

На основу члана 59. Закона о јавним предузећима («Сл. гласник РС» број 15/2016 и 88/19), члана 32. Закона о локалној самоуправи («Сл. гласник РС» број 129/07, 83/14-др.закон, 101/16-др.закон, 47/2018 и 111/21-други закон), члана 37. Статута града Ваљева («Службени гласник града Ваљева» број 5/19), Скупштина града Ваљева на седници одржаној дана _____2023 .године донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на трећу Измену и допуну Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Водовод-Ваљево» Ваљево за 2023. годину

1. **ДАЈЕ СЕ** сагласност на трећу Измену и допуну Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Водовод-Ваљево» Ваљево за 2023. годину, коју је усвојио Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа «Водовод-Ваљево» Одлуком број 01-9450/5 од 11.12.2023. године.
2. Ово Решење доставити ЈКП«Водовод-Ваљево» Ваљево.
3. Решење објавити у «Службеном гласнику града Ваљева».

СКУПШТИНА ГРАДА ВАЉЕВА

Број: 02-71/23-02

ПРЕДСЕДНИК

Скупштине града Ваљева

Проф.др Снежана Ракић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за давање сагласности на трећу Измену и допуну Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Водовод-Ваљево» Ваљево за 2023.годину, садржан је у члану 59. Закона о јавним предузећима («Сл.гласник РС» број 15/2016 и 88/19) којим је прописано да јавна предузећа за сваку календарску годину доносе програме пословања. Такође, одредбама овог члана дефинисано је да се програм сматра донетим када на њега сагласност да оснивач јавног предузећа. На основу члана 32. Закона о локалној самоуправи («Сл. гласник РС» број 129/07, 83/14-др.закон, 101/16-др.закон, 47/2018 и 111/21-други закон) и члана 37. Статута града («Сл. гласник града Ваљева» бр.5/19), дефинисано је да Скупштина града Ваљева даје сагласност на годишњи програм рада јавних предузећа, па самим тим и на Измену и допуну програма пословања.

Скупштине града Ваљева је 28.12.2022. године дала сагласност на Програм пословања за 2022. годину решењем број 02-119/22-02 а сагласност је објављена у ("Службеном гласнику града Ваљева" бр22/22) .

Скупштине града Ваљева је 30.06.2022. године дала сагласност на Измену и допуну Програма пословања за 2022 годину решењем број 02-34/23-02.

Скупштине града Ваљева је 22.09.2022. године дала сагласност на другу Измену и допуну Програма пословања за 2022 годину решењем број 02-55/23-02.

Разлози за доношење треће Измене и допуне Програма пословања ЈКП «Водовод-Ваљево» Ваљево за 2023.годину јесу измена финансијског плана и плана инвестиција.

Одлуком Владе Републике Србије о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2023.године („Сл.гласник РС“ број 79/23), дошло је до повећања износа нето минималне зараде по радном часу са 230,00 динара на 271,00 динара (раст од 17,83%). Наведеном Одлуком је утврђено, да се нови виши, нето износ минималне зараде примењује на све исплате зарада, почев од 1. јануара 2024.године, тако да се исто односи на обрачун и исплату зараде за месец децембар 2023.године, коју ЈКП «Водовод Ваљево» исплаћује у јануару 2024.године тако је маса зарада (Бруто 1) за децембар повећана за износ од 1.135.200 динара.

Укупни расходи су повећани за износ од 1.307.183 динара са планираних 643.850.550 динара на износ од 645.157.733 динара.

У структури расхода повећани су трошкови бруто зарада за 1.135.200 динара и трошкови пореза и доприноса на терет послодавца за 171.983 динара.

Овом изменом и допуном Програма пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ за 2023.годину а на основу показатеља финансијског плана, планирана је нето добит од 1.125.000 динара

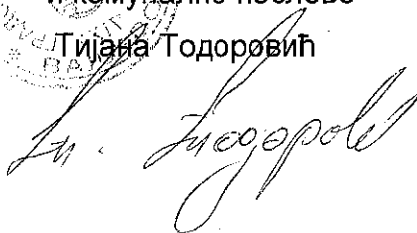
Инвестициона улагања су смањена са планираних 118.052.000 динара на 102.052.000 динара и то за износ од 16.000.000 динара, којим је првобитно планирана санација крова на новом постројењу ППВ "Пећина", одржавање аутоматског рада и SCADA на новом постројењу ППВ "Пећина" и реконструкција ЦС Сува Чесма из сопствених средстава предузећа.

Из свега горе наведеног предлаже се доношење решења као у диспозитиву.

