

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 _____.2025.године донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Другу измену и допуну Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Водовод - Ваљево» Ваљево за 2025.годину

1. **ДАЈЕ СЕ** сагласност на Другу измену и допуну Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Водовод - Ваљево» Ваљево за 2025.годину, коју је усвојио Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа «Водовод - Ваљево», Одлуком број: 01-6267/1 од 11.09.2025.године.
2. Ово Решење доставити ЈКП «Водовод - Ваљево» Ваљево.
3. Решење објавити у «Службеном гласнику града Ваљева».

СКУПШТИНА ГРАДА ВАЉЕВА

Број: 02-47/25-02

ПРЕДСЕДНИК

Скупштине града Ваљева
Др Слободан Гвозденовић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за давање сагласности на Другу измену и допуну Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Водовод-Ваљево» Ваљево за 2025.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 дана 13.12.2024.године дала сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа Водовод-Ваљево» Ваљево за 2025. годину Решењем број: 020-7/24-02 а сагласност је објављена у ("Службеном гласнику града Ваљева" бр 31/24). На Измене и допуне програма пословања Јавног комуналног предузећа Водовод-Ваљево» за 2025.годину, Скупштине града Ваљева је 26.06.2025.године дала сагласност Решењем број: 020-31/25-02

Разлози за доношење Друге измене и допуне Програма пословања ЈКП «Водовод-Ваљево» Ваљево за 2025.годину јесу измена финансијског плана и плана инвестиција.

Одлуком Владе Републике Србије о висини минималне цене рада за период октобар - децембар 2025.године, дошло је до повећања износа нето минималне зараде по радном часу са 308,00 динара на 337,00 динара (раст од 9,42%). Наведеном Одлуком је утврђено, да се нови виши, нето износ минималне зараде примењује на све исплате зарада, почев од 1. октобра 2025.године, тако да се исто односи на обрачун и исплату зараде за месец септембар 2025.године, коју ЈКП «Водовод-Ваљево» исплаћује у октобру 2025.године.

Овом изменом планирана су средства за исплату солидарне помоћи запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у нето износу од 41.800 по запосленом.

Укупни расходи су повећани за износ од 16.751.561 динара са планираних 751.545.586 динара на износ од 768.297.146 динара.

У структури расхода повећани су укупни трошкови бруто зарада са порезима и доприносима на терет послодавца за износ од 5.883.562 динара док су за исплату солидарне помоћи запосленима опредељена средства од 10.867.999 динара.

Укупно планирани приходи у износу од 772.003.807 динара, овом изменом остали су непромењени.

Укупна инвестициона улагања су повећана за 4.333.000 динара на износ од 104.875.000 динара и односе се на набавку компресора за функционисање Сектора ОРИ и израду бунара у Бранковини који ће се финансирати средствима буџета града Ваљева. Због завршетка грађевинске сезоне одустало се од инвестиције санације крова на ППВ „Пећина“.

Другом изменом и допуном Програма пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ за 2025.годину а на основу показатеља финансијског плана, планирана је нето добит од 3.707.000 динара.

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

Т. Тодоровић

ЈКП „Водовод-Ваљево“
Бр. 01-6267/1
од 11.09.2025. године

На основу члана 27. Статута ЈКП "Водовод-Ваљево", Надзорни одбор ЈКП "Водовод-Ваљево" на седници одржаној 11.09.2025. године доноси следећу:

ОДЛУКУ

Усваја се Друга измена и допуна Програма пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ за 2025. годину.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Главни разлози за Другу измену и допуну Програма пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ за 2025. годину су:

I Одлуком Владе Републике Србије, која је објављена у Службеном гласнику Републике Србије број 67/2025, од 31.07.2025. године, дошло је до измене износа нето минималне зараде по радном часу, тако да је износ нето минималне зараде по радном часу повећан са 308,00 динара на 337,00 динара (раст од 9,42%).

Наведеном Одлуком је утврђено, да се нови, виши, нето износ минималне зараде примењује на све исплате зарада, почев од 1. октобра 2025. године.

Ова Измена Програма пословања за 2025. годину има циљ да се изврши увећање масе средстава за зараде запослених потребне за исплату за месеце од септембра-децембра 2025. године, која ће бити исплаћена у периоду од октобра 2025. године до јануара 2026. године, а у складу са законским прописима који су измењени у периоду од првобитног усвајања Програма пословања предузећа за 2025. годину, до дана израде измене и допуне истог.

