате и положене стручне испите.

5.0 Промене квалитета воде услед природних догађаја- Природне катастрофе као што су поплаве, земљотреси или суше, могу утицати на квалитет воде за пиће. Ове промене могу изазвати ерозију или утицати на доступност чисте воде.

5.1 Загађење изворишта воде за пиће — Ово може укључивати биолошко (бактерије, вируси) као и хемијско загађење воде (тешки метали, пестициди) или физичко загађење (честице суспендоване у води). Људске активности, индустријски отпад, неправилно одлагање отпада, могу допринети загађању водних изворишта.

6.0 Ризик глобалних климатских промена — Промене у климатским условима могу утицати на количину падавина, поменути узроци утичу на топљење снега и повећање учесталости екстремних временских догађаја. Ово може утицати на квалитет и доступност воде.

6.1 Глобалне климатске промене могу утицати и на **количину произведене електричне енергије** (суше и високе температуре) које доводе до смањења количине воде у водотоковима и смањене акумулације у хидроцентралама па самим тим и до рестрикција електричне енергије која је главни покретач пумпи за снабдевање пијаћом водом.

Посебно треба напоменути

7.0 Ризик неусаглашености са важећим законима, регулативом, стандардима, пословним процедурама и уговорним обавезама као последицу слабе организационе структуре, непоштовања процедура или других људских фактора.

Због свега горе описаног је веома важно да што пре схватите да ће предузећу било које величине много користити ако на време примени принципе систематског и организованог управљања ризицима.

Управљање стратегијом се у много чему своди на управљање пословним ризицима. Зато је веома важно претходно добро анализирати ситуацију и одмерити не само количину ризика која је прихватљива вашем предузећу него и изабрати оне ризичне подухвате који се могу контролисати са расположивим ресурсима. Погрешан избор вас може довести до стечаја.

- **Усвајањем „Стратегија управљања ризицима,,** дошли смо до циља идентификавања, процене и контроле над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу имати супротан ефекат на остварење циљева Предузећа и са задатком да пружимо разумно уверавање да ће циљеви бити остварени и у 2026. години.
- **Усвајањем писаних политика и процедура за управљање ризицима и контролом њихове примене,** дошли смо до циља да се ризици ограниче на прихватљив ниво, како не би дошло до проблема око реализације Програма пословања.
- **Предузеће је сачинило регистар ризика,** на основу којег је рангирало ризике и сврстало их у одређене категорије ради лакшег и бржег управљања истим како би се план и Програм за 2026. годину, несметано реализовао. Циљ Предузећа је да препозна ризик, да се исти измери, као и да се предузму одговарајуће мере за његово избегавање или ублажавање његових последица.

3.7. Мапа значајних ризика у ЈКП „Водовод“ Краљево

Мапа ризика је инструмент који служи за идентификацију и уређивање важности укупних ризика којима је предузеће изложено а који могу имати значајан утицај на способност предузећа да оствари своје пословне циљеве.

Мапа значајнијих ризика ЈКП-а „Водовод“ Краљево

1.	Производња пијаће воде и пречишћавање отпадних вода	Неадекватан квалитет воде за пиће
		Недовољни бунарски капацитети за производњу чисте пијаће воде
		Немогућност прихватања великих количина воде услед огромних атмосферских падавина
		Хаварије на канализационој мрежи услед изостанка превентивног одржавања
2.	Јавне набавке	Ризик од неадекватног планирања јавних набавки
		Ризик од неусаглашености са финансијским планом
		Ризик од непотпуно одрађене спецификације и услова тендера
		Ризик од кршења законских одредби
3.	Противпожарна заштита и безбедност на раду	Ризик од некоришћења адекватне опреме за заштиту на раду
		Недовољно праћење законских одредби

		Нестручна лица која обављају послове на заштити од пожара као и лоше примењена превентива
4.	Инвестиције и развој	Не прате се конкурси и не аплицира се на време
		Неусаглашеност захтева донатора са постојећом пројектно техничком документацијом израђеном у складу са законском регулативом
		Недовољни ресурси за реализацију планираних инвестиција
5.	ИТ технологије	Ризик од приступа незаштићеном софтверу и оперативном програму
		Ризик од нестручног коришћења програма СКАДА за дањинско праћење параметара у производњи пијаће воде
		Ризик од обарања система од стране других лица
6.	Одржавање објеката В и К	Ризик од нередовног одржавања система водоводне и канализационе мреже
		Ризик од неблагоприятног изласка на терен по пријави грађана за хаварије
		Ризик од нестручног руковања и нестручне интервенције
7.	Одржавање средстава за рад и водомера	Ризици од нередовних периодичних прегледа возила, опреме и водомера
		Ризици од нестручног руковања као и сервисирања (возни парк, опрема, водомери)
		Непраћење законских одредби и казnenих мера
8.	Економско финансијски и комерцијала	Ризик од кредитне презадужености
		Ризик ненаплаћених потраживања
		Ризик неликвидности
		Ризик од кашњења у предаји извештаја релевантним институцијама
9.	Опште правни и кадровски послови	Нередовно праћење семинара и необавештеност о променама у законским одредбама, као и нередовно праћење „Службеног гласника РС„
		Ризик од свесног кршења Колективног уговора и Статута предузећа
		Ризик од пропуста који се тичу утужења и застарелости потраживања
10.	Контролно тело	Неусаглашеност са међународним и домаћим стандардима

		Непристрасност при оцењивању и оверавању
11.	Наплата и потраживања	Застарелост потраживања
		Неуредно вођење евиденције корисника услуга и дужника
		Адекватно обезбеђење наплатних места у смислу видео надзора и ФТО

- Шематски приказ Мапе управљања ризицима

Утицај	Високи	-Неадекватан квалитет воде за пиће - Недовољни бунарски капацитет за производњу чисте пијаће воде - Ризик ликвидности	- Немогућност прихватања екстремних количина воде на пречистачу услед атмосферских падавина -Велике поплаве услед екстремних падавина	- Немогућност испоруке здраве пијаће воде услед временских и хидролошких неприлика
	Средњи	-Недовољни број извршилаца	-Раст физичких губитака произведене воде услед дотрајалости цевовода -Хаварије на водоводној и канализационој мрежи услед изостанка превентивног одржавања -Нестручност особља -Ризик наплате потраживања	
	Мали			
ЈКП „Водовод“ Краљево		Мала	Средња	Велика
		Вероватноћа		

3.8. Планирани индикатори за 2026. годину

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Укупни капитал	План	913.217	664.906	638.088	618.882
	Реализација	666.808	667.715	667.677	-
	% одступања реализације од плана	-27%	+0%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+0%	-4%	-7%
Укупна имовина	План	1.618.781	1.277.991	1.323.725	1.336.008
	Реализација	1.391.309	1.340.725	1.333.831	-
	% одступања реализације од плана	-14%	+5%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-4%	-1%	+0%
Пословни приходи	План	661.485	715.462	775.638	847.610
	Реализација	669.440	721.675	760.706	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+1%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+8%	+7%	+11%
Пословни расходи	План	697.589	758.702	808.072	880.540
	Реализација	677.242	747.388	797.316	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-1%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+10%	+8%	+10%
Пословни резултат	План	-36.104	-43.240	-32.434	-32.930
	Реализација	-7.802	-25.713	36.610	-
	% одступања реализације од плана	-78%	-41%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+230%	+26%	-190%
Нето резултат	План	1.081	1.158	811	3.719
	Реализација	7.603	-	579	-
	% одступања реализације од плана	+603%	0%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	0%	+542%
Број запослених на дан 31.12.	План	273	273	277	284
	Реализација	273	270	282	-
	% одступања реализације од плана	0%	-1%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-1%	+3%	+1%
Просечна нето зарада	План	75.941	86.281	96.674	101.071
	Реализација	72.603	81.923	86.675	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-5%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+13%	+18%	+17%

Инвестиције	План	157.851	214.084	58.270	20.250
	Реализација	22.019	18.197	33.070	-
	% одступања реализације од плана	-86%	0%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-17%	+220%	-39%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2026. годину и реализација из 2025. године.

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

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
EBITDA	60.952.000,00	55.912.000	62.760.000	60.642.000
ROA	0,09	0,07	0,47	0,29
ROE	0,17	0,14	0,01	0,6
Оперативни новчани ток	20.929.000,00	8.091.000	24.289.000	46.691.000
Дуг / капитал	92	101	115	116
Ликвидност	41	60	61	65
% зарада у пословним приходима	68	66	67	69

	у 000 динара		у 000 динара	
	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.	План на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	-			
Кредитно задужење са гаранцијом државе	29.054	0	0	0
Укупно кредитно задужење	29.054	0	0	0

		у 000 динара		у 000 динара	
		2023. година	2024. година	План 2025. година	План 2026. година
Субвенције	План	16.515	16.000	0	20.000
	Пренето	16.515	15.580	0	-
	Реализовано	16.515	15.580	0	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	16515	16000	0	20.000
	Пренето	16515	15580	0	-
	Реализовано	16515	15580	0	-

4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2026. годину

4.1. Планирани биланс стања, биланс успеха, и извештај о токовима готовине за 2026. годину

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	982.592	975.592	968.592	961.501
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	676	676	676	338
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	676	676	676	338
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	981.916	974.916	967.916	961.163
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	771.512	768.012	764.512	761.350
023	2. Постројења и опрема	0011	208.270	204.770	201.270	197.770
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	1.333	1.333	1.333	1.333
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	801	801	801	710

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				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	356.102	359.316	369.939	374.507
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	50.097	47.640	45.130	42.670
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	46.208	44.200	42.100	40.050
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	149	140	130	120
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3.740	3.300	2.900	2.500
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	152.800	154.500	157.750	160.200
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	152.800	154.500	157.750	160.200
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	51.149	51.819	52.279	53.919
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	51.130	51.800	52.260	53.900
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	19	19	19	19
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	71.229	70.629	70.029	70.029
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	1.200	600		
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	70.029	70.029	70.029	70.029
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	29.190	33.091	43.114	46.052
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.637	1.637	1.637	1.637
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.338.694	1.334.908	1.338.531	1.336.008
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	342.623	342.623	342.623	342.623