Обрађивач предмета: Одељење за локални развој, привреду и комуналне послове

РУКОВОДИЛАЦ
Одељења за локални развој, привреду
и комуналне послове

Тијана Тодоровић



ЖКП „Водовод-Ваљево“
Бр. 01-9450/5
од 11.12.2023. године

На основу члана 27. Статута ЖКП "Водовод-Ваљево", Надзорни одбор ЖКП "Водовод-Ваљево" на седници одржаној 11.12.2023. године доноси следећу:

ОДЛУКУ

Усваја се Трећа измена и допуна Програма пословања ЖКП „Водовод-Ваљево“ за 2023. годину.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Главни разлози за измену и допуна програма пословања ЖКП „Водовод-Ваљево“ за 2023. годину су:

Одлуком Владе Републике Србије, која је објављена у Службеном гласнику Републике Србије, број 79/2023, од 15. септембра 2023. године, дошло је до измене износа нето минималне зараде по радном часу, тако да је износ нето минималне зараде по радном часу повећан са 230,00 динара на 271,00 динара (раст од 17,83%).

Наведеном Одлуком је утврђено, да се нови, виши, нето износ минималне зараде примењује на све исплате зарада, почев од 1. јануара 2024. године.

Ова Измена Програма пословања за 2023. годину има циљ да се изврши увећање масе средстава за зараде запослених потребне за исплату за месец децембар 2023. године, која ће бити исплаћена у јануару 2024. године, а у складу са законским прописима који су измењени у периоду од првобитног усвајања Програма пословања предузећа за 2023. годину, до дана израде Треће измене и допуне истог.

Прилог: III Измена и допуна програм пословања ЖКП „Водовод-Ваљево“ за 2023. годину

Доставити:

- Директору
- Сектору економско-финансијских послова
- Градоначелнику
- Одељење за локални развој, привреду и комуналне послове
- А/А

ЖКП "ВОДОВОД-ВАЉЕВО"
ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Никола Савић МА



ТРЕЋА ИЗМЕНА И ДОПУНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП "ВОДОВОД-ВАЉЕВО" ЗА 2023. ГОДИНУ

Пословно име: ЈКП "Водовод-Ваљево"

Седиште: Ваљево, Вука Караџића 26

Претежна делатност: 3600

Матични број: 07136277

ПИБ: 100070077

ЈББК: 81608

Надлежно министарство: Министарство привреде

**Надлежни орган јединице локалне самоуправе: Скупштина Града
Ваљева**

Ваљево, децембар 2023. године

С А Д Р Ж А Ј

1. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ЗА ИЗРАДУ ТРЕЋЕ ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ.....	1
2. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2023. ГОДИНУ.....	5
2.1. Структура равода - Измена плана за 2023. годину	5
2.2. Финансијски показатељи - Измена плана за 2023. годину	6
2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2023 - Измена плана за 2023. годину	6
2.2.2. Биланс успеха за период 01.01.2023- 31.12.2023 - Измена плана за 2023. годину	13
3. ЗАРАДС	16
3.1. Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1	16
3.2. Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 2.....	17
3.3. Измена масе за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. Годину – БРУТО 1	18
3.4. Измена масе за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину – БРУТО 2	19
4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ ЗА ПЕРИОД 01.01.2023 - 31.12.2023 –ИЗМЕНА ПЛАНА ЗА 2023. ГОД.	20
5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	22
6. ЗАКЉУЧАК.....	26

1. Образложење за израду треће измене и допуне програма пословања за 2023. годину

JKП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, је у складу са позитивним законским прописима, у року извршило израду Програма пословања Предузећа за 2023. годину, који је усвојен од стране Скупштине града Ваљева.

Од почетка године, JKП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева спроводи усвојени Програм пословања за 2023. годину усвојена седници Надзорног одбора која је одржана 15.12.2022. године бр.01-9144/4, а од стране Скупштине Града Ваљева је дата сагласност 28.12.2022. године Решењем бр. 02-119/22-02, Измену и допуну програма пословања Предузећа за 2023. годину усвојена на седници Надзорног одбора која је одржана 16.06.2023. године бр.01-4244/3, а од стране Скупштине Града Ваљева је дата сагласност 30.06.2023. године Решењем бр. 02-34/23-02 и Другу измену и допуну програма пословања Предузећа за 2023. годину усвојену на седници Надзорног одбора која је одржана 15.09.2023. године бр.01-6682/3, а од стране Скупштине Града Ваљева је дата сагласност 22.09.2023. године Решењем бр. 02-55/23-02.

Законским прописима, који уређују област обрачуна и исплате зарада запосленима, а који су важили у тренутку израде Програма пословања Предузећа за 2023. годину, био је утврђен износ нето минималне зараде по радном часу у висини од 230,00 динара.

На основу напред наведеног податка, JKП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева је утврдио масу средстава за зараде запослених на годишњем нивоу, али са прецизираном масом средстава за зараду за сваки месец 2023. године, посебно.