II У складу са чланом 65. Колективног уговора ЈКП „Водовод-Ваљево“ планира се исплата солидарне помоћи запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у нето износу од 41.800,00 динара по запосленом.

Прилог: Друга измена и допуна Програма пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ за 2025. годину

Доставити:

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

ЈКП "ВОДОВОД-ВАЉЕВО"
ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ
ОДБОРА



Др. сци. мед. Никола Савић МА



ДРУГА ИЗМЕНА И ДОПУНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП “ВОДОВОД-ВАЉЕВО” ЗА 2025. 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, септембар 2025. године

С А Д Р Ж А Ј

1. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ЗА ИЗРАДУ ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ	1
2. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2025. ГОДИНУ	4
2.1. Структура расхода – Друга измена плана за 2025. годину	4
2.2. Финансијски показатељи – Друга измена плана за 2025. годину	5
2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2025 – Друга измена плана за 2025. годину	5
2.2.2. Биланс успеха за период 01.01.2025- 31.12.2025 - Друга измена плана за 2025. годину	12
3. ЗАРАДЕ	15
3.1. Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 1	15
3.2. Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2	16
3.3. Измена масе за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. Годину – БРУТО 1	17
3.4. Измена масе за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – БРУТО 2	18
4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ ЗА ПЕРИОД 01.01.2025 - 31.12.2025 – ДРУГА ИЗМЕНА ПЛАНА ЗА 2025. ГОД.	19
5. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ – ДРУГА ИЗМЕНА ПЛАНА ЗА 2025. ГОД.	21
6. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА – ИЗМЕНА ПЛАНА ЗА 2025. ГОД.	25
7. ЗАКЉУЧАК	29

1. Образложење за израду измене и допуне програма пословања за 2025. годину

ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, је у складу са позитивним законским прописима, у року извршило израду Програма пословања Предузећа за 2025. годину, који је усвојен од стране Скупштине града Ваљева.

Од почетка године, ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева спроводи усвојени Програм пословања за 2025. годину усвојен на седници Надзорног одбора која је одржана 02.12.2024. године бр. 01-8460/3, а од стране Скупштине Града Ваљева је дата сагласност 13.12.2024. године Решењем бр. 02-7/24-02., Измена и допуна програма пословања за 2025. годину усвојен на седници Надзорног одбора која је одржана 16.06.2025.године бр. 01-3622/2, а од стране Скупштине Града Ваљева је дата сагласност 26.06.2025. године Решењем бр. 020-31/25-02.

Законским прописима, који уређују област обрачуна и исплате зарада запосленима, а који су важили у тренутку израде Програма пословања Предузећа за 2025. годину, био је утврђен износ нето минималне зараде по радном часу у висини од 308,00 динара.

На основу напред наведеног податка, ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева је утврдио масу средстава за зараде запослених на годишњем нивоу, али са прецизираном масом средстава за зараду за сваки месец 2025. године, посебно.

У складу са тако утврђеним планом, ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева је обрачунавао и исплаћивао зараде запосленима за период јануар – август 2025. године.

Међутим, током 2025. 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 67/2025, од 31.јула 2025. године, дошло је до измене износа нето минималне зараде по радном часу.

Износ нето минималне зараде по радном часу повећан је са 308,00 динара на 337,00 динара(раст од 9,42%).

Наведеном Одлуком је утврђено, да се нови, виши, нето износ минималне зараде примењује на све исплате зарада, почев од 1. октобра 2025. године.

С обзиром, да је изузетно велики број радника ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева током 2025. године, примао зараду на нивоу нето минималне зараде, наведена измена висине исте, утиче на повећање масе средстава потребних за исплату зарада запосленима који примају минималну зараду.

У циљу избегавања умањења зарада (и то у значајном износу) запосленима који примају зараде изнад минималне зараде ЈКП „Водовод-

Ваљево“ из Ваљева, је приступио другој Измени и допуни програма пословања за 2025. годину, у делу који се односи на обрачун и исплату зарада запосленима.