	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	622.553	623.960	632.013	618.882
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	543.696	543.696	543.696	543.696
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	81.451	81.451	81.451	81.451
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	40.243	40.243	40.243	52.413
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	55.661	55.661	60.341	59.380
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	55.661	55.661	55.661	55.661
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			4.680	3.719
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	18.012	16.605	13.232	13.232
350	1. Губитак ранијих година	0413	13.232	13.232	13.232	13.232
351	2. Губитак текуће године	0414	4.780	3.373		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	123.285	121.127	119.027	132.175
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	123.285	121.127	119.027	132.045
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	120.358	118.200	116.100	129.118
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.927	2.927	2.927	2.927
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				

411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				130
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	11.001	11.001	11.001	11.001
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	581.855	578.820	576.490	573.950
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	990	995	1.000	1.005
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	23.880	22.100	21.500	20.800
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	21.308	21.500	21.700	21.950

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	21.308	21.500	21.700	21.950
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	29.467	29.920	30.190	30.150
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24.567	24.720	24.690	24.750
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	4.900	5.200	5.500	5.400
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	507.200	505.300	503.100	501.050
	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	1.338.694	1.334.908	1.338.531	1.336.008
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	342.623	342.623	34.623	342.623

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	190.832	399.465	624.545	847.610
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	375	750	1.150	1.500
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	375	750	1.150	1.500
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	176.498	371.997	583.495	793.175
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	176.498	371.997	583.495	793.175
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	1.000	2.000	3.000	3.500
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	12.959	24.718	36.900	49.435
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	204.617	420.948	646.705	880.540
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	300	600	900	1.250
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	30.118	61.236	101.675	136.900
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	143.909	292.256	439.151	583.174
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	118.736	238.205	356.429	474.735
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	17.989	36.088	53.999	71.922
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7.184	17.963	28.723	36.517
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	14.231	28.462	42.693	56.923
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.008	11.016	17.024	24.032
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		250	250	14.750
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11.051	27.128	45.012	63.511
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	13.785	21.483	22.160	32.930
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	7.775	15.600	22.800	31.200
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	7.775	15.550	22.750	31.100
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		50	50	100

665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032				75
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				75
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	7.775	15.600	22.800	31.125
	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	6.250	12.500	18.750	25.000
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.250	8.500	12.750	17.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.250	2.500	4.000	5.450
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.020	4.040	6.060	8.076
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	206.107	430.065	670.095	909.260
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	210.887	433.488	665.515	905.691
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			4.580	3.569
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	4.780	3.423		
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		50	100	150
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			4.680	3.719
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	4.780	3.373		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			4.680	3.719
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	4.780	3.373		
	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 31.12.2026. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	228.974	471.937	721.193	956.983
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	212.484	438.957	671.723	891.023
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	7.800	15.600	23.400	31.200
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	8.690	17.380	26.070	34.760
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	221.013	452.207	683.240	907.292
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	62.504	129.001	197.514	262.018
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	143.909	292.256	439.151	583.174
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012		1.750	2.625	3.500
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	14.600	29.200	43.950	58.600
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.961	19.730	37.953	49.691
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	8.800	17.600	26.400	35.200
1. Куповина акција и удела	3024				

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8.800	17.600	26.400	35.200
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	8.800	17.600	26.400	35.200
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	600	1.200	1.800	1.800
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	600	1.200	1.800	1.800
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				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	600	1.200	1.800	1.800
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	229.574	473.137	722.993	958.783
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	229.813	469.807	709.640	942.492
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		3.330	13.353	16.291
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	239			
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	29.761	29.761	29.761	29.761
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	29.190	33.091	43.114	46.052

4.2.Образложење структуре планираних прихода и расхода

у 000 динара

РБ.	Кonto	Елементи	Остварено 2024.	План 2025.	Процена 2025.	План 2026.	6/4	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		I Пословни приходи	691.892	775.638	766.333	847.610	111	99	111
1.	614010	Прих.од прод. воде грађ.-домаћинства	228.541	262.680	202.544	216.595	89	77	107
2.	614011	Приход од канализације-домаћинства	-	-	38.414	41.182	-	-	-
3.	614012	Приход од пречишћавања-домаћинства	-	-	21.148	22.971	-	-	-
4.	614020	Прих.од прод. воде стам. згр.	107.919	121.439	86.362	91.089	80	71	105
5.	614021	Приход од канализације-стам.згр.	-	-	21.814	23.250	-	-	-
6.	614022	Приход од пречишћавања-стам.згр.	-	-	12.009	12.950	-	-	-
7.	614025	Прих.од прод. Воде-Гружа	16.767	21.159	21.707	22.641	129	103	104
8.	614030	Прих.од прод. Воде-локали	20.616	22.259	16.104	16.826	78	72	104
9.	614031	Приход од канализације-локали	-	-	4.098	4.380	-	-	-
10.	614032	Приход од пречишћавања-локали	-	-	2.168	2.291	-	-	-
11.	614040	Приход од прод. воде прив.	130.070	149.269	150.112	156.114	115	101	104
12.	614041	Приход од воде-фонтане и јавне чесме	599	1.386	4.494	2.000	750	324	45
		Укупан приход од воде, кан. и пречишћавања	504.512	578.192	580.974	612.289	115	100	105
13.	604000	Прих. од продаје робе у промету на велико	-	-	620	-	-	-	-
14.	604100	Прих. од прод. робе и мат.	379	1.273	1.362	1.500	359	-	110
15.	614001	Пр.од преф.накн.фон.за вод.	2.171	2.300	2.202	2.300	101	96	104
16.	614003	Пр.од извођачких делатности- без ПДВ за трећа лица	6.346	3.600	7.323	10.000	115	203	137
17.	614004	Пр.од извођачких делатности- без ПДВ за град Краљево	28.779	36.000	25.687	36.000	-	-	140
18.	614005	Пр. од одрж. пог. спре. система-становништво	45.316	51.599	54.544	54.800	120	106	100
19.	614006	Пр. од одрж. пог. спре. система-привреда	4.261	4.893	4.888	4.900	115	100	100
20.	614007	Пр. од одрж. пог. спре. система-јавне чесме	15	17	16	16	-	-	100
21.	614102	Приход од продаје-кафе кухиња	-	-	470	870	-	-	-
22.	614090	Приходи од извођ.дел.	10.149	14.000	14.166	18.000	140	101	127
23.	614130	Приход од баждарења	102	250	165	200	162	66	121
24.	614145	Приход од прикључака	7.458	7.500	6.477	8.000	87	86	124
25.	614150	Приход од тех. услова	1.072	1.500	791	1.300	74	-	164
26.	614160	Приход од услуга	1.843	3.500	1.600	2.000	87	46	125
27.	614161	Приход од воме и сенгрупаче	3.109	4.000	2.774	4.000	-	-	144
28.	614162	Приход од испоруке воде путем цистерни	1.135	1.400	1.360	1.500	-	-	110
29.	614163	Приход од испитивања мреже	232	350	446	500	-	-	112
30.	614164	Приход од извођења радова на санацији мреже	488	1.000	100	500	-	-	500
31.	614166	Приход од градилишних прикључака	1.464	1.500	705	1.000	-	-	142

32.	614220	Прихода од извођења радова са ПДВ-ом	25.652	33.000	30.232	35.000	-	-	116
33.	621000	Прих. од акт. прозв. и услуга за с.п.	359	3.000	1.500	3.500	418	50	233
34.	640100	Приход од субвенција	15.580	-	-	20.000	-	-	-
35.	643000	Приход од донација од локалне самоуправе	12.550	7.650	8.700	9.000	69	114	103
36.	644000	Приход од донација од међународних организација	8.873	9.850	9.000	9.200	101	91	102
37.	645000	Приход од дон. од правних лица	776	750	800	825	103	107	103
38.	646000	Приход од дон. од физичких лица	600	600	625	650	104	104	104
39.	650001	Приход од закупнине физ.лица	50	54	34	-	68	63	-
40.	654000	Приходи по посебним прописима из буџета	990	-	-	-	-	-	-
41.	659101	Прих.од накн.за дов.и одвод	7.256	7.350	8.764	9.500	121	119	108
42.	659102	Остали пословни приходи	-	10	8	10	-	-	-
43.	659103	Накнада за интегрисање-М.Бања	375	500	-	250	-	-	-
		II Финансијски приходи	33.203	29.956	27.781	31.200	84	93	112
44.	662000	Приход од камата	29.588	26.056	24.597	28.000	83	94	114
45.	662001	Приход од камате на орочени депозит	3.614	3.800	3.084	3.100	85	81	101
46.	663000	Приход од поз.кур.разлике	1	100	100	100	10000	100	100
		III Остали приходи	19.360	30.250	20.950	30.850	108	69	147
47.	670000	Добици од продаје основних средстава	-	-	50	-	-	-	-
48.	678000	Прих. по основу ук. рез. за судске спорове	131	-	-	-	-	-	-
49.	678100	Приходи по основу укидања резервисања за отпремнине	138	500	-	1.000	-	-	-
50.	678200	Прих. по основу укидања резервисања за јубиларне награде	889	1.500	-	1.000	-	-	-
51.	679000	Приход од накн.штете	2.311	2.600	3.000	3.300	130	115	110
52.	679900	Остали непосл.и ванредни приходи	141	300	100	150	71	33	150
53.	685000	Прих.од нап.отписаних пот.	15.612	25.000	17.500	25.000	112	70	143
54.	692000	Приход.из ран.година	138	350	300	400	217	86	133
	Укупно:		744.455	835.844	815.064	909.660	109	98	112