У складу са тако утврђеним планом, JKП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева је обрачунавао и исплаћивао зараде запосленима за период јануар – новембар 2023. године.

Запосленима у JKП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, преостала је зарада за месец децембар 2023. године, а која, по устаљеној динамици, треба да буде исплаћена у месецу јануару 2024. године.

Међутим, током 2023. године дошло је до измене законских прописа који уређују област обрачуна и исплате зарада.

Одлуком Владе Републике Србије, која је објављена у Службеном гласнику Републике Србије, број 79/2023, од 15. септембра 2023. године, дошло је до измене износа нето минималне зараде по радном часу.

Износ нето минималне зараде по радном часу повећан је са 230,00 динара на 271,00 динара (раст од 17,83%).

Наведеном Одлуком је утврђено, да се нови, виши, нето износ минималне зараде примењује на све исплате зарада, почев од 1. јануара 2024. године.

То значи да се наведена Одлука односи и на обрачун и исплату зараде за месец децембар 2023. године, коју ће ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева својим запосленима исплатити у јануару 2024. године.

С обзиром, да изузетно велики број радника (90 радника) ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева током 2023. годину, прима зараду на нивоу нето минималне зараде, наведена измена висине исте, утиче на повећање масе средстава потребних за исплату зарада запосленима који примају минималну зараду.

Имајући у виду напред наведено, али и чињеницу на лимитиран износ масе средстава за зараде запослених за месец децембар 2023. године, запосленима у ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, (утврђена Програмом пословања предузећа за 2023. годину), долазимо до закључка, да би ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, у циљу испуњавања законске обавезе о исплати минималне зараде делу запослених, наведена средства морао да обезбеди умањењем зарада (и то у значајном износу) запосленима који примају зараде изнад минималне зараде.

У циљу избегавања напред наведене ситуације ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, је приступио Трећој измени и допуни програма пословања за 2023. годину, у делу који се односи на обрачун и исплату зарада запосленима.

Овом Изменом Програма пословања за 2023. годину, има се за циљ да се изврши увећање масе средстава за зараде запослених потребне за исплату за месец децембар 2023. године, која ће бити исплаћена у јануару 2024. године, а у складу са законским прописима који су измењени у периоду од првобитног усвајања Програма пословања предузећа за 2023. годину, до дана израде Треће измене и допуне истог.

Приликом утврђивања износа новчаних средстава, у ком би требало увећати масу средстава за зараде запослених за исплату за месец децембар 2023. године која је утврђена Програмом пословања Предузећа за 2023. годину (брutto 1 – 21.873.199,00 динара), ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева је пошао од следећих чињеница:

- Приликом исплате зараде за текућу, 2023. годину, утврђено је да је велики број запослених (90 радника) у ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, по свим или бар по неком основу примило минималну нето зараду;
- С обзиром на висок раст нето минималне зараде са 230,00 динара на 271,00 динара (номинални износ раста нето минималне зараде на бази 168 радних сати износи 6.888,00 динара), реална је претпоставка да ће доћи до раста броја запослених у ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева који ће за месец децембар 2023. године примити минималну нето зараду. Наиме и запослени који имају зараду, која је тренутно нешто изнад минималне зараде, након наведеног повећања исте сврстаће се у групу запослених који примају минималну зараду.

Процена је да ће сви запослени, закључно са запосленима са средњом стручном спремом (и са нижим степенима стручне спреме) примати зараду на нивоу минималне нето зараде. Може се са реалношћу предвидети да ће се повећати број људи који примају зараду на нивоу минималне;

- Месечни фонд радних сати за месец децембар 2023. године износи 168 радних сати;
- Процена прековременог рада (углавном га остварују запослени који примају минималну нето зараду) за децембар 2023. године, урађена је на основу остварених прековремених радних сати у децембру 2022. године;
- Процена ноћног рада, а има и додатка на ноћни рад, вршена је на основу истог параметра, остварени ноћни рад у децембру 2022. године;
- Процена броја радних часова рада недељом, а има и додатка на рад недељом, вршена је на основу истог параметра, остварени број радних часова рада недељом у децембру 2022. године;
- Увећање нето минималне зараде од 41,00 динара по сату, представља увећање бруто 1 минималне зараде у износу од 58,49 динара.

На основу напред наведених показатеља, дошли смо до процене да је, у циљу поштовања прописа о утврђивању нето минималне зараде, а да се наведена средства не обезбеђују смањењем зараде запосленима који примају зараду изнад минималне нето зараде, масу средстава за зараде запослених за месец децембар 2023. године која је утврђена Програмом пословања за 2023. годину, потребно увећати (бруто 1) у износу од 1.135.200,00 динара.