Приликом утврђивања износа новчаних средстава, у ком би требало увећати масу средстава за зараде запослених септембар – децембар 2025. године која је утврђена Програмом пословања Предузећа за 2025. г. једину JKП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева је пошао од следећих чињеница:

- Приликом исплате зараде за текућу, 2025. годину, утврђено је да је велики број запослених (у просеку 131 радник) у JKП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, по свим или бар по неком основу примило минималну нето зараду;
- С обзиром на висок раст нето минималне зараде са 308,00 динара на 337,00 динара реална је претпоставка да ће доћи до раста броја запослених у JKП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева који ће за наведене месеце примати 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 сваки месец појединачно;
- Процена прековременог рада (углавном га остварују запослени који примају минималну нето зараду) за септембар - децембар 2025. године, урађена је на основу остварених прековремених радних сати у претходној години за те месеце;
- Процена ноћног рада и процена броја радних часова рада недељом.

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 2025. годину која је утврђена Програмом пословања за 2025. годину, потребно увећати (брuto 1) у износу од 5.109.476 динара.

Уколико се не би извршиле Измене и допуне Програма пословања JKП "Водовод-Ваљево" из Ваљева, за 2025. 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 дерогирало систем зарада у ЈКП "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, ЈКП "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 (брuto 2) за 2025. годину износио би 5.883.562 динара.

У складу са чланом 65. Колективног уговора ЈКП "Водовод-Ваљево", планирана је исплата солидарне помоћи запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у нето износу од 41.800,00 по запосленом.

Наведене измене и допуне презентиране су у Финансијском плану, Трошкови запослених и у Табелама зарада брuto 1 и брuto 2 који су саставни део друге измене и допуне програма пословања за 2025. годину.

Поред наведеног, извршене су и одређене корекције у Плану набавки и Плану инвестиција. Детаљније образложење је испод табеларног прилаза.

2. Планирани финансијски показатељи за 2025. годину

2.1. Структура расхода – Друга измена плана за 2025. годину

Р. број	Врста расхода	Измена Плана за 2025.г	Друга измена Плана за 2025.г	Индекс
1	2	3	4	5=4:3
1	Материјали	55.000.000	55.000.000	100
2	Гориво и енергија	112.000.000	112.000.000	100
3	Бруто зараде	340.686.509	<u>345.795.985</u>	101
4	Доприноси на терет послодавца	51.614.006	<u>52.388.092</u>	101
5	Накнада и остала лична примања	16.245.071	<u>27.113.069</u>	167
6	Производне услуге	62.000.000	62.000.000	100
7	Амортизација и дуг.резервисања	79.280.000	79.280.000	100
8	Непроизводне услуге	7.000.000	7.000.000	100
9	Репрезентација	720.000	720.000	100
10	Осигурање	3.500.000	3.500.000	100
11	Банкарске провизије	1.500.000	1.500.000	100
12	Порези и накнаде за водопривреду	4.500.000	4.500.000	100
13	Остали нематеријални трошкови	3.000.000	3.000.000	100
14	Финансијски расходи	6.000.000	6.000.000	100
15	Непословни ванредни расходи	8.500.000	8.500.000	100
16	Отпис потраживања			
УКУПНО:		751.545.586	<u>768.297.146</u>	102

Бруто зараде су повећане за 5.109.476,00 динара, доприноси на терет послодавца повећани у износу од 774.086,00 динара док су накнаде и остала лична примања повећана у износу од 10.867.999,00 динара.

2.2. Финансијски показатељи – Друга измена плана за 2025. годину

2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2025 – Друга измена плана за 2025. годину

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ					
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	Друга измена плана 30.09.2025.	План 31.12.2025.	Друга измена плана 31.12.2025.
1	2	3	4	5	7	8	9	10
	АКТИВА							
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001						
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	841.161	833.518	905.905	905.905	893.292	893.292
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	555	405	285	285	165	165
010	1. Улагања у развој	0004						
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	555	405	285	285	165	165
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	840.606	833.113	905.620	905.620	893.127	893.127
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	710.750	704.584	713.418	713.418	702.252	702.252
023	2. Постројења и опрема	0011	79.255	78.204	127.153	127.153	126.102	126.102
024	3. Инвестиционе некретнине	0012						
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	20.601	20.325	20.049	20.049	19.773	19.773
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			15.000	15.000	15.000	15.000