Рб.	Конто	Елементи	Остварено 2024.	План 2025.	Процена 2025.	План 2026.	6/4	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		I Пословни расходи	732.150	808.072	778.550	880.540	106	96	113
1.	501000	Набавна вр. робе у складишту	223	1.273	389	400	174	-	103
2.	501100	Набавна вредност продате робе - кафе кухиња	-	-	460	850	-	-	-
3.	501200	Набавна вредност продате робе - вода	-	-	620	-	-	-	-
4.	511000	Трошкови материјала	43.487	48.000	40.411	44.000	93	84	109
5.	512000	Трош. канц. материјала	2.093	2.300	2.168	2.200	104	94	101
6.	512901	Трошкови новина, часописа и стручне литературе	-	-	7	-	-	-	-
7.	513000	Трошкови купљ. енергије	65.600	68.985	68.536	70.000	104	99	102
8.	513010	Трошкови горива и мазива	12.605	13.500	11.908	12.500	94	88	105
9.	513012	Трошкови горива у иност.	11	20	-	-	-	-	-
10.	514000	Трош. рез. делова	2.376	2.300	2.669	2.700	112	116	101
11.	515000	Трошкови алат.и ситн.инв.	3.596	4.000	5.015	4.500	139	125	90
12.	515100	Трошкови отписа ауто гума	507	800	1.038	1.000	205	130	96
13.	520000	Трошкови бруто плата	371.676	415.187	405.375	474.735	109	98	117
14.	521100	Трош. доп. на терет посло.	57.404	62.901	61.414	71.922	107	98	117

15.	522000	Трош.нак. по уговору о делу	616	300	88	300	14	29	341
16.	526000	Трош. накнада чл. НО	2.735	2.930	2.757	2.757	101	94	100
17.	528000	Трошкови накнада по уговору о прив. и пов. пословима	12.740	17.000	18.054	3.000	142	106	17
18.	529000	Трошкови отпремнине	1.082	1.000	300	1.000	28	30	333
19.	529003	Солидарна пом. запосленом	13.298	13.700	13.389	13.850	101	98	103
20.	529004	Јубиларне награде	1.663	1.000	1.500	1.600	90	150	107
21.	529005	Пакетић за Нову годину	721	990	990	990	137	100	100
22.	529100	Тр. превоза радника	9.328	9.363	11.076	11.400	119	118	103
23.	529110	Тр.днев.за сл. пут	546	740	718	800	132	97	111
24.	529120	Превоз на сл. пут	-	20	-	20	-	-	-
25.	529130	Трош.преноћ.у земљи	136	200	125	200	92	63	160
26.	529131	Трош.преноћ. у земљи-Прекогранична сарадња	364	-	-	-	-	-	-
27.	529150	Трош. днев. за сл. пут у иностранству	82	200	107	300	130	54	280
28.	529160	Трош.преноћ.у иностранству	1.011	400	-	300	-	-	-
29.	530000	Трош. усл. на изради учинака	6.278	6.000	6.147	6.200	98	102	101
30.	531000	Транспортне услуге	1.302	1.100	2.140	2.000	164	195	93
31.	531002	Трошкови ПТТ	3.239	3.000	3.941	4.000	122	131	101
32.	532000	Трош.одрж.осн.сред.	9.534	8.500	6.853	7.000	72	81	102
33.	533000	Трош.закуп.посл.прост.	442	442	400	442	90	90	111
34.	535000	Трош.рекламе и проп.	371	250	250	250	67	100	100
35.	535100	Трошкови рекламе и пропаганде-Прекогранична сарадња	387	-	140	-	-	-	-
36.	536000	Трошкови истраживања	-	-	449	-	-	-	-
37.	539000	Трошкови ком.услуга	3.126	3.300	3.079	3.100	98	93	101
38.	539100	Трош.за услуге заштите на раду	30	100	-	50	-	-	-
39.	539200	Трош.кориш.путева	114	170	165	180	145	97	109
40.	539201	Трош.кориш.путева у иностранству	8	20	-	10	-	-	-
41.	539300	Трошкови рег.возила	754	850	739	800	98	87	108
42.	540000	Амортизација осн.средстава	55.847	55.786	56.384	56.923	101	101	101
43.	545000	Резервисања за трош. отпремнина	6.394	10.000	7.000	7.500	109	70	107
44.	545100	Резервисања за трош. јубиларних нагр.	5.996	15.000	6.500	7.000	108	43	108
45.	549000	Трош. суд. спорова-резервисања	1.070	250	130	250	12	52	192
46.	550000	Трош. ревизије фин. извештаја	250	300	250	350	100	83	140
47.	550001	Трош. ревизије фин. извештаја - прекогранична сарадња	-	-	528	-	-	-	-
48.	550100	Трошкови агенцијског запошљавања	-	-	-	27.000	-	-	-
49.	550200	Трош. здравствених услуга	319	350	-	300	-	-	-
50.	550300	Трош. струч. осло. запосл.	330	350	320	350	97	91	109
51.	550400	Трошкови саветовања	137	300	100	150	-	33	150
52.	550600	Трошкови прегледа воде	7.151	9.000	8.399	8.600	117	93	102
53.	550700	Трош. израде резервисања	39	40	39	39	100	98	100
54.	550800	Трошкови консалтинг услуга	-	300	-	1.000	-	-	-
55.	550900	Остале непроизводне услуге	1.246	500	539	600	43	108	111
56.	550902	Трошкови осталих непоменутих осталих непр услуга-прекогр. сарадња	1.690	-	419	-	-	-	-
57.	550903	Услуге евалуације пројекта – прекогр. сарадња	-	-	398	-	-	-	-
58.	551000	Трошкови репрезентације	1.505	990	990	990	66	100	100
59.	551100	Трошкови репрезентације поклони	-	510	510	510	-	-	-
60.	552000	Премија осигурања	7.260	8.000	7.750	7.800	107	97	101
61.	553000	Трош.пл.промета	1.491	1.500	1.205	1.200	81	80	100
62.	554000	Трош.доп.ком.на тер.посл.	540	600	542	550	100	90	101
63.	554100	Трош. чл. (посл. удруж.)	192	200	180	180	94	90	100
64.	554200	Трош.чл.сп.друш. за заш.вода	20	20	20	20	100	100	100
65.	555000	Трошк.пореза на имовину	270	300	242	270	90	81	112
66.	555002	Порез на лична примања	80	80	104	120	130	130	115
67.	555003	Накн. за кор.воде	3.242	3.300	3.633	3.700	112	110	102
68.	555004	Порез на упот.оружја	69	35	35	35	-	100	100

69.	555008	Трошкови обв.пореа на претпл. физичких лица	986	950	1.000	1.000	101	105	100
70.	555009	Трошкови накнаде за унапређење животне средине	250	250	250	250	100	-	100
71.	559000	Таксе	146	250	236	250	162	94	106
72.	559001	Трошкови огласа	362	600	577	600	159	96	104
73.	559002	Остали нем. трош. по кол. уг.	3.696	4.374	3.737	4.054	101	85	108
74.	559004	Таксе - РАТ	38	35	110	150	289	-	136
75.	559008	Остали нематеријални трошкови у ино.-прекогр.сар.	3	-	-	-	-	-	-
76.	559009	Остали нем. трошкови	1.270	1.800	2.058	2.300	162	114	112
77.	559200	Тр. такси за РГЗ	107	200	206	250	193	103	121
78.	559300	Такса за јавни мед. сервис	16	15	16	16	100	107	100
79.	559400	Остале таксе	65	50	5	20	-	-	400
80.	559500	Таксе апр за објав. фин. изв.	10	6	4	7	-	-	175
81.	559600	Претплата на нов. и часописе	578	990	717	850	124	72	119
		II Финансијски расходи	1.474	80	69	75	5	86	109
82.	562000	Расходи по основу затезне камате	27	30	19	-	70	63	-
83.	562001	Расходи камата по осн. дев. кред.	1.341	-	-	-	-	-	-
84.	562700	Кам. за неблагов. плаћене јавне приходе	1	-	-	-	-	-	-
85.	563000	Негативне курсне разлике	105	50	50	75	48	100	150
		III Остали расходи	23.906	26.881	30.088	25.326	126	112	84
86.	570000	Губици по осн. расх. и отписа осн. сред.	183	150	150	175	82	100	117
87.	576000	Расход по осн.дир.отписа	5.359	6.000	7.015	6.000	131	117	86
88.	9000	Трошкови спора	195	250	339	250	174	136	74
89.	579100	Казне за прив. преступе и прекршаје	93	-	5	-	5	-	-
90.	579300	Издаци за хум. и верске намене	499	591	591	591	118	100	100
91.	579700	Расх. по осн.рас.мат.сит.ин.	9	20	50	40	556	250	80
92.	579800	Расходи из ранијих година	1	10	-	-	-	-	-
93.	579801	Остали непоменути расходи	67	50	15	20	22	30	133
94.	579900	Трошкови који нису настали у сврху обављања дел.	-	10	-	-	-	-	-
95.	579901	Расходи јавне чесме тушеви фонтане	678	750	3.529	1.000	521	471	28
96.	585000	Обезв.пот.куп.у земљи	16.727	19.000	17.909	17.000	107	94	95
97.	592000	Рас. из ран. година	95	50	485	250	511	970	52
		Укупно:	757.530	835.033	808.707	905.941	107	97	112
		I Укупни приходи	744.455	835.844	815.064	909.660	109	98	112
		II Укупни расходи	757.530	835.033	808.707	905.941	107	97	112
		III Губитак пре опорезивања	13.075				-	-	-
		IV Добитак пре опорезивања		811	6.357	3.719	-	784	-
		V Порески расход периода	132				0	-	-
		VI Одложени порески расходи периода	1.622				-	-	-
		VII Одложени порески приходи периода					-	-	-
		VIII Порез на добит					-	-	-
		IX Нето добитак		811	6.357	3.719	-	784	-
		X Нето губитак	14.829				-	-	-

Укупни приходи за 2026. годину планирани су у износу од 909.660 хиљада динара и већи су за 12% од процењених прихода за 2025. годину.