Уколико се не би извршиле Измене и допуне Програма пословања JKП "Водовод-Ваљево" из Ваљева, за 2023. годину, у наведеном износу би се морала смањити зарада запосленима који примају зараду изнад минималне зараде.

Последица би била, да би се зарада запосленима, који примају зараде на бази VII степена стручне спреме (запослени са највишим зарадама) у значајном износу смањила, док би нето зарада запосленима са средњом стручном спремом готово изједначила са минималном нето зарадом неквалификованих радника са најнижим коефицијентом.

Наведено би још више деролирало систем зарада у JKП "Водовод-Ваљево" из Ваљева, који је утврђен постојећом Систематизацијом радних места са припадајућим коефицијентима за свако радно место.

Наиме, због вишегодишње праксе, да се Одлуком Владе Републике Србије, повећава нето износ минималне зараде по радном часу, а не повећавају зараде осталим запосленима, JKП "Водовод-Ваљево" из Ваљева, се нашао у ситуацији да суспендује напред наведени систем обрачуна зарада, а све због примораности да се поштују законски прописи који утврђују начин обрачуна зарада у јавним предузећима.

Укупно увећање трошкова зарада (брото 2) за месец децембар 2023. године износио би 1.307.183,00 динара.

С обзиром да наведене измене утичу на приказ финансијског пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, створила се потреба да се приступи изради Измене и допуне програма пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, за 2023. годину.

Наведене измене и допуне презентирале су у Финансијском плану, Трошкови запослених и у Табелама зарада бруто 1 и бруто 2 који су саставни део друге измене и допуне програма пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева за 2023. годину.

2. Планирани финансијски показатељи за 2023. годину

2.1. Структура расхода - Измена плана за 2023. годину

Редни број	Врста расхода	План за 2023. г.	Трећа измена плана за 2023. г.	Индекс
1	2	3	4	5=4:3
1	Материјали	55.000.000	55.000.000	100
2	Гориво и енергија	125.000.000	125.000.000	100
3	Бруто зараде	256.332.038	257.467.238	100
4	Доприноси на терет послодавца	38.834.303	39.006.286	100
5	Накнада и остала лична примања	24.464.209	24.464.209	100
6	Производне услуге	45.000.000	45.000.000	100
7	Амортизација	70.000.000	70.000.000	100
8	Непроизводне услуге	3.500.000	3.500.000	100
9	Репрезентација	720.000	720.000	100
10	Осигурање	3.000.000	3.000.000	100
11	Банкарске провизије	1.000.000	1.000.000	100
12	Порези и накнаде за водoprивреду	8.500.000	8.500.000	100
13	Остали нематеријални трошкови	3.000.000	3.000.000	100
14	Финансијски расходи	4.000.000	4.000.000	100
15	Непословни ванредни расходи	4.500.000	4.500.000	100
16	Отпис потраживања	1.000.000	1.000.000	100
	УКУПНО:	643.850.550	645.157.733	100

Расходи на позицији бруто зарада и доприноса измењени су услед повећања минималне цене рада, планирани трећом изменом и допуном програма пословања за 2023. годину. Бруто зараде су повећане за 1.135.200,00 динара, док су доприноси на терет послодавца повећани у износу од 171.983,00 динара.

2.2. Финансијски показатељи - Измена плана за 2023. годину

2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2023 - Измена плана за 2023. годину

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				Трећа Измена плана 01.01- 31.12.2023.
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.	
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	895.547	884.750	891.979	906.784	906.784
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	277	237	197	157	157
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	277	237	197	157	157
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	895.270	884.513	891.782	906.627	906.627
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	780.000	778.000	778.913	791.800	791.800
023	2. Постројења и опрема	0011	65.000	60.000	65.331	67.566	67.566
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	27.456	23.976	25.277	25.277	25.277
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	22.814	22.537	22.261	21.984	21.984

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	0	0	0	0	0
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 +	0030	199.304	206.788	203.748	190.714	200.716

0058)							
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	51.150	53.000	51.000	45.920	45.920
1	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	50.150	52.000	50.000	44.920	44.920
11 и 12	2. Неовршена производња и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035					
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАЈАК ПОСЛОВАЊА	0037					
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	100.360	101.500	98.083	90.083	100.085
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	100.360	101.500	98.083	90.083	100.085
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040			0		
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 0043					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0044	44.150	42.350	45.000	45.000	45.000
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0045	44.150	41.320	45.000	45.000	45.000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0046					
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0047					
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047					
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					