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 (хартције 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	10.000	10.000	10.000				10.000	10.000
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	234.447	233.394	226.833				233.915	218.698
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	40.500	40.500	40.500				39.500	39.500

10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	40.000	40.000	40.000	40.000	39.000	39.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033						
13	3. Роба	0034						
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	500	500	500	500	500	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	140.000	132.718	140.000	132.718	137.145	121.928
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	140.000	132.718	140.000	132.718	137.145	121.928
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	46.000	46.000	46.000	46.000	49.000	49.000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	46.000	46.000	46.000	46.000	49.000	49.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046						
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047						
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	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						

8

404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					70.000
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	15.000	15.000	15.000
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			15.000	15.000	15.000
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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429					
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	20.000	19.800	19.600	20.000	20.000
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	280.670	276.460	275.867	277.037	291.618
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	14.110	5.600	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	14.110	5.600					
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	12.000	9.000	7.000	7.000	6.500	6.500	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	179.160	185.460	155.867	155.867	166.983	166.983	
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	179.160	185.460	155.867	155.867	166.983	166.983	
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	66.400	67.400	69.000	70.170	72.600	74.134	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	42.400	42.400	43.000	44.170	45.600	47.134	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	24.000	25.000	26.000	26.000	27.000	27.000	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452							
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453							
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	9.000	9.000	44.000	44.000	44.001	44.001	
	Ђ. 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	0	0

	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.085.608	1.076.912	1.142.738	1.142.738	1.137.207	1.121.990
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1.446.891	1.446.891	1.446.891	1.446.891	1.446.891	1.446.891

У биланса стања, 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 01.01.2025- 31.12.2025 - Друга измена плана за 2025. годину

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ					Друга Измена Плана 01.01- 31.12.2025.	Друга Измена Плана 01.01- 31.12.2025.
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 30.09.2025.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	161.052	336.567	554.983	554.983	723.336	723.336	
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	160.552	335.567	0		0	0	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003							
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	160.552	335.567					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	0	0	523.483	523.483	681.136	681.136	
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			523.483	523.483	681.136	681.136	
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007							
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008							
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009							
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010							
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	500	1.000	31.500	31.500	42.200	42.200	
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012							
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	173.579	356.280	548.045	549.215	737.046	753.797	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014							
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	37.000	80.000	125.000	125.000	167.000	167.000	
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	99.579	201.980	304.045	305.215	408.546	425.297	
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	83.695	169.076	253.986	255.002	340.687	345.796	
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12.680	25.615	38.479	38.633	51.614	52.388	
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	3.204	7.289	11.580	11.580	16.245	27.113	

540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	17.000	34.000	55.500	55.500	72.000	72.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021						
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	14.000	28.000	48.000	48.000	62.000	62.000
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023					7.280	7.280
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	6.000	12.300	15.500	15.500	20.220	20.220
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0	6.938	5.768	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	12.527	19.713			13.710	30.461
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.000	8.000	12.000	12.000	17.000	17.000
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	4.000	8.000	12.000	12.000	17.000	17.000
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030						
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031						
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1.500	3.000	4.500	4.500	6.000	6.000
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.500	3.000	4.500	4.500	6.000	6.000
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035						
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036						
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	2.500	5.000	7.500	7.500	11.000	11.000
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	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	І. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040						
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	700	1.500	31.168	31.168	31.668	31.668
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	400	800	8.000	8.000	8.500	8.500
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	166.752	346.067	598.151	598.151	772.004	772.004
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	175.479	360.080	560.545	561.715	751.546	768.297

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	0	0	37.606	36.436	20.458	3.707
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	9.727	14.013	0	0	0	0
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047						
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048						
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	0	0	37.606	36.436	20.458	3.707
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	9.727	14.013	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051						
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052						
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053						
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054						
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	0	0	37.606	36.436	20.458	3.707
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	9.727	14.013	0	0	0	0
	И. 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						

У оквиру биланса успеха дошло је до промена на позицији пословних расхода - трошкови зарада и накнада зарада у укупном износу од 16.751.561 динара.