Планирани приходи од продаје воде, као део пословног прихода, износи 612.289 хиљада динара и већи је за 5% од процењених прихода у 2025. години. У структури укупних прихода приход од продаје воде учествује са 67%. Наведени приход је обрачунат на основу планиране количине воде и планираних услуга пречишћавања и одвођења отпадних вода и важећих цена на које је сагласност дала јединица локалне

самоуправе, а у складу са закључком о усвајању Смерница за израду годишњих програма пословања за 2026. годину Владе Републике Србије.

Планирани приход од извођења радова за трећа лица и извођења радова за сопствене потребе планиран је на основу предвиђене тражње и на основу планираних реконструкција водоводне и канализационе мреже на територији Града Краљева. Планиран је у укупном износу од 111.500 хиљада динара, и у укупном приходу учествује са 12%.

Приход од донација планиран је на основу предвиђених активирања примљених донација и преноса изграђене водоводне и канализационе мреже од стране Града Краљева, и у програму „KfW” банке у укупном приходу учествују са 2%.

Приход од субвенција за 2026. годину планиран је Програмом коришћења субвенција за 2026. годину у износу од 20.000 хиљада динара за куповину багера и аутоцистерне.

Планирани финансијски приходи незнатно су већи од процењених за 2025. годину, и чини их приход од камата због доцње корисника у измирењу обавеза.

У структури планираних осталих прихода најзначајније учешће имају приходи од наплаћених отписаних потраживања, која подразумевају приход остварен наплатом потраживања која су у претходном периоду обезвређена јер нису наплаћена у периоду дужем од 365 дана. Остали приходи учествују са 3% у укупним приходима предузећа.

Планирани укупни трошкови за 2026. годину износе 905.941 хиљада динара и већи су за 12% од процењених трошкова за 2025. годину.

Планирани трошкови материјала за 2026. годину су на нивоу процењених за текућу годину и обрачунати су на основу потреба процеса производње и планираних изградњи и реконструкција водоводне и канализационе мреже и актуелних цена материјала на тржишту. Планирани су у износу од 47.450 хиљада динара и у структури укупних планираних трошкова учествују са 5,24%. Трошкови електричне енергије планирани су у износу од 70.000 хиљаде динара, а у укупним трошковима учествују са 7,73%.

Структуру трошкова горива и мазива садржи планирани утрошак дизел горива за транспортна возила, радне и грађевинске машине, безоловни бензин за транспортна возила и уље и мазива за одржавање. Планирани износ је 12.500 хиљада динара, у структури укупних трошкова учествују са 1,38%.

Трошкови бруто плата планирани су у складу са важећим законским и подзаконским актима и износе 474.735 хиљада динара и у структури укупних трошкова учествују са 52%. Планирани трошкови доприноса на терет послодавца износе 71.922 хиљада динара, и њихово учешће у укупним трошковима је 7,94%.

Средства за зараде запослених планирана су искључиво у складу са важећим законским и подзаконским актима којима се уређује ова област и то:

- Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026.-2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса које је донела Влада на седници одржаној 20.11.2025. године.

- Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности (Сл.гласник РС бр.30/2021).

- Колективни уговор ЈКП "Водовод" Краљево.

- Одлука Владе о висини минималне цене рада за 2026. годину.

Планирани трошкови амортизације износе 56.923 хиљада динара, и у структури укупних трошкова учествују са 6,28%.

Укупни финансијски расходи који су планирани у 2026. години износе 75 хиљада динара и односе се на негативне курсне разлике.

Остали расходи планирани су у износу од 25.326 хиљада динара и у структури укупних расхода учествују са 2,80%.

Планирани добитак пре опорезивања износи 3.719 хиљада динара.

4.3. Планирана расподела добити за 2026. годину

Планирана добит за 2026. годину у износу од 3.719 хиљада динара биће распоређена по одлуци Надзорног одбора у складу са Законом, Статутом ЈКП „Водовод“ Краљево, прописима који уређују расподелу добити, уз сагласност оснивача.

4.4. Елементи за целовито сагледавање политике цена

Пословни приход за 2025. годину планиран је **уз примену важећих цена** у складу са смерницама владе за израду Програма пословања за 2025. годину јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса.

У циљу успостављања одрживости процеса производње и развоја предузећа неопходно је успостављање реалног нивоа цена воде и осталих услуга.

Цене комуналних услуга из делатности предузећа, примењују се на територији коју покрива систем јавног водовода или јавне канализације ЈКП "Водовод" Краљево.

Надзорни одбор ЈКП „Водовода“ Краљево Одлуком о промени цена комуналних услуга (воде, услуга канализације и пречишћавања отпадних вода) и погонске спремности система по категоријама потрошача, број 1701/3 од 17. јуна 2024. године утврдио је нове цене ових услуга.

Цене из наведене одлуке се примењују од 1. септембра 2024. године.

Нове цене комуналних услуга Надзорни одбор ЈКП „Водовода“ Краљево утврдио је на основу елемената из претходно донете Одлуке о елементима за образовање цена производа и услуга број 1701/2 од 17. јуна 2024. године.

На цитиране одлуке Надзорног одбора ЈКП „Водовода“ Краљево Скупштина града Краљева дала је сагласност решењем број 011-274/2024-I од 6. јула 2024. године.

**ПРЕГЛЕД ВАЖЕЋИХ ЦЕНА ВОДЕ, УСЛУГА КАНАЛИЗАЦИЈЕ
И ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА (ЦЕНЕ СУ БЕЗ ПДВ-А)**
Важеће цена од 06.07.2024. године, у примени од 01.09.2024. године

РБ	Врста услуге тип корисника	Јединица мере	Цена без ПДВ-а
1.	Вода домаћинства	m3	75,96
2.	Вода правна лица	m3	139,61
3.	Одвођење отпадних вода домаћинства	m3	22,27
4.	Одвођење отпадних вода привреда	m3	38,00
5.	Пречишћавање отпадних вода домаћинства	m3	12,26
6.	Пречишћавање отпадних вода правна лица	m3	20,10

РБ	Фиксна накнада	Цена безПДВ-а
1.	Погонска спремност система по кориснику динара месечно по кориснику	138,00

Накнада за коришћење вода и испуштenu воду

Накнада се наплаћује у складу са **Решењем о утврђивању накнаде за коришћење вода и накнаде за испуштenu воду** које доноси Министарство пољопривреде шумарства и водопривреде- Републичка дирекција за воде и додаје се на цену воде у складу са:

Законом о накнадама за коришћење јавних добара ("Сл. гласник РС", бр. 95/2018, 49/2019, 86/2019 - усклађени дин. изн., 156/2020 - усклађени дин. изн., 15/2021 - доп. усклађених дин. изн., 15/2023 - усклађени дин. изн. 92/2023, 120/2023- усклађени дин. изн. и 99/2024- усклађени дин. изн.) и члана 34 став 2. **Закона о пореском поступку и пореској администрацији** ("Сл. гласник РС", бр. 80/2002, 84/2002 - испр., 23/2003 - испр., 70/2003, 55/2004, 61/2005, 85/2005 - др. закон, 62/2006 - др. закон, 63/2006 - испр. др. закона, 61/2007, 20/2009, 72/2009 - др. закон, 53/2010, 101/2011, 2/2012 - испр., 93/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 105/2014, 91/2015 - аутентично тумачење, 112/2015, 15/2016, 108/2016, 30/2018, 95/2018, 86/2019, 144/2020, 96/2021, 138/2022 и 94/2024), накнаде не представља елеменат за измену ценовника уколико се Решењем о утврђивању накнаде за коришћење вода и накнаде за испуштenu воду које доноси Министарство пољопривреде шумарства и водопривреде- Републичка дирекција за воде утврди други износ у току године.

Накнада за коришћење вода	Јединица мере	Износ	Усклађени износ
Физичка лица- вода за пиће која се дистрибуира системом јавног водовода грађанима	m3	0,24	0,25
Правна лица- вода за пиће која се дистрибуира системом јавног водовода привредним друштвима и другим правним лицима	m3	0,46	0,48

Накнада за испуштenu воду	Јединица мере	Износ	Усклађени износ
Комуналне отпадне воде које се сакупљају у системима јавне канализације физичка лица	m3	0,22	0,25
Комуналне отпадне воде које се сакупљају у системима јавне канализације правна лица	m3	0,22	0,25

Активнија политика цена од досадашње, свакако ће се водити када буде донета за све обавезујућа јединствена методологија за одређивање цена за коју је планирано да је до краја ове године усвоји Влада Републике Србије. ЈКП „Водовод“ Краљево ће у 2026. години кориговати цене комуналних услуга у складу са општим растом улазних трошкова до 15% у односу на досадашње цене, како би се у потпуности обезбедили предуслови за континуирано пружање услуга снабдевања.

У Стратегији управљања водама на територији Републике Србије до 2034. године („Сл.гласник РС“, број 3/2017) цена воде и услуга је најважнији извор финансирања комуналног сектора. Просечна пројектована економска цена воде за планирани период износи око 1,35 EU/m³ (без пореза на додату вредност), а динамику њеног достизања треба прилагодити економској моћи становништва и привреде. Притом се може усвојити стандард лимита, изражен у виду удела трошкова за ове комуналне услуге у просечном дохотку домаћинства, који треба да буде значајно виши од актуелног стања, али да не прелази 4% просечног расположивог дохотка домаћинства.

Ценовник радова и услуга ЈКП „Водовод“ Краљево у примени је од 09.01.2023. године. Имајући у виду да су се за протекли период променила вредност елемената неопходних за пружање ових услуга (гориво и мазиво, текуће одржавање, регистрација и осигурање). Према урађеним обрачунима и калкулацијама за ове цене је потребно је ново усклађивање да би се обезбедила пуна покривеност трошкова рада.