231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051					
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2.100	8.967	9.267	9.567	9.567
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.544	971	399	144	144
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.101.651	1.098.538	1.102.727	1.104.498	1.114.500
68	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1.446.915	1.446.915	1.446.915	1.446.915	1.446.915
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	608.192	609.016	619.603	618.689	629.229
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	260.634	267.301	267.301	272.301	272.301
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
308	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	677.394	677.394	677.394	677.394	0
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	7.000	6.000	7.000	7.000	7.000

дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407						
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	5.071	1.469	9.615	3.901	678.519	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1.469	1.469	1.469	1.469	677.394	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	3.602		8.346	2.432	1.125	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411						
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	141.907	142.146	141.907	141.907	126.591	
350	1. Губитак ранијих година	0413	141.907	141.907	141.907	141.907	126.591	
351	2. Губитак текуће године	0414		239				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0423)	0415	36.000	36.000	36.000	35.000	35.000	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	
404	1. Резервисања за накнаде и друга бенефиције запослених	0417	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418						
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419						
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0	0	
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					
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429					
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	15.000	14.360	15.000	15.000	15.000
487	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0463 + 0454)	0431	243.659	240.170	233.124	235.809	235.271
42, осим 427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
420 (део) и 421 (део)	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435					
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436					
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437					
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438					
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	14.000	13.200	11.000	11.500	11.500
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	169.000	164.570	162.100	163.000	161.155
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	169.000	164.570	162.100	163.000	161.155

438	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	49.000	47.400	48.200	49.611	<u>50.918</u>	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	35.000	35.400	35.200	35.500	<u>36.807</u>	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	14.000	12.000	13.000	14.111	14.111	
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	11.659	15.000	11.824	11.698	11.698	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0	0	0	0	
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.101.851	1.098.538	1.102.727	1.104.498	<u>1.114.500</u>	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1.446.915	1.446.915	1.446.915	1.446.915	1.446.915	

У оквиру биланса стања промене су на позицијама које се односе на обртну имовину, потраживања по основу продаје, што је резултирало промену у укупној активи. У оквиру пасиве, евидентиране су промене на позицији нераспоређени добитак текуће године, краткорочна резервисања и краткорочне обавезе, као и на позицији капитала.

2.2.2. Биланс успеха за период 01.01.2023- 31.12.2023 - Измена плана за 2023. годину

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.	Трећа измена плана 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	151.665	314.113	480.033	629.383	629.383
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003					
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	150.802	310.004	471.411	614.947	614.947
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	150.802	310.004	471.411	614.947	614.947
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007					
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				1.800	1.800
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	783	4.109	8.622	12.636	12.636
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	150.463	319.352	478.937	634.351	635,658
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014					
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	45.000	90.000	135.000	180.000	180.000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	76.483	164.352	241.437	319.631	320.938
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	63.567	127.689	191.364	256.332	257.467
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9.630	19.342	28.990	38.834	39.006
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	3.266	17.341	21.093	24.465	24.465

540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	17.500	35.000	52.500	70.000	70.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021					
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7.000	20.000	35.000	45.000	45.000
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023					
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.500	10.000	15.000	19.720	19.720
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.102	0	1.096	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	5.239	0	4.968	6.275
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.750	7.600	11.250	16.000	15.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3.750	7.500	11.250	15.000	15.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030					
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031					
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	750	1.500	2.500	4.000	4.000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	750	1.500	2.500	4.000	4.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035					
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	3.000	6.000	8.750	11.000	11.000
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039					
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				1.000	1.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	500	1.000	1.500	1.900	1.900
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.000	2.000	3.000	4.500	4.500
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	155.816	322.613	492.783	646.263	646.283

	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	152.213	322.862	484.437	643.851	845.158
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	3.602		8.346	2.432	1.125
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	239	0	0	0
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047					
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048					
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	3.602	0	8.346	2.432	1.125
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	239	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051					
722 дул. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053					
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	3.602		8.346	2.432	1.125
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	239	0	0	0
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	ІV. 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					

У оквиру биланса успеха дошло је до промена на позицији пословних расхода - трошкови зарада и накнада зарада у укупном износу од 1.307.183,00 (Бруто 2).

АОП 1017 - Трошкови зарада и накнада зарада (Бруто 1) увећани су за 1.135.200,00, а увећање за порезе и доприносе на терет послодавца износе 171.983,00.