3. Зараде

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

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	234	29.289.788	125.170	233	29.118.589	124.972			0	1	171.199	171.199
II	234	26.807.681	114.563	233	26.636.482	114.320			0	1	171.199	171.199
III	234	27.597.551	117.938	233	27.426.352	117.710			0	1	171.199	171.199
IV	234	27.969.926	119.530	233	27.798.727	119.308			0	1	171.199	171.199
V	234	29.852.357	127.574	233	29.681.158	127.387			0	1	171.199	171.199
VI	234	27.558.714	117.772	233	27.387.515	117.543			0	1	171.199	171.199
VII	234	28.861.513	123.340	233	28.690.314	123.134			0	1	171.199	171.199
VIII	234	28.025.831	119.769	233	27.854.632	119.548			0	1	171.199	171.199
IX	234	28.022.331	119.754	233	27.851.132	119.533			0	1	171.199	171.199
X	234	29.259.972	125.043	233	29.088.773	124.845			0	1	171.199	171.199
XI	234	27.099.852	115.811	233	26.928.653	115.574			0	1	171.199	171.199
XII	234	30.340.994	129.662	232	30.081.920	129.663	1	87.875	87.875	1	171.199	171.199
УКУПНО	2.808	340.686.509	1.455.925	2.795	338.544.246	1.453.536	1	87.875	87.875	12	2.054.388	2.054.388
ПРОСЕК	234	28.390.542	121.327	233	28.212.021	121.128	0	7.323	7.323	1	171.199	171.199

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

3.2. Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	234	33.727.191	144.133	233	33.530.056	143.906			0	1	197.136	197.136
II	234	30.869.044	131.919	233	30.671.909	131.639			0	1	197.136	197.136
III	234	31.778.580	135.806	233	31.581.444	135.543			0	1	197.136	197.136
IV	234	32.207.369	137.638	233	32.010.234	137.383			0	1	197.136	197.136
V	234	34.374.989	146.902	233	34.177.854	146.686			0	1	197.136	197.136
VI	234	31.733.859	135.615	233	31.536.724	135.351			0	1	197.136	197.136
VII	234	33.234.032	142.026	233	33.036.896	141.789			0	1	197.136	197.136
VIII	234	32.271.744	137.913	233	32.074.609	137.659			0	1	197.136	197.136
IX	234	32.267.714	137.896	233	32.070.578	137.642			0	1	197.136	197.136
X	234	33.692.857	143.987	233	33.495.722	143.758			0	1	197.136	197.136
XI	234	31.205.479	133.357	233	31.008.344	133.083			0	1	197.136	197.136
XII	234	34.937.655	149.306	232	34.639.331	149.307	1	101.188	101.188	1	197.136	197.136
УКУПНО	2.808	392.300.515	1.676.498	2.795	389.833.699	1.673.747	1	101.188	101.188	12	2.365.628	2.365.628
ПРОСЕК	234	32.691.710	139.708	233	32.486.142	139.479	0	8.432	8.432	1	197.136	197.136

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

3.3. Измена масе за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. Годину – БРУТО 1

Увећање масе средстава за зараде запослених по основу повећања минималне цене рада, потребне за исплату за месеце септембар - децембар 2025. године, а у складу са законским прописима који су измењени у периоду од првобитног усвајања Програма пословања Предузећа за 2025. годину, до дана израде друге Измене и допуне истог.

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВИСТВО		
	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	29.289.788	125.170	233	29.118.589	124.972			0	1	171.199	171.199
II	234	26.807.681	114.563	233	26.636.482	114.320			0	1	171.199	171.199
III	234	27.597.551	117.938	233	27.426.352	117.710			0	1	171.199	171.199
IV	234	27.969.926	119.530	233	27.798.727	119.308			0	1	171.199	171.199
V	234	29.852.357	127.574	233	29.681.158	127.387			0	1	171.199	171.199
VI	234	27.558.714	117.772	233	27.387.515	117.543			0	1	171.199	171.199
VII	234	28.861.513	123.340	233	28.690.314	123.134			0	1	171.199	171.199
VIII	234	28.025.831	119.769	233	27.854.632	119.548			0	1	171.199	171.199
IX	234	29.038.750	124.097	233	28.867.551	123.895			0	1	171.199	171.199
X	234	30.993.451	132.451	233	30.822.252	132.284			0	1	171.199	171.199
XI	234	28.127.569	120.203	233	27.956.370	119.984			0	1	171.199	171.199
XII	234	31.672.854	135.354	232	31.413.780	135.404	1	87.875	87.875	1	171.199	171.199
УКУПНО	2.808	345.795.985	1.477.761	2.795	343.653.722	1.475.490	1	87.875	87.875	12	2.054.388	2.054.388
ПРОСЕК	234	28.816.332	123.147	233	28.637.810	122.957	0	7.323	7.323	1	171.199	171.199