4.5. Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01-31.12.2025. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	-	-	-	-	-
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	-	-	-	-	-

у динарима

План за период 01.01-31.12.2026. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000

у динарима

* Под осталим приходима из буџета сматрају се приходи који се не исплаћују са економске класификације 451-субвенције

4.6. Трошкови запослених

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01.- 31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01.- 31.12.2025.	у динарима			
				План 01.01.- 31.03.2026.	План 01.01.- 30.06.2026.	План 01.01.- 30.09.2026.	План 01.01.- 31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	300.494.065	293.308.872	86.142.968	172.816.497	258.606.812	344.451.833
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	415.187.246	405.374.633	118.736.353	238.205.160	356.428.677	474.735.116
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	478.088.112	467.991.273	136.724.910	274.293.241	410.427.622	546.657.486
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	277	282	284	285	283	284
4.1.	- на неодређено време						
4.2.	- на одређено време						
5	Накнаде по уговору о делу	300.000	88.177	75.000	150.000	225.000	300.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	2	2	2	2	2
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	17.000.000	18.053.506	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	12	19	18	18	18	18
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						

5. Планирани начин расподеле добити

5.1. Планирани начин расподеле за 2025. годину

Остварена добит за 2025. годину биће распоређена по Одлуци Надзорног одбора у складу са законом, Статутом ЈКП "Водовод" Краљево, прописима који уређују расподелу добити, уз сагласност оснивача.

5.2. Расподела добити/покриће губитка у предходном периоду

Распоред добити у претходном периоду извршена је Одлукама Надзорног одбора ЈКП "Водовод" Краљево. На Одлуке није дата сагласност оснивача због чега се у билансу стања води као нераспоређени добитак ранијих година.

Година	Остварена добит/губитак	Распоред добити/губитка
2022.	-28.679.140,10	Део губитка у износу од 7.843.963,39 динара покривен је из нераспоређене добити ранијих година, а износ од 20.835.176,71 динара биће покривен из добити наредних година
2023.	7.602.896,20	Добит из 2023. године је утрoшена за покриће дела губитка из ранијих година
2024.	-14.828.712,51	Губитак у износу од 14.828.712,51 динара покривен на терет рачуна нераспоређени добитак из ранијих година

6. План зарада и запошљавања

6.1. Структура запослени

6.1.1. Структура запослених по секторима

Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2025. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директор	1	1		0	1
2	Извршни директор за техничку област, инвестиције и извођење радова	1	1		1	
3	Саветник директора	1	1		1	
4	Јавне набавке	7	6		6	
5	Служба безбедности и здравља на раду, ппз, обезбеђења и послова планирања одбране	30	22		16	6
6	Интерни ревизор	1	1		1	
7	сектор контролно тело/тело за оверавање	7	5		5	
8	Сектор за производњу, контролу воде и пречишћавање отпадних вода	38	26		24	2
9	Сектор за одржавање средстава за рад и водомера	49	37		33	4
10	Сектор техничке припреме и испитивања	33	24		21	3
11	Сектор за одржавање објеката ВиК	63	51		36	15
12	Сектор за информационе технологије	32	28		28	
13	Сектор за развој, инвестиције и управљање пројектима	4	-			
14	Сектор за економско финансијске послове	59	63		57	6
15	Сектор за опште, правне и кадровске послове	18	16		15	1
УКУПНО:		344	282		244	38

6.1.2. Остале структуре запослених

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВСС	55	56		
2	ВС	6	6		
3	ВКВ	13	12		
4	ССС	99	100		
5	КВ	84	85		
6	ПК	19	19		
7	НК	6	6		
	УКУПНО	282	284		

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година	12	13
2	30 до 40	45	46
3	40 до 50	85	85
4	50 до 60	101	100
5	Преко 60	39	40
	УКУПНО	282	284
	Просечна старост	50,11	50,36

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	Мушки	221			
2	Женски	61			
	УКУПНО	282	284		

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 5 година	25	23
2	5 до 10	32	36
3	10 до 15	23	22
4	15 до 20	42	44
5	20 до 25	33	30
6	25 до 30	46	48
7	30 до 35	38	36
8	Преко 35	43	45
	УКУПНО	282	284

6.2. Динамика запошљавања

Прилог 10.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025. године	282		Стање на дан 30.06.2026. године	285
1	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
2	пензија	2	1	пензија	2
			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	пријем уз добијену сагласност	3	1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2026. године	283		Стање на дан 30.09.2026. године	283
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	283		Стање на дан 30.09.2026. године	283
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	пензија	1	1	пензија	1
2			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	пријем уз добијену сагласност	3	1	пријем уз добијену сагласност	2
2			2		
	Стање на дан 30.06.2026. године	285		Стање на дан 31.12.2026. године	284

Динамика запошљавања

Процењени број запослених ЈКП „Водовод“ Краљево на дан 31.12.2025. године је 282 радника од чега на неодређено 244, а на одређено 38 радника.

У току 2026. године 6 радника навршава 65 година живота и остваује право на пуну старосну пензију, а још 23 радника испуњавају један од услова за одлазак у превремену старосну пензију у 2025. години право могу остварити али не морају, имајући у виду да нису навршили 65 година живота.

Процена броја запослених за 2026. годину је 284 радника. Планирани пријем нових радника вршиће се у складу са исказаним потребама за реализацију Програма пословања као и због увођења послова на сеоским водоводима и изградње лабораторије, а у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

6.3. Образложење и преглед формирања масе зарада за 2026. годину

Средства за зараде запослених планирана су искључиво у складу са важећим законским и подзаконским актима којима се уређује ова област и то:

„Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе“ усвојена на седници Владе Републике Србије одржаној дана 20.11.2025. године и Смерницама.

„Одлуку о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2026. године“ Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији РС („Службени гласник РС“ бр.30/2021 и Споразум о продужењу рока важења Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији РС („Службени гласник РС“ бр.1/2024)

Колективни уговор ЈКП "Водовод" Краљево („Службени лист града Краљева" бр. 14/2025).

Средства за зараде планирана су тако да увећање основне зараде запосленог износи 5,1% у односу на основну зараду у 2025. години. Приликом планирања увећања зарада запослених у 2026. години узета је у обзир висина минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду. Минимална цена рада у 2026. години повећана је на 371 динар нето по радном часу, што представља раст од 10,1% у односу на минималну цену рада која важи од 1. октобра 2025. године.

Зараде су планиране по месецима и групама запослених (старозапослени, новозапослени и пословодство), узете су у обзир све битне чињенице везане за планирање масе за конкретни месец, а пре свега укупан број запослених, број дана државног и верског празника у месецу који падају у радне или нерадне дане, просечног броја запослених који користе годишњи одмор у одређеном месецу, просечног броја прековремених сати у месецу, просечан број сати ноћног рада и друго.

Сва увећања зарада на основну зараду (минули, прековремени, ноћни рад, рад на државни празник, бенефиција) као и друга примања обрачуната су у складу са колективним уговором ЈКП "Водовод" Краљево.

Исплата планираних зарада биће вршена у складу са финансијским могућностима предузећа. Трошкови отпремнина и јубиларних награда резервишу се на основу званичног извештаја овлашћеног актуара, у складу са МРС-19 и обрачунавају се у складу са Колективним уговором ЈКП „Водовод“ Краљево.

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

у
динарима

Исплата по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	262	32.798.485	125.185	261	32.552.132	124.721	0	0	0	1	246.353	246.353
II	261	32.227.267	123.476	260	31.982.282	123.009	0	0	0	1	244.985	244.985
III	263	31.935.722	121.429	262	31.688.430	120.948	0	0	0	1	247.292	247.292
IV	264	32.969.468	124.884	261	32.437.757	124.283	2	290.618	145.309	1	241.093	241.093
V	268	33.033.108	123.258	264	32.446.280	122.903	3	340.552	113.517	1	246.276	246.276
VI	272	32.993.594	121.300	268	32.353.806	120.723	3	392.309	130.770	1	247.479	247.479
VII	269	33.039.374	122.823	265	32.408.069	122.295	3	390.156	130.052	1	241.149	241.149
VIII	268	32.508.104	121.299	264	31.881.041	120.762	3	383.328	127.776	1	243.735	243.735
IX	272	33.132.949	121.812	268	32.516.674	121.331	3	385.574	128.525	1	230.701	230.701
X	275	36.628.861	133.196	270	35.803.846	132.607	4	552.782	138.196	1	272.233	272.233
XI	277	36.887.657	133.168	269	35.743.118	132.874	7	872.302	124.615	1	272.237	272.237
XII	277	37.220.045	134.368	269	36.075.505	134.440	7	872.302	124.615	1	272.237	272.237
УКУПНО	3.228	405.374.634	1.506.198	3.181	397.888.940	1.500.894	35	4.479.923	1.163.374	12	3.005.770	3.005.770
ПРОСЕК	269	33.781.220	125.516	265	33.157.412	125.074	3	373.327	96.948	1	250.481	250.481

*НАПОМЕНА: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – бруто 1 исказују се на начин да се унесе реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања. За преостале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2025. године

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

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

План по месецима 2026.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	282	39.815.285	141.189	281	39.530.045	140.676	0	0	0	1	285.240	285.240
II	284	39.581.478	139.371	280	38.938.662	139.067	3	357.575	119.192	1	285.240	285.240
III	284	39.339.589	138.520	280	38.696.773	138.203	3	357.575	119.192	1	285.240	285.240
IV	284	40.264.879	141.778	280	39.622.063	141.507	3	357.575	119.192	1	285.240	285.240
V	286	39.725.035	138.899	279	38.724.643	138.798	6	715.151	119.192	1	285.240	285.240
VI	285	39.478.893	138.522	278	38.478.502	138.412	6	715.151	119.192	1	285.240	285.240
VII	285	40.097.685	140.694	278	39.097.294	140.638	6	715.151	119.192	1	285.240	285.240
VIII	284	38.947.672	137.140	277	37.947.280	136.994	6	715.151	119.192	1	285.240	285.240
IX	283	39.178.161	138.439	276	38.177.770	138.325	6	715.151	119.192	1	285.240	285.240
X	283	39.178.161	138.439	276	38.177.770	138.325	6	715.151	119.192	1	285.240	285.240
XI	284	39.202.077	138.035	275	37.963.302	138.048	8	953.535	119.192	1	285.240	285.240
XII	284	39.926.201	140.585	275	38.687.426	140.682	8	953.535	119.192	1	285.240	285.240
УКУПНО	3.408	474.735.116	1.671.610	3.335	464.041.532	1.669.675	61	7.270.701	1.311.110	12	3.422.884	3.422.884
ПРОСЕК	284	39.561.260	139.301	278	38.670.128	139.140	6	727.070	131.111	1	285.240	285.240

