

На основу члана 59. Закона о јавним предузећима («Сл. гласник РС» број 15/2016 и 88/2019), члана 32. Закона о локалној самоуправи («Сл. гласник РС» број 129/07, 83/14. др. закон, 101/2016- др. закон, 47/18 и 111/21- други закон), члана 37. став 1. тачка 11. 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 Програм пословања Јавног комуналног предузећа  
«Водовод-Ваљево» за 2026. годину

- 1. ДАЈЕ СЕ** сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Водовод-Ваљево» за 2026. годину, који је усвојио Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа «Водовод-Ваљево» Одлуком број: 01-8836/4 од 10.12.2025. године.
2. Ово Решење доставити ЈКП «Водовод-Ваљево».
3. Решење објавити у «Службеном гласнику града Ваљева».

## **СКУПШТИНА ГРАДА ВАЉЕВА**

Број: 020-81/25-02

### **ПРЕДСЕДНИК**

Скупштине града Ваљева

Др Слободан Гвозденовић

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за давање сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Водовод-Ваљево» за 2026.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. 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. став 1.тачка 11.Статута града Ваљева («Сл. Гласник града Ваљева бр.5/19) дефинисано је да Скупштина града Ваљева даје сагласност на годишњи програм рада јавног предузећа.

Укупан приход за 2026.годину планиран је у износу од 754.708.000 динара и већи је за 4% у односу на процену реализације за 2025.годину.

У структури прихода највеће учешће има приход од основне делатности у укупном износу од 663.608.000 динара и то приход од продаје воде у износу од 363.844.000 динара, приход од услуга одвођења отпадних вода у износу од 168.490.000 динара и приход од услуге прераде отпадних вода од 131.274.000 динара.

Приход од основне делатности у 2026.години је пројектован на основу планираног физичког обима активности у 2026. години и важеће одлуке о ценама.

Укупан расход за 2026.годину планиран је у износу од 828.085.072 динара.

У структури расхода доминирају пословни расходи који су у 2026.години планирани у износу од 817.085.072 динара и исти учествују са 98,67% у укупним расходима.

У структури пословних расхода највеће учешће од 53%% имају трошкови бруто зарада са доприносима на терет послодавца који су планирани у износу 431.098.828 динара. У структури пословних расхода по значају после трошкова бруто зарада са доприносима на терет послодавца следе трошкови горива и енергије од 162.000.000 динара и трошкови амортизације и дугорочних резервисања у износу од 74.000.000 динара

У 2026.години планирана су инвестициона улагања у укупном износу од 80.417.000 динара од чега су из сопствених средстава предузећа 53.000.000 динара, док је из буџета града Ваљева за 2026.годину опредељен је износ од 27.417.000 динара. Средства из буџета града планирана су за изградњу, реконструкцију и одржавање водоводне мреже, објеката водоснабдевања и

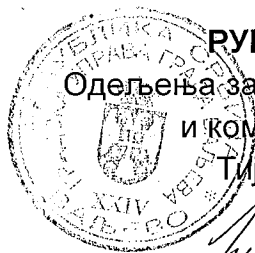
изградњу бунара и за редовно одржавање сеоских водовода. Из сопствених средства планирана је набавка специјалног возила у износу од 28.000.000 динара.

Финансијским планом за 2026. годину предвиђена су средства на име трошкова накнаде члановима НО у нето износу од 5.000 динара и накнаде за председника НО у нето износу од 8.000 динара.

Приказаним Програмом пословања ЈКП «Водовод- Ваљево» за 2026. годину а на основу показатеља финансијско плана, планирана је нето губитак од 73.377.000 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

ЈКП „Водовод-Ваљево“  
Бр.01-8836/4  
10.12.2025. године

На основу чл. 27. Статута ЈКП "Водовод-Ваљево", Надзорни одбор ЈКП "Водовод-Ваљево" на седници одржаној 10.12.2025. године донео је:

## ОДЛУКУ

Усваја се Програм пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ за 2026. годину.

Саставни део ове одлуке је Програм пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ за 2026. годину.

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Програм пословања ЈКП "Водовод-Ваљево" урађен је у свему према смерницама за израду годишњег програма пословања за 2026. годину.

Програмом пословања за 2026. годину није предвиђено повећање цена услуге испоруке воде и прикупљања и одвођења отпадних вода.

**Укупан приход** планиран за 2026. годину износи **754.708.000,00 динара**, док је **расход** у 2026. години планиран у износу од **828.085.072,00 динара**.

Пројектовани **резултат пословања** представља разлику између (планираних) прихода и (планираних) расхода па Програм пословања предвиђа да ће ЈКП "Водовод - Ваљево" у 2026. години пословати са нето губитком у износу од **73.377.000,00 динара**.

Сагласно Закону о буџетском систему ЈКП „Водовод-Ваљево“ за 2026. годину није планирало повећање броја запослених.