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

3.4. Измена масе за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину – БРУТО 2

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			у динарима
	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	33.727.191	144.133	233	33.530.056	143.906			0	1	197.136	197.136	
II	234	30.869.044	131.919	233	30.671.909	131.639			0	1	197.136	197.136	
III	234	31.778.580	135.806	233	31.581.444	135.543			0	1	197.136	197.136	
IV	234	32.207.369	137.638	233	32.010.234	137.383			0	1	197.136	197.136	
V	234	34.374.989	146.902	233	34.177.854	146.686			0	1	197.136	197.136	
VI	234	31.733.859	135.615	233	31.536.724	135.351			0	1	197.136	197.136	
VII	234	33.234.032	142.026	233	33.036.896	141.789			0	1	197.136	197.136	
VIII	234	32.271.744	137.913	233	32.074.609	137.659			0	1	197.136	197.136	
IX	234	33.438.121	142.898	233	33.240.985	142.665			0	1	197.136	197.136	
X	234	35.688.959	152.517	233	35.491.823	152.325			0	1	197.136	197.136	
XI	234	32.388.896	138.414	233	32.191.761	138.162			0	1	197.136	197.136	
XII	234	36.471.291	155.860	232	36.172.967	155.918	1	101.188	101.188	1	197.136	197.136	
УКУПНО	2.808	398.184.077	1.701.641	2.795	395.717.261	1.699.027	1	101.188	101.188	12	2.365.628	2.365.628	
ПРОСЕК	234	33.182.006	141.803	233	32.976.438	141.586	0	8.432	8.432	1	197.136	197.136	

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

4. Трошкови запослених за период 01.01.2025 - 31.12.2025 – Друга измена плана за 2025. год.

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	Друга измена Плана 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.	у динарима Друга Измена плана 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	65.321.191	125.173.270	184.694.952	184.694.952	245.479.234	245.479.234
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	83.695.020	169.076.017	253.985.692	<u>255.002.112</u>	340.686.509	<u>345.795.985</u>
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	96.374.816	194.691.034	292.464.524	<u>293.634.931</u>	392.300.515	<u>398.184.077</u>
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	234	234	234	234	234	234
4.1.	- на неодређено време	212	212	212	212	212	212
4.2.	- на одређено време	22	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	83.333	166.667	250.000	250.000	333.336	333.336
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	1.875.000	3.750.000	5.625.000	5.625.000	7.500.000	7.500.000
20.	Дневнице на службеном путу	150.000	300.000	450.000	450.000	600.000	600.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	60.000	120.000	180.000	180.000	250.000	250.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију					337.880	337.880
23.	Број прималаца отпремнине					1	1
24.	Јубиларне награде	285.669	1.452.176	2.675.185	2.675.185	3.573.854	3.573.854
25.	Број прималаца јубиларних награда	2	11	18	18	24	24

26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	750.000	1.500.000	2.400.000	2.400.000	3.000.000	3.000.000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима					650.000	650.000
30.	Солидарна помоћ за ублажавања неповољног материјалног положаја запослених						10.867.999
31.	Број прималаца					234	234
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

5. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ – Друга измена плана за 2025. год.