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

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

План по месецима 2026.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	282	45.847.301	162.579	281	45.518.847	161.989	0	0	0	1	328.454	328.454
II	284	45.578.072	160.486	280	44.837.869	160.135	3	411.748	137.249	1	328.454	328.454
III	284	45.299.537	159.505	280	44.559.335	159.140	3	411.748	137.249	1	328.454	328.454
IV	284	46.365.008	163.257	280	45.624.806	162.946	3	411.748	137.249	1	328.454	328.454
V	286	45.743.377	159.942	279	44.591.427	159.826	6	823.496	137.249	1	328.454	328.454
VI	285	45.459.946	159.509	278	44.307.995	159.381	6	823.496	137.249	1	328.454	328.454
VII	285	46.172.484	162.009	278	45.020.534	161.944	6	823.496	137.249	1	328.454	328.454
VIII	284	44.848.244	157.916	277	43.696.293	157.748	6	823.496	137.249	1	328.454	328.454
IX	283	45.113.653	159.412	276	43.961.702	159.282	6	823.496	137.249	1	328.454	328.454
X	283	45.113.653	159.412	276	43.961.702	159.282	6	823.496	137.249	1	328.454	328.454
XI	284	45.141.192	158.948	275	43.714.742	158.963	8	1.097.995	137.249	1	328.454	328.454
XII	284	45.975.020	161.884	275	44.548.571	161.995	8	1.097.995	137.249	1	328.454	328.454
УКУПНО	3.408	546.657.486	1.924.859	3.335	534.343.824	1.922.631	61	8.372.212	1.509.743	12	3.941.450	3.941.450
ПРОСЕК	284	45.554.791	160.405	278	44.528.652	160.219	6	697.684	125.812	1	328.454	328.454

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

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

		у динарима			
		Исплаћена у 2025. години		Планирана у 2026. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	90602	66354	84797	59785
	Највиша зарада	247902	176200	266262	186992
Пословодство	Најнижа зарада	230701	164563	285240	203376
	Највиша зарада	247479	176325	285240	203376

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2026. до _____ 2026. године - Бруто 1**

Реализација по месецима 2026.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2026. до _____ 2026. године - Бруто 2

Реализација по месецима 2026.	УКУПНО				СТАРОЗАПОСЛЕНИ*				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада		Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада		Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада		Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	
I																
II																
III																
IV																
V																
VI																
VII																
VIII																
IX																
X																
XI																
XII																
УКУПНО																
ПРОСЕК																

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

6.4. Накнаде надзорног одбора

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
II	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
III	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
IV	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
V	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
VI	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
VII	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
VIII	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
IX	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
X	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
XI	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
XII	148.865	55.293	46.786	2	148.865	55.293	46.786	2
УКУПНО	1.786.380	663.516	561.432	24	1.786.380	663.516	561.432	24
ПРОСЕК	1.786.380	663.516	561.432	2	1.786.380	663.516	561.432	2

у динарима

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
II	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
III	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
IV	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
V	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
VI	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
VII	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
VIII	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
IX	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
X	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
XI	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
XII	229.731	85.329	72.201	2	229.731	85.329	72.201	2
УКУПНО	2.756.772	1.023.948	866.412	24	2.756.772	1.023.948	866.412	24
ПРОСЕК	2.756.772	1.023.948	866.412	2	2.756.772	1.023.948	866.412	2

6.5. Накнада за рад комисије за ревизију

Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2025. година				Комисија за ревизију план 2026. година			
	Укупан износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3	Укупан износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3
I	0			3	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 2025. година				Комисија за ревизију план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	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								

ЈКП „Водовод“ Краљево није у законској обавези да има комисију за ревизију, сходно томе не планира средства за наведене намене.

8. Планиране набавке

8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години	у динарима			
			План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
Добра						
1	Рачунари и рачунарска опрема		875.000	1.750.000	2.625.000	3.500.000
2	ХТЗ опрема		900.000	1.800.000	2.700.000	3.600.000
3	Електро материјал		247.500	495.000	742.500	990.000
4	Водоводни, канализациони и грађевински материјал		9.540.000	19.080.000	28.620.000	38.160.000
5	Водомери		4.500.000	9.000.000	13.500.000	18.000.000
6	Путничка возила, камиони, радне машине, специјална возила, опрема и уређаји за потребе одржавања		17.675.000	35.350.000	53.025.000	87.000.000

7	Надоградња и адаптација CSNU система новим хардверским компонентама-изворишта воде		0	0	4.000.000	4.000.000
8	Набавка, инсталација и имплементација, одржавање пословног софтвера		0	6.000.000	6.000.000	6.000.000
9	Уређај за контролу водомера са столом за серијско испитивање водомера од $\varnothing$ 1/2" до $\varnothing$ 6/4" (ком.-1)		0	0	12.000.000	12.000.000
10	Основни и помоћни материјал за текуће одржавање возног парка		2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
11	Гориво		5.500.000	11.000.000	16.500.000	22.000.000
12	Електрична енергија за објекте прикључене на дистрибутивни систем, потпуно снабдевање		23.460.000	46.920.000	70.380.000	93.840.000
13	Средства за дезинфекцију воде и водних објеката и баждарење боца за хлор		650.000	1.300.000	1.950.000	2.600.000
14	Дизел електрични агрегат за Жичу		0	10.140.000	10.140.000	10.140.000
15	Опрема за довођење у функционално стање бунара Б-10 на изворишту Жичко поље		0	2.400.000	2.400.000	2.400.000
16	Пакетићи за Нову годину		0	0	990.000	990.000
17	Добра за репрезентацију		127.500	255.000	382.500	510.000
18	Бројачица новца		62.500	125.000	187.500	250.000
19	Набавка оружја и муниције, опасача и футрола за оружје и сервисирање оружја		25.000	50.000	75.000	100.000
20	Набавка средстава за противпожарну заштиту(противпожарни апарати,црева,млазнице,паник лампе)		37.500	75.000	112.500	150.000
21	Набавка потребе за прву помоћ и одржавање хигијене руку радника		50.000	100.000	150.000	200.000
22	Хемија за одржавање хигијене објеката		225.000	450.000	675.000	900.000
23	Набавка уређаја за електронско чекирање радника службе обезбеђења током обиласка круга		62.500	125.000	187.500	250.000
24	Набавка средстава за уређење ограђивање и обележавање градилишта, саобраћајни знакови за регулисање саобраћаја		37.500	75.000	112.500	150.000
25	Знакови упозорења и обавештавања,заставе (штампање)		62.500	125.000	187.500	250.000

26	Ограђивање магацинског простора, одржавање оgrade на извориштима, управној згради		125.000	250.000	375.000	500.000
27	Потребе молерско фарбарског материјала за одржавање		87.500	175.000	262.500	350.000
28	Набавка електро уређаја и апарата за предузеће		75.000	150.000	225.000	300.000
29	Набавка металних полица, ормара за пресвлачење радника, касете		200.000	400.000	600.000	900.000
30	Набавка радио станица и опреме за радио везу		225.000	450.000	675.000	900.000
31	Набавка ГПС уређаја за праћење возила		150.000	300.000	450.000	600.000
32	Опрема за видео надзор и одржавање видео надзора		222.500	445.000	667.500	890.000
33	Набавка и интеграција рампе за возила		400.000	400.000	400.000	400.000
34	Поцинковани и остали машински завртњи		75.000	150.000	225.000	300.000
35	Поцинковане цеви		200.000	400.000	600.000	800.000
36	Торбе за алат		70.000	140.000	210.000	280.000
37	Камени агрегат		666.250	1.332.500	1.998.750	2.665.000
38	Тампон шљунак до 50mm и ситнозрни песак до 4mm- набавка и уградња		247.500	495.000	742.500	990.000
39	Спојни материјал-каналizacionи фитинг за коруговане и глатке цеви (ПВЦ)		237.500	475.000	712.500	950.000
40	Набавка и транспорт готовог бетона МБ 20/25/30 са превозом		247.500	495.000	742.500	990.000
41	Ручни локатор цурења „Ground microphones” 3 ком		0	0	360.000	360.000
42	Детектор цурења „Пин понит”		0	0	1.200.000	1.200.000
43	Логери корелације-10 ком		300.000	600.000	900.000	1.200.000
44	Логери притиска-5 ком		120.000	240.000	360.000	600.000
45	Термовизијска камера		0	960.000	960.000	960.000
46	Допунски уређаји и опрема за одржавање система(комплет – 1)		0	0	700.000	700.000
47	Набавка азотне, лимунске киселине и других хемијских средстава потребних за хемијски третман водомера		30.000	60.000	90.000	120.000
48	Набавка прохромсе сачме за сачмарење водомера		225.000	450.000	675.000	900.000
49	Набавка хидрауличних црева за грађевинске и специјалне машине		237.500	475.000	712.500	950.000