3. Зараде

3.1. Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	234	21.529.842	92.008	233	21.378.872	91.755			0	1	150.970	150.970
II	234	20.638.634	88.200	233	20.487.864	87.931			0	1	150.970	150.970
III	234	21.398.423	91.446	233	21.247.463	91.191			0	1	150.970	150.970
IV	234	21.208.256	90.634	233	21.057.286	90.375			0	1	150.970	150.970
V	234	21.346.550	91.220	233	21.194.580	90.964			0	1	150.970	150.970
VI	234	21.547.901	92.065	233	21.396.931	91.832			0	1	150.970	150.970
VII	234	21.272.791	90.909	233	21.121.821	90.652			0	1	150.970	150.970
VIII	234	21.186.939	90.542	233	21.035.969	90.283			0	1	150.970	150.970
IX	234	21.225.091	90.705	233	21.074.111	90.447			0	1	150.970	150.970
X	234	21.332.401	91.164	233	21.181.431	90.907			0	1	150.970	150.970
XI	234	21.772.821	93.046	233	21.621.851	92.798			0	1	150.970	150.970
XII	234	21.873.199	93.475	232	21.642.590	93.287	1	79.639	79.639	1	150.970	150.970
УКУПНО	2.808	256.332.038	1.095.436	2.795	254.440.759	1.092.421	1	79.639	79.639	12	1.811.640	1.811.640
ПРОСЕК	234	21.361.003	91.286	233	21.203.397	91.035	0	6.637	6.637	1	150.970	150.970

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

3.2. Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 2

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	234	24.791.613	105.947	233	24.617.771	105.656			0	1	173.842	173.842
II	234	23.765.617	101.562	233	23.591.775	101.252			0	1	173.842	173.842
III	234	24.640.284	105.300	233	24.466.442	105.006			0	1	173.842	173.842
IV	234	24.421.307	104.355	233	24.247.465	104.066			0	1	173.842	173.842
V	234	24.579.401	105.040	233	24.405.559	104.745			0	1	173.842	173.842
VI	234	24.812.409	106.036	233	24.638.566	105.745			0	1	173.842	173.842
VII	234	24.495.619	104.682	233	24.321.777	104.385			0	1	173.842	173.842
VIII	234	24.396.760	104.260	233	24.222.918	103.981			0	1	173.842	173.842
IX	234	24.440.681	104.447	233	24.266.839	104.150			0	1	173.842	173.842
X	234	24.564.260	104.975	233	24.390.418	104.680			0	1	173.842	173.842
XI	234	25.071.403	107.143	233	24.897.561	106.856			0	1	173.842	173.842
XII	234	25.186.988	107.637	232	24.921.442	107.420	1	91.704	91.704	1	173.842	173.842
УКУПНО	2.808	295.166.341	1.261.395	2.795	292.988.533	1.257.923	1	91.704	91.704	12	2.086.104	2.086.104
ПРОСЕК	234	24.587.195	105.116	233	24.415.711	104.827	0	7.642	7.642	1	173.842	173.842

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

3.3. Измена масе за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. Годину – БРУТО 1

Увећање масе средстава за зараде запослених по основу повећања минималне цене рада, потребне за исплату за месец децембар 2023. године, која ће бити исплаћена у јануару 2024. године, а у складу са законским прописима који су измењени у периоду од првобитног усвајања Програма пословања Предузећа за 2023. годину, до дана израде друге измене и допуне истог.

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	234	21.529.842	92.008	233	21.378.872	91.755			0	1	150.970	150.970
II	234	20.838.834	88.200	233	20.487.864	87.931			0	1	150.970	150.970
III	234	21.398.423	91.446	233	21.247.453	91.191			0	1	150.970	150.970
IV	234	21.208.256	90.634	233	21.057.288	90.375			0	1	150.970	150.970
V	234	21.346.550	91.220	233	21.194.580	90.964			0	1	150.970	150.970
VI	234	21.547.901	92.085	233	21.398.931	91.832			0	1	150.970	150.970
VII	234	21.272.791	90.909	233	21.121.821	90.652			0	1	150.970	150.970
VIII	234	21.186.939	90.542	233	21.035.969	90.283			0	1	150.970	150.970
IX	234	21.225.081	90.705	233	21.074.111	90.447			0	1	150.970	150.970
X	234	21.332.401	91.184	233	21.181.431	90.907			0	1	150.970	150.970
XI	234	21.772.821	93.046	233	21.621.851	92.798			0	1	150.970	150.970
XII	234	23.008.399	98.326	232	22.777.790	98.180	1	79.639	79.639	1	150.970	150.970
УКУПНО	2.808	257.467.238	1.100.287	2.795	255.675.959	1.097.314	1	79.639	79.639	12	1.811.640	1.811.640
ПРОСЕК	234	21.455.603	91.691	233	21.297.997	91.443	0	6.637	6.637	1	150.970	150.970

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

3.4. Измена масе за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину – БРУТО 2