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у 000 динара

Редн и број	ПОЗИЦИЈА	План за 01.01.-31.03.2025.	План за 01.01.-30.06.2025.	План за 01.01.-30.09.2025.	План за 01.01.-31.12.2025.	II Измена плана за 01.01.- 31.12.2025.
		Добра				
1	Мат. за изградњу и одржавање вод. и канализационе мреже	3.000	10.000	18.000	20.000	20.000
2	<u>Водомери и друга мерна опрема</u>		2.000	4.000	5.000	0
3	Делови за водомере		200	700	1.000	1.000
4	Анјонски и катјонски полиелектролит		400	700	1.400	1.400
5	Алуминијум сулфат			4.000	6.000	6.000
6	Гасни хлор у контејнерима и NaOCl	1.000	2.500	4.500	5.500	5.500
7	Набавка специјалног возила			20.000	60.000	60.000
8	Грађевински материјал	1.000	2.500	4.000	5.000	5.000
9	Лична заштитна опрема				3.500	3.500
10	Канцеларијски материјал - прибор			700	1.000	1.000
11	Тонери	500	1.000	1.500	2.000	2.000
12	Електрична енергија	25.000	50.000	75.000	100.000	100.000
13	Моторна горива		4.000	8.000	11.000	11.000
14	Моторна уља и мазива	250	500	750	1.000	1.000
15	Лабораторијски материјал и опрема			3.200	3.200	3.200
16	Електро орман за ППОВ Горић и ППВ Пећина		1.000	2.000	3.000	3.000
17	Кварцни песак		1.200	1.200	1.200	1.200
18	Штампани обрасци				2.000	2.000
19	<u>Компресор</u>					3.000
20	Хоризонтална експанзиона посуда са услугом уградње за Прскавац				960	960
21	Челични контејнер за хлор 1.000 kg				800	800
22	Рачунари и рачунарска опрема		500	800	990	990
23	Агрегат				600	600
24	Материјал за одржавање хигијене	225	450	700	990	990
25	Со за електролизере		200	400	700	700
26	Сајге за мостове		400	400	400	400

18	Одржавање агрегата		50	100	200	400	400
19	Одржавање електр опреме на ППВ Пећина и ППОВ Горић		150	400	700	900	900
20	Услуга браварских радова и варења опреме за третман отпадних вода ППОВ Горић			400	700	990	990
21	Одржавање електролизера			200	500	700	700
22	Одржавање сервера, мреже и рачунара		120	240	360	990	990
23	ГПС праћење возила		100	200	300	400	400
24	Одржавање штампача, копир апарата, скенера и мултифункционалних уређаја		110	220	330	400	400
25	Одржавање и поправка возила		250	500	750	990	2.000
26	Одржавање специјалних возила		300	600	900	990	990
27	Инжењерске услуге				990	990	990
28	Одржавање софтвера АБ Софт					1.200	1.200
29	Одржавање софтвера Омни Дата					1.200	1.200
30	Испитивање ефикасности рада ППОВ у циљу продужетка водне дозволе			300	600	900	900
31	Испитивање квалитета подземних и површинских вода		100	200	400	500	500
32	Одржавање компресора високог притиска			100	200	300	300
33	Збрињавање отпадних и опасних хемикалија и амбалаже хемикалија		200	500	750	900	900
34	Услуга испитивања збијености тла		100	200	400	500	500
35	Геодетске услуге		120	360	650	900	900
Укупно услуге:			8.800	24.320	43.870	61.930	61.440
Радови							
1	Санација зидова и крова на старом постројењу ППВ "Пећина"				1.500	1.500	0
2	Радови на одржавању сеоских водовода			2.000	4.500	5.900	5.900
3	Једноставни грађевински радови		1.200	2.400	3.800	4.900	4.900
4	Санација крова на новом постројењу ППВ "Пећина"				2.000	2.000	0
5	Реконструкција ЦС Сува чесма				6.000	12.000	12.000
6	Изградња бунара за водоснабдевање у Бранковини						3.333
Укупно радови:			1.200	4.400	17.800	26.300	26.133
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ			41.620	107.610	215.955	331.430	329.783

У делу који се односи на планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова, измена се односи на:

- Планирана финансијска средства за набавку добара, овом Изменом су измењена за 900.000,00 динара јер се одустало од набавке *Водомера и друге мерне опреме* чија је процењена вредност 5.000.000,00 динара, док је додат један нови предмета јавне набавке *Компресор* чија је процењена вредност 3.000.000,00 динара код једног предмета јавне набавке је увећана процењена вредност.
- Планирана финансијска средства за набавку услуга, овом Изменом су умањена за 490.000,00 динара јер се одустало од набавке *Чишћење силоса алуминијум сулфата* чија је процењена вредност 1.500.000,00 динара, и код једног предмета јавне набавке је увећана процењена вредност.
- Планирана финансијска средства за набавку радова, такође су овом Изменом смањена за 167.000,00 динара јер се одустало од набавке *Санација зидова и крова на старом постројењу ППВ "Пећина"* и предмета *Санација крова на новом постројењу ППВ "Пећина"* чије су укупне процењене вредности 3.500.000,00 динара, док је додат један нови предмета јавне набавке *Израда бунара за водоснабдевање у Бранковини* чија је процењена вредност 3.333.333,00.