50	Набавка црева високог притиска за чишћење канализационих цеви (4x80m)		245.000	490.000	735.000	980.000
51	Набавка сета водених млазница за отпушивање и чишћење канализационих цевовода (два сета)		0	0	700.000	700.000
52	Набавка ауто дијагностике за путнички програм		0	0	900.000	900.000
53	Набавка ауто дијагностике за теретни програм		0	0	900.000	900.000
54	Набавка специјалних врста моторних уља, мазира и осталог за возила и радне машине		237.500	475.000	712.500	950.000
55	Набавка гумених гусеница за радну машину "Yanmar vio 50"		0	0	500.000	500.000
56	Набавка гумених гусеница за радну машину "JCB 8020"		0	350.000	350.000	350.000
57	Набавка резних плоча за сечење асфалта, бетона и комбинована (400mm 500mm)		150.000	300.000	450.000	600.000
58	Набавка хидрауличне пумпе „CASSARA“(PALAZZANI- PB 30)(PALAZZANI- PB 90)*		0	0	500.000	500.000
59	Пнеуматици за возила и радне машине		245.000	490.000	735.000	980.000
60	Набавка акумулатора за возила и радне машине		212.500	425.000	637.500	850.000
61	Набавка сетова фарби и остале помоћне опреме и средстава за путничка возила и радне машине		150.000	300.000	450.000	600.000
62	Набавка основног и помоћног браварског материјала за текуће одржавање		187.500	375.000	562.500	750.000
63	Набавка ручног алата и опреме		247.500	495.000	742.500	990.000
64	Набавка електричног алата и опреме		247.500	495.000	742.500	990.000
65	Набавка апарата за ЕФ заваривање		0	0	800.000	800.000
66	Набавка акумулаторског и специјалног алата и опреме		0	0	900.000	900.000
67	Набавка самоходне косачице, тримера и моторне тестере		900.000	900.000	900.000	900.000
68	Набавка пумпи за бистру воду, пумпу за мутну воду и агрегата за производњу електричне енергије		0	900.000	900.000	900.000
69	Канцеларијски материјал		247.500	495.000	742.500	990.000
70	Канцеларијски намештај		247.500	495.000	742.500	990.000
71	Канцеларијске столице		150.000	300.000	450.000	600.000

72	Опрема за хлорисање			195.000	390.000	585.000	780.000
73	Набавка бунарске потапајуће пумпе		0		0	990.000	990.000
74	Усисна корпа за бунар на пумпној станици "Ђериз"		0		900.000	900.000	900.000
75	Уређај и систем за спречавање стварања површинског слоја на инфилтрационим базенима		0		900.000	900.000	900.000
76	Соларна расвета за спољну расвету		300.000		300.000	300.000	300.000
77	Сет пумпи са подстаницу "Мошин Гај"		0		990.000	990.000	990.000
78	Набавка новог система за хлорисање		0		500.000	500.000	500.000
79	Лед расвета за изворишта и објекте		0		6.000.000	6.000.000	6.000.000
80	Фотонапонска електрана		0		0	5.000.000	5.000.000
81	Пословни софтвер		990.000		990.000	990.000	990.000
82	Машина за чишћење инфилтрационих базена		0		1.200.000	1.200.000	1.200.000
83	Часописи и стручна литература		212.500		425.000	637.500	850.000
		Укупно добра:		75.343.750	179.337.500	282.531.250	371.805.000

Услуге							
1	Надградња и адаптација CSNU система новим хардверским решењима-пумпне станице-канализација		0,00		2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
2	Основно осигурања возила и радних машина		900.000,00		1.800.000,00	2.700.000,00	3.600.000,00
3	Осигурање средстава и радника		1.950.000,00		3.900.000,00	5.850.000,00	7.800.000,00
4	УСЛУГА КОНТРОЛЕ КВАЛИТЕТА:		2.750.000,00		5.500.000,00	8.250.000,00	11.000.000,00
5	Услуга штампања		350.000,00		700.000,00	1.050.000,00	1.400.000,00
6	Агенцијско запошљавање		6.750.000,00		13.500.000,00	20.250.000,00	27.000.000,00
7	Финансијске услуге		247.500,00		495.000,00	742.500,00	990.000,00
8	Ревизорске услуге		75.000,00		150.000,00	225.000,00	300.000,00
9	Услуге рекламе и пропаганде		62.500,00		125.000,00	187.500,00	250.000,00
10	Рачуноводствене услуге		50.000,00		100.000,00	150.000,00	200.000,00
11	Услуге за репрезентацију		247.500,00		495.000,00	742.500,00	990.000,00
12	Обука и едукација		75.000,00		150.000,00	225.000,00	300.000,00
13	Лимарске услуге		150.000,00		300.000,00	450.000,00	600.000,00

14	Услуга прегледа противпожарних апарата (на свим објектима и возилима) и обука радника из ППЗ.		62.500,00	125.000,00	187.500,00	250.000,00
15	Услуга прегледа опреме за рад, испитивање хемиских штетности у радној околини. Стручно осп. радника (руковаоци црпних станица-машинисти, руковаоци компресором, руковаоци грађевинских машина и др.) и издавање сертификата.		100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
16	Услуга лекарских прегледа радника (претходни и периодични), обука радника из прве помоћи		225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
17	Услуга визуелни преглед и мерења отпора уземљења електро и громобранске инсталације(на свим објектима), и изградња нове громобранске инсталације		87.500,00	175.000,00	262.500,00	350.000,00
18	Услуга обуке руковањем и гађањем ватреним оружјем		50.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00
20	Услуга израде разних пројеката и елабората, правилника		100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
21	Обука радника службе обезбеђења, полагање за лиценце и узимање потребне документације услед лиценцирања		50.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00
22	Услуга чишћења и баждарења резервоара за гориво		100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
23	Сервисирање и одржавање штампача		225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
24	Сервисирање тонера		225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
25	Сервисирање различитих електронских уређаја		122.500,00	245.000,00	367.500,00	490.000,00
26	Услуге консалтинга, стручног усавршавања и пројектовања		122.500,00	245.000,00	367.500,00	490.000,00
27	Набавка услуге годишњег сервисирања и одржавања дизел-електричних агрегата и ормана аутоматике		175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
28	Одржавање ЦСНУ са уградњом потребних делова		247.500,00	495.000,00	742.500,00	990.000,00
29	Одржавање пословног софтвера са потребним надградњама		175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
30	Услуга интернета на различитим локацијама		100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
31	Услуга фиксне телефоније и одржавање централе		225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
32	Услуга мобилне телефоније		225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00

33	Услуга одржавања и сервисирања фреквентних регулатора		150.000,00	300.000,00	450.000,00	600.000,00
34	Припрема и обука радника		25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
35	Одржавање клима уређаја		175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
36	Услуга одржавања и сервисирања видео надзора		75.000,00	150.000,00	225.000,00	300.000,00
37	Варење челичних цеви, челичним лимом са претходном припремом		131.250,00	262.500,00	393.750,00	525.000,00
38	Чесно варење ПЕ100 цеви дн 355 - 650 мм		247.500,00	495.000,00	742.500,00	990.000,00
39	Ангажовање грађевинских машина		100.800,00	201.600,00	302.400,00	403.200,00
40	Поправка покиданих каблова ПТТ, топлана и ЕПС		240.000,00	480.000,00	720.000,00	960.000,00
41	Испитивање степена збијености уграђеног материјала		195.000,00	390.000,00	585.000,00	780.000,00
42	Снимање камером стања цевоцвода фекалне цевоводне мреже		247.500,00	495.000,00	742.500,00	990.000,00
43	Поправка опреме за детекцију цурења		45.000,00	90.000,00	135.000,00	180.000,00
44	Коришћење „Cloud“ сервиса		10.000,00	20.000,00	30.000,00	40.000,00
45	Трошкови ангажовања комисије за технички пријем објекта		87.500,00	175.000,00	262.500,00	350.000,00
46	Трошкови техничке контроле пројекта		75.000,00	150.000,00	225.000,00	300.000,00
47	Консултантске услуге-услуге израде пројектне документације		125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
48	Израда саобраћајних елабората		75.000,00	150.000,00	225.000,00	300.000,00
49	Едукације и семинари		25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
50	Еталонирање опреме и уређаја		0,00	0,00	0,00	800.000,00
51	Стручна предавања, семинари и друге активности на праћењу прописа		112.500,00	225.000,00	337.500,00	450.000,00
52	Сервисирање опреме и припрема пред еталонирање од стране произвођача опреме и акредитоване фирме за ову врсту радова		225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
53	Надзорно оцењивање од стране АТС-а и ДМДМ		37.500,00	75.000,00	112.500,00	150.000,00
54	Међулабораторијско поређење и усаглашавање између акредитованих ТОУ		25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
55	Интерно оцењивање усаглашености и обучености људства у ТОУ		100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
56	Услуга прања водомера		125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00

57	Услуга сервисирања и оверавања водомера (Ø 50 mm, Ø 80 mm, Ø 100 mm, Ø 150 mm, Ø 200 mm)		237.500,00	475.000,00	712.500,00	950.000,00
58	Консултантске услуге код увођења инетегр. система менаџмента		225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
59	Консултантске услуге код почетне сертификације		225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
60	Услуге сервисирања радне машине(JCB-4сх, JCB-8020)		247.500,00	495.000,00	742.500,00	990.000,00
61	Услуге уградње и изградње стакла на возилима и радним машинама и огледала ретровизора		150.000,00	300.000,00	450.000,00	600.000,00
62	Услуге редовног сервиса за возила фијат – ТИПО, комби и фургон фијат		247.500,00	495.000,00	742.500,00	990.000,00
63	Услуге поправке хидраулике и пнеуматике на возилима и радним машинама		237.500,00	475.000,00	712.500,00	950.000,00
64	Услуге лимарско фарбарских радова на возилима и радним машинама		225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
65	Услуге тапетарских радова на возилима и радним машинама		187.500,00	375.000,00	562.500,00	750.000,00
66	Услуге сервиса и поправке косилице за траву и грмљеМОДЕЛ ДЦ -99(„ТАРУП“)(Постављене на радну машину БН – 80)		112.500,00	225.000,00	337.500,00	450.000,00
67	Услуге пескарења на возилима и радним машинама		150.000,00	300.000,00	450.000,00	600.000,00
68	Услуге поправке гибњева на возилима и радним машинама		175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
69	Услуге поправке и сервиса апарата за варење		125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
70	Услуге поправке електронике на возилима и радним машинама		200.000,00	400.000,00	600.000,00	800.000,00
71	Услуге сервисирања и поправки бош пумпи и бризгаљки на возилима и радним машинама		200.000,00	400.000,00	600.000,00	800.000,00
72	Услуге поправки бушилица и брусиллица		125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
73	Услуге поправки индустријских компресора		112.500,00	225.000,00	337.500,00	450.000,00
74	Услуге монтирања и вулканизирања гума на возилима и радним машинама		200.000,00	400.000,00	600.000,00	800.000,00
75	Услуге машинске обраде на возилима и машинама		200.000,00	400.000,00	600.000,00	800.000,00
76	Услуге поправки карданских осовина на возилима		175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00