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	234	24.791.613	105.947	233	24.617.771	105.856			0	1	173.842	173.842
II	234	23.765.617	101.562	233	23.591.775	101.252			0	1	173.842	173.842
III	234	24.640.284	106.300	233	24.466.442	105.006			0	1	173.842	173.842
IV	234	24.421.307	104.365	233	24.247.465	104.066			0	1	173.842	173.842
V	234	24.579.401	105.040	233	24.405.559	104.745			0	1	173.842	173.842
VI	234	24.812.408	106.036	233	24.638.566	105.745			0	1	173.842	173.842
VII	234	24.495.619	104.682	233	24.321.777	104.385			0	1	173.842	173.842
VIII	234	24.396.760	104.260	233	24.222.918	103.961			0	1	173.842	173.842
IX	234	24.440.681	104.447	233	24.266.839	104.150			0	1	173.842	173.842
X	234	24.564.260	104.975	233	24.390.416	104.680			0	1	173.842	173.842
XI	234	25.071.403	107.143	233	24.897.561	106.856			0	1	173.842	173.842
XII	234	<u>26.494.171</u>	<u>113.223</u>	232	<u>26.228.625</u>	<u>113.054</u>	1	91.704	91.704	1	173.842	173.842
УКУПНО	2.808	<u>296.473.524</u>	<u>1.266.981</u>	2.795	<u>294.295.716</u>	<u>1.263.557</u>	1	91.704	91.704	12	2.086.104	2.086.104
ПРОСЕК	234	<u>24.706.127</u>	<u>105.582</u>	233	<u>24.524.643</u>	<u>105.298</u>	0	7.642	7.642	1	173.842	173.842

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

4. Трошкови запослених за период 01.01.2023 - 31.12.2023 –Измена плана за 2023. год.

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.	Трећа измена плана 01.01-31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	48.856.370	93.712.740	140.569.110	187.425.480	<u>187.941.320</u>
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	63.567.099	127.668.806	191.353.617	256.332.038	<u>257.467.238</u>
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	73.197.514	147.010.630	220.343.690	295.166.341	<u>296.473.524</u>
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	234	234	234	234	234
4.1.	- на неодређено време	212	212	212	212	212
4.2.	- на одређено време	22	22	22	22	22
5.	Накнаде по уговору о делу					-
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*					
7.	Накнаде по ауторским уговорима					
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*					
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*					
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора					
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*					
13.	Накнаде члановима скупштине					
14.	Број чланова скупштине*					
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	84.909	169.818	254.727	339.636	339.636
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију					
18.	Број чланова Комисије за ревизију*					
19.	Превоз запослених на посао и са посла	1.000.000	3.500.000	5.800.000	7.300.000	7.300.000
20.	Дневнице на службеном путу	70.928	197.500	320.000	500.000	500.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	15.000	84.000	120.000	150.000	150.000
22.	Отпремнина за одпазак у пензију				337.880	337.880
23.	Број прималаца отпремнине				1	1
24.	Јубиларне награде	908.932	1.511.789	2.290.162	3.018.694	3.018.694
25.	Број прималаца јубиларних награда	9	14	22	30	30
26.	Смештај и исхрана на терену					
27.	Помоћ радницима и породици радника	300.000	880.000	1.240.000	1.700.000	1.700.000
28.	Стипендије					

29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	86.000	120.000	200.000	250.000	250.000
30.	Солитарна помоћ за ублажавања неповољног материјалног положаја запослених		10.867.999	10.867.999	10.867.999	10.867.999
31.	Број прималаца	234	234	234	234	234
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених					

5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

(измена тачке 5. Друге измене и допуне програма пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева за 2023. годину)

у 000
динара

Бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано износ до 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ према плану финансирања	План 2023. година			
								План 01.01.2023.	План 01.06.2023.	План 01.09.2023.	План 01.12.2023.
1	Редовно одржавање своских водовода	2023	2023	3.333		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	3.333	800	1.650	2.500	3.333
						Остало					
						Укупно:	3.333	800	1.650	2.500	3.333
2	Реконструкција градске водоводне мреже	2023	2023	15.418		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	15.418	0	1.000	6.967	15.418
						Остало					
						Укупно:	15.418	0	1.000	6.967	15.418
2.1	Реконструкција водоводне мреже у улици Мостарској	2023	2023	1.334		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	1.334	0	0	0	1.334
						Остало					
						Укупно:	1.334	0	0	0	1.334
2.2	Реконструкција водоводне мреже у улици Језерска	2023	2023	0		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0
						Остало					
						Укупно:	0	0	0	0	0
2.3	Реконструкција водоводне мреже у улици Земунска	2023	2023	0		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0
						Остало					
						Укупно:	0	0	0	0	0