Укупно умањење по свим основама (добра, услуге и радови) износи 1.647.000,00 динара без исказаног ПДВ-а.

6. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА – Измена плана за 2025. год.

Прилог 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година			
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	Редовно одржавање сеоских водовода	2025	2025	4.167		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по континга)	4.167	800	1.650	2.500	4.167
						Остало					
						Укупно:	4.167	800	1.650	2.500	4.167
2	Реконструкција градске водоводне мреже	2025	2025	20.708		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по континга)	20.708	5.042	11.125	18.708	20.708
						Остало					
						Укупно:	20.708	5.042	11.125	18.708	20.708
2.1	Реконструкција водоводне мреже у улици Земунска (плаћен аванс 50%)	2024	2025	1.500		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по континга)	1.500	0	0	1.000	1.500
						Остало					
						Укупно:	1.500	0	0	1.000	1.500
2.2	Реконструкција водоводне мреже у улици Лазе Лазаревић (плаћен аванс 50%)	2024	2025	1.542		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по континга)	1.542	542	1.542	1.542	1.542
						Остало					
						Укупно:	1.542	542	1.542	1.542	1.542

3	Набавка специјалног возила	2025	2025	60.000		Сопствена средства	45.000			5.000	45.000
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	15.000			15.000	15.000
						Остало					
						Укупно:	60.000	0	0	20.000	60.000
4	Санација крова на новом постројењу ППВ "Петина"	2025	2025	0		Сопствена средства	0			2.000	0
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)					
						Остало					
						Укупно:	0	0	0	2.000	0
5	Реконструкција ЦС Сува чесма	2025	2025	12.000		Сопствена средства	12.000			6.000	12.000
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)					
						Остало					
						Укупно:	12.000	0	0	6.000	12.000
6	Уређење зоне санитарне заштите изворишта акумулационо језеро на Дивчибама	2025	2025	1.667		Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	1.667		1.667	1.667	1.667
						Остало					
						Укупно:	1.667	0	1.667	1.667	1.667
7	Компресор	2025	2025	3.000		Сопствена средства	3.000				3.000
						Позајмљена средства					
						Средства буџета (по контима)	-				-
						Остало	-				-
						Укупно:	3.000	0	0	0	3.000
8	Изградња бунара за водоснабдевање у Брашковици	2025	2025	3.333		Сопствена средства	-				-
						Позајмљена средства	-				-
						Средства буџета (по контима)	3.333				3.333
						Остало	-				-
						Укупно:	3.333	0	0	0	3.333

Укупно инвестиције	104.875			104.875	5.842	14.442	50.875	104.875
--------------------	---------	--	--	---------	-------	--------	--------	---------

Програмом пословања за 2025. годину планиране су инвестиције у укупном износу од 100.542.000,00 динара. Другом изменом и допуном Програма пословања за 2025. годину износ инвестиционих улагања увећан је за 4.333.000,00 динара, и он сада износи 104.875.000,00 динара. Ова измена се односи на:

- Набавку Компресора, неопходног за функционисање Сектора ОРИ, чија је вредност планирана у износу од 3.000.000,00 динара и финансира се из сопствених средстава;
- Израду бунара за водоснабдевање у Бранковини, чија је вредност планирана у износу од 3.333.333,00 динара и финансира се из средстава буџета Града Ваљева.
- Због завршетка грађевинске сезоне одустало се од инвестиције у износу од 2.000.000,00 динара, а која се односила на санацију крова на новом постројењу ППВ „Пећина“.

7. ЗАКЉУЧАК

Укупно увећање планираних расхода у износу од 16.751.561,00 динара по основу увећања минималне цене рада и планирања исплате солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених, утицало је на укупан финансијски резултат, тако да уместо планираног нето добитка у износу од 20.458.000,00 динара Предузеће планира да на крају 2025. године оствари нето добитак у износу од 3.707.000,00 динара.

Ваљево, септембар 2025. године

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