77	Услуге сервисирања и поправки пумпи за воду, агрегата, примера, косачица, моторних и електричних тестера и осталих уређаја са малолитражним моторним погоном		247.500,00	495.000,00	742.500,00	990.000,00
78	Услуге поправки и сервисирања пумпи за воду и виско вентилатора		175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
79	Услуге поправке и сервисирања тахографа		150.000,00	300.000,00	450.000,00	600.000,00
80	Услуге техничког прегледа возила и радних машина		200.000,00	400.000,00	600.000,00	800.000,00
81	Услуге сервиса и поправке за багерО & К		225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
82	Услуге сервиса и поправке за багер „Liebherr“		225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
83	Сервис и поправка пумпе високог притиска на специјалном возилу за распуштавање канализације „Voma“		800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
84	Услуге сервиса и поправке за багер „Palazzani“		225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
85	Услуге сервиса и поправке апарата за електрофузионо заваривање		175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
86	Услуге сервиса и поправке пумпе високог притиска		162.500,00	325.000,00	487.500,00	650.000,00
87	Услуге поправке нисконосеће приколице		150.000	300.000	450.000	600.000
88	Услуге поправки пнеуматских уређаја(пикамера)		87.500	175.000	262.500	350.000
89	Услуге поправке апарата за прање топлом водом(КРАФТ)		125.000	250.000	375.000	500.000
90	Поправка хладњака на возилима и радним машинама		100.000	200.000	300.000	400.000
91	Поправка издувних цеви и лонаца и грана на возилима и радним машинама		100.000	200.000	300.000	400.000
92	Сервис и поправка радне машине УЛТА 160 ц		237.500	475.000	712.500	950.000
93	Услуга сервиса и поправке радне машине-мини багера на гуменим гусеницама“Уаптар VIO50“		237.500	475.000	712.500	950.000
94	Сервис и поправка возила типа „ИВЕКО“		247.500	495.000	742.500	990.000
95	Услуга обуке возача за одржавање лиценци		150.000	300.000	450.000	600.000
96	Услуге поправке електро инсталација, електронике и агрегата		100.000	200.000	300.000	400.000
97	Браварско заваривање на возилима и радним машинама		225.000	450.000	675.000	900.000

98	Дијагностички преглед, реанимација ДПФ филтера, чишћење ЕГР вентила, ресетовање, брисање грешака на возилима и радним машинама	175.000	350.000	525.000	700.000
99	Услужно вођење евиденције радног времена возача	200.000	400.000	600.000	800.000
100	Услуга замене или допуне гаса клима уређаја на возилима	150.000	300.000	450.000	600.000
101	Сервис пумпе на специјалном возилу- "Сенгрупаши"	800.000	800.000	800.000	800.000
102	Услуга реглаже трапа на возилима	125.000	250.000	375.000	500.000
103	Израда елабората о резервама подземних вода изворишта Жичко поље и Конарево	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
104	Едукација и семинари	50.000	100.000	150.000	200.000
105	Сервисирање опреме за хлорисање –aqua interma	162.500	325.000	487.500	650.000
106	Услуга сервисирања мерача протока	162.500	325.000	487.500	650.000
107	Набавка услуге сервисирања пумпи и електромотора	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
108	Набавка услуге сечења материјала, металостругарске обраде, металоплодачке обраде, обраде бушења, заваривања и друге машинске обраде	237.500	475.000	712.500	950.000
109	Услуга процене имовине	225.000	450.000	675.000	900.000
110	Услуга одржавања пословног софтвера	150.000	300.000	450.000	600.000
111	Услуга израде идејног пројекта	500.000	500.000	500.000	500.000
112	Израда пројектне документације за предтретман на водозахвату	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000
113	Услуга корицења	150.000	300.000	450.000	600.000
Укупно услуге:		32.569.550	66.039.100	94.508.650	123.778.200
Радови					
1	Подбушивање трупа пута и пруге са постављање заштитних цеви	747.500	1.495.000	2.242.500	2.990.000
2	Реконструкција шалтера (инкасо и град)	0	0	2.990.000	2.990.000
3	Реконструкција магацина	990.000	990.000	990.000	990.000
4	Реконструкција степеница на редним бунарима на изворишту Жичко поље	0	990.000	990.000	990.000

5	Ваљање и збијање каменог агрегата		987.000	987.000	987.000	987.000
	Укупно радови:		2.724.500	4.462.000	8.199.500	8.947.000
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		110.637.800	249.838.600	385.239.400	504.530.200

8.2. Образложење планираних набавки, добара, радова и услуга за 2026. годину

Планирана финансијска средства за набавке добара, радова и услуга износе 504.530.200,00 динара.

Планирана набавка добара, услуга и радова за 2026. годину, извршена је на основу остварења у предходним годинама за текуће и инвестиционо одржавање, исто тако укључени су и инпути неопходни за развој и проширење делатности, дефинисани плановима и програмима предузећа.

8.3. План набавке службених возила

ЈКП „Водовод“ Краљево планирао је набавку једног новог службеног возила избор модела, класе и вредност зависиће од понуђених услова на тржишту.

9. План инвестиција

У току је реализација пројекта изградње новог постројења за пречишћавање отпадних вода у Краљеву, којим је предвиђено комплетно рушење садашњег система и изградња новог модерног постројења. Постројење је са секундарним нивоом третмана отпадних вода капацитета 90.000 ЕС и са могућношћу проширења до 120.000 ЕС и подизањем на терцијални ниво третмана. Пројекат финансира ЕУ. Одговорни извођач радова је фирма "VEOLIA" са подизвођачем фирма "SET" из Шапца.

Током следеће 2025. године, очекујемо да се распише поново тендер и за ЛОТ 2 - изградња недостајуће као и реонструкција постојеће фекалне канализационе мреже у граду Краљеву, у дужини од око 11 km.

Прилог
16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано о закључно са 31.12.2025. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2026. година				План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01-31.03.2026	План 01.01-30.06.2026	План 01.01-30.09.2026	План 01.01-31.12.2026		
1	Пројектна документација за реконструкцију водоводне мреже за део насеља у Матарушкој Бањи (насеље поред хотела „ГЕРНАЛ“)			150		Сопствена средства	150	150	150	150	150		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контини)							
						Остало							
						Укупно:	150	150	150	150	150		
2	Пројектна документација за			150		Сопствена средства	150	150	150	150	150		

у 000
динара

	Туцоваћа у Краљеву					Остало	150	150	150	150	150	150			
13	Пројектна документација за реконструкцију фекалне канализације – Берановачки колектор у дужини од око 100м	150				Укупно:	150	150	150	150	150	150			
						Сопствена средства	150	150	150	150	150	150			
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									
						Укупно:	150	150	150	150	150	150			
14	Пројектна документација за реконструкцију дотрајале фекалне канализационе мреже у оквиру граница ТУП-а, а која је у надлежности ЈКП „Водовод” – хитне интервенције	200				Сопствена средства	200	200	200	200	200	200			
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									
						Укупно:	200	200	200	200	200	200			
15	Насеље Браће Пирић – реконструкција водоводне мреже	2.500				Сопствена средства	2.500			1.000	1.500	2.500			
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									
						Укупно:	2.500	0	1.000	1.500	2.500	2.500			
16	Део насеља у Матарушкој Бањи поред хотела „Терзал” – реконструкција водоводне мреже	3.500				Сопствена средства	3.500			1.500	2.500	3.500			
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									
						Укупно:	3.500	0	1.500	2.500	2.500	3.500			
17	Улица Богољуба Чукића – реконструкција фекалне канализационе мреже	2.500				Сопствена средства	2.500			1.000	2.000	2.500			
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									

10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2025. година	Реализација (процена) 2025. година	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности	591.000	591.000	147.750	295.500	443.250	591.000
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	1.500.000	1.500.000	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000
6.	Реклама и пропаганда	250.000	250.000	62.500	125.000	187.500	250.000
7.	Остало						

10.1. Образложење критеријума за коришћење средстава за посебне намене

Средства за рекламу и пропаганду користе се на основу уговора склопљених са предузећима за медијска оглашавања, обухватају емитовање битних информација из области обављања комуналних услуга. Планирана су у износу од 250.000,00 динара.

Планирана средства за репрезентацију износе 1.500.000,00 динара. Планирање је извршено на основу очекиваног броја пословних посета, сусрета са представницима других предузећа која се баве делатношћу из области водоснабдевања, одвођења и пречишћавања отпадних вода, обележавања јубилеја у предузећу, славе предузећа и других сличних пословних догађаја. Одлуку о коришћењу средстава за репрезентацију доноси Директор имајући у виду сврху и оправданост расхода.

ЈКП „ВОДОВОД“ КРАЉЕВО

Директор,

Александар Несторовић, дипл. инж. арх.



НАДЗОРНИ ОДБОР

Председник,

Милутин Пешовић, дипл. инж.

Handwritten signature of Milutin Peshović in blue ink.