						Укупно:	0	0	0	0	0
2.4	Реконструкција водоводне мреже у улици Калемегданска - крак	2023	2023	2.917		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	2.917	0	0	1.800	2.917
						Остало					
						Укупно:	2.917	0	0	1.800	2.917
2.5	Реконструкција водоводне мреже у улици Сомборска (Андријина колиба)	2023	2023	2.334		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	2.334	0	0	0	2.334
						Остало					
						Укупно:	2.334	0	0	0	2.334
2.6	Реконструкција водоводне мреже у улици Лазе Лазаревић	2023	2023	2.583		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	2.583	0	0	1.000	2.583
						Остало					
						Укупно:	2.583	0	0	1.000	2.583
2.7	Реконструкција водоводне мреже у улици IV Личка (од Сарајевске до Зрењанинске)	2023	2023	0		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0
						Остало					
						Укупно:	0	0	0	0	0
2.8	Реконструкција водоводне мреже у улици Грмеча	2023	2023	1.667		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	1.667	0	1.000	1.667	1.667
						Остало					
						Укупно:	1.667	0	1.000	1.667	1.667
2.9	Реконструкција водоводне мреже у улици Златиборска	2023	2023	2.083		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	2.083	0	0	1.000	2.083

						Остало					
						Укупно:	2,083	0	0	1,000	2,083
2.10	Реконструкција водоводне мреже у улици Буковарска	2023	2023	2,500		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	2,500	0	0	1,500	2,500
						Остало					
						Укупно:	2,500	0	0	1,500	2,500
3	Изградња водоводне мреже ка Жабарима (пренете обавезе по уговорима 2021/2022)	2021	2023	8,334		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	8,334				8,334
						Остало					
						Укупно:	8,334	0	0	0	8,334
4	Изградња водоводне мреже Беомужевих - Причевих	2023	2023	2,917		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	2,917	0	0	0	2,917
						Остало					
						Укупно:	2,917	0	0	0	2,917
5	Набавка возила	2023	2023	50,000		Сопствена средства	50,000			10,000	50,000
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)					
						Остало					
						Укупно:	50,000	0	0	10,000	50,000
6	Унапређење система управљања водозахвата Градац	2023	2023	6,667		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	6,667	0	6,667	6,667	6,667
						Остало					
						Укупно:	6,667	0	6,667	6,667	6,667
7	Реконструкција постојеће радионице у	2023	2023	1,500		Сопствена средства	1,500				1,500
						Позајмљена средства					

	гаражу за цистерне на ППОВ "Горил"					Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	1.500	0	0	0	0	1.500
8	Санација крова на новом постројењу ППВ "Пелина"	2023	2023	0		Сопствена средства	0			2.000	0	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	0	0	0	2.000	0	
9	Одржавање зглобског рада и SCADA на новом постројењу ППВ "Пелина"	2023	2023	0		Сопствена средства	0			2.000	0	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	0	0	0	2.000	0	
10	Реконструкција ЦС Сува чесма	2023	2023	0		Сопствена средства	0			6.000	0	
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)						
						Остало						
						Укупно:	0	0	0	6.000	0	
11	Изградња водоводне мреже Беожевић - Причевић II фаза	2023	2023	4.083		Сопствена средства						
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)	4.083			4.083	4.083	
						Остало						
						Укупно:	4.083	0	0	4.083	4.083	
12	Изградња водоводне мреже Забрдица - Бабина Лука	2023	2023	3.000		Сопствена средства						
						Позајмљена средства						
						Средства буџета (по контима)	3.000			3.000	3.000	
						Остало						
						Укупно:	3.000	0	0	3.000	3.000	
13	Реконструкција ЦС	2023	2023	5.000		Сопствена средства						

	у ППОВ "Горић1"					Позајмљена средства					
						Средства буџета (по континга)	5.000				5.000
						Остало					
						Укупно:	5.000	0	0	0	5.000
14	Реконструкција водоводне мреже у ул. 17. пука	2023	2023	1.800		Сопствена средства	1.800				1.800
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по континга)					
						Остало					
						Укупно:	1.800	0	0	0	1.800
Укупно инвестиције				102.052			102.052	800	9.317	49.217	102.052

Изменом и допуном програма пословања за 2023. годину износ инвестиционих улагања је умањен је у износу од 16.000.000 динара, а односи се на Санацију крова на новом постројењу ППВ "Пећина", Одржавање аутоматског рада и SCADA на новом постројењу ППВ "Пећина" и Реконструкцију ЦС Сува Чесма која су планирана финансирањем из сопствених средстава.

6. ЗАКЉУЧАК

Укупно увећање планираних расхода у износу од 1.307.183,00 динара по основу увећања минималне цене рада утицало је на укупан финансијски резултат, тако да уместо планираног нето добитка у износу од 2.432.000,00 динара Предузеће планира да на крају 2023. године оствари нето добитак у износу од 1.125.000,00 динара.

Ваљево, децембар 2023. године

ЈКП „Водовод-Ваљево“
 Директор
 Иван Филиповић, дипл. екон.