Доставити:

- Директору
- Служби за економске послове
- Служби за правне и опште послове
- Градоначелнику
- Одељењу за локални развој и привреду
- А/А

ЈКП "ВОДОВОД-ВАЉЕВО"  
НАДЗОРНИ ОДБОР  
ПРЕДСЕДНИК



др сци.мед. Никола Савић МА



## **ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА JKP „ВОДОВОД-ВАЉЕВО“ ЗА 2026. ГОДИНУ**

Пословно име: JKP „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 2025. године

# САДРЖАЈ

	Страна
1. ОПШТИ ПОДАЦИ ЈКП “ВОДОВОД-ВАЉЕВО” .....	4
1.1. Статус, правна форма и делатност .....	4
1.2. Визија и мисија .....	5
1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја .....	6
1.4. Организациона шема .....	8
1.5. Руководство .....	10
1.6. Надзорни одбор .....	10
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ .....	11
2.1. Процењени физички обим активности за 2025. годину .....	11
2.2. Процена финансијских показатеља за 2025. годину .....	12
2.2.1. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. ....	12
2.2.2. БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01.-31.12.2025. године .....	16
2.2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01.-31.12.2025. године .....	19
2.3. Анализа остварених индикатора пословања .....	21
2.3.1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања .....	21
2.3.2. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе .....	23
2.3.3. Спроведене активности за унапређење процеса пословања .....	23
2.3.4. Спроведене активности у области корпоративног управљања .....	24
3. ЦИЉЕВИ, ПОСЛОВНИ РИЗИЦИ И ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА ЗА 2026. ГОДИНУ .....	25
3.1. Циљеви Предузећа за 2026. годину .....	25
3.2. Пословни ризици и план управљања ризицима .....	26
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2026. ГОДИНУ 28	
4.1. Планирани физички обим активности за 2026. годину .....	28
4.2. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године .....	29
4.3. БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01.-31.12.2026. године .....	35
4.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01.-31.12.2026. године .....	38
4.5. Структура прихода и расхода за 2026. годину .....	40
4.5.1. Извори реализованих и планираних прихода у периоду 2024. до 2026. године ..	40
4.5.2. Структура планираних прихода за 2026. годину .....	42
4.5.3. Извори планираних и реализованих расхода у периоду 2024. до 2026. године ...	43
4.5.4. Структура планираних расхода за 2026. годину .....	44
4.6. Цене основних производа и услуга ЈКП „Водовод Ваљево“ из Ваљева .....	45
4.7. Субвенције и остали приходи из буџета .....	47
4.8. Трошкови запослених .....	48

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	50
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	51
6.1. Структура запослених по секторима на дан 31.12.2026. године.....	51
6.2. Структура запослених по квалификацији, старости, полу и времену проведеном у радном односу.....	52
6.3. Динамика запошљавања.....	53
6.4. Планиране зараде и накнаде зарада запослених.....	54
6.4.1. Распон исплаћених и планираних зарада.....	59
6.5. Планиране накнаде члановима надзорног одбора.....	60
6.6. Планиране накнаде члановима комисије за ревизију.....	62
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....	64
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....	65
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	68
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	72
11. ЗАКЉУЧАК.....	73

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ ЖКП “ВОДОВОД-ВАЉЕВО”

### 1.1. Статус, правна форма и делатност

Предузеће има статус правног лица, са правима, обавезама и одговорностима утврђеним законом. Предузеће обавља делатност од општег интереса. Одлуком о изменама и допунама Одлуке о организовању РО "Водовод-Ваљево" као Јавног комуналног предузећа СО Ваљево, број 011-47/99-04 од 24.12.1999. године извршено је усклађивање организације Предузећа са Законом о предузећима и исто је уписано у судски регистар код Привредног суда у Ваљеву (Фи-889/00 од 24.08.2000. године.). Решењем БД 31445/2005 од 01.07.2005. год. извршено је превођење у регистар привредних субјеката.

Предузеће послује под следећим именом: Јавно комунално предузеће „Водовод-Ваљево“. Скраћено пословно име Предузећа је ЖКП “Водовод-Ваљево“. Седиште предузећа је у Ваљеву, улица Вука Караџића број 26.

Органи Предузећа су: Надзорни одбор и Директор.

ЖКП “Водовод-Ваљево“ регистровано је за обављање следећих делатности:

- 3600 - Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,
- 4221 - Изградња цевовода,
- 4674 - Трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом, и прибором за грејање,
- 4752 - Трговина на мало металном робом, бојама, стаклом, у специјализованим продавницама,
- 4778 - Остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама,
- 4941 - Друмски превоз терета,
- 7112 - Инжењерске делатности и техничко саветовање,
- 3700 - Уклањање отпадних вода,
- 3312 - Поправка машина.

## 1.2. Визија и мисија

### Визија

ЖКП "Водовод Ваљево" ће обезбедити довољне количине здравствено исправне воде за пиће свим становницима Ваљева, а сакупљањем и прерадом отпадних вода обезбедити заштиту животне средине становника Града.

### Мисија

Стално повећање задовољства корисника наших услуга и производа је најзначајнији циљ ЖКП "Водовод-Ваљево". У том смислу највише руководство је одређено за: континуално унапређење квалитета услуга и производа, побољшање ефикасности и ефективности процеса и успостављеног интегрисаног система менаџмента, као и доследно поштовање закона и стандарда, али и примену добре праксе у домену комуналних услуга.

### Изјава о политици квалитета

Менаџмент и запослени су у обавези да:

- обезбеде довољне количине здравствено исправне воде за пиће свим становницима Ваљева,
- у процесу производње и дистрибуције воде поштују сва правила добре хигијенске и производне праксе и превентивно делују на све потенцијалне и стварне ризике по безбедност производа,
- обезбеде прикупљање отпадних вода од корисника и њихову прераду,
- испуњавају законске прописе и стандарде а посебно из области заштите животне средине и безбедности и здравља на раду,
- рационално користе сировине и природне ресурсе,
- унапређују интегрисан систем менаџмента квалитетом, и
- смањују трошкове пословања.

### 1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Обављајући делатност од општег јавног интереса, послујемо пре свега ради задовољења потреба корисника, али и ради остварења профита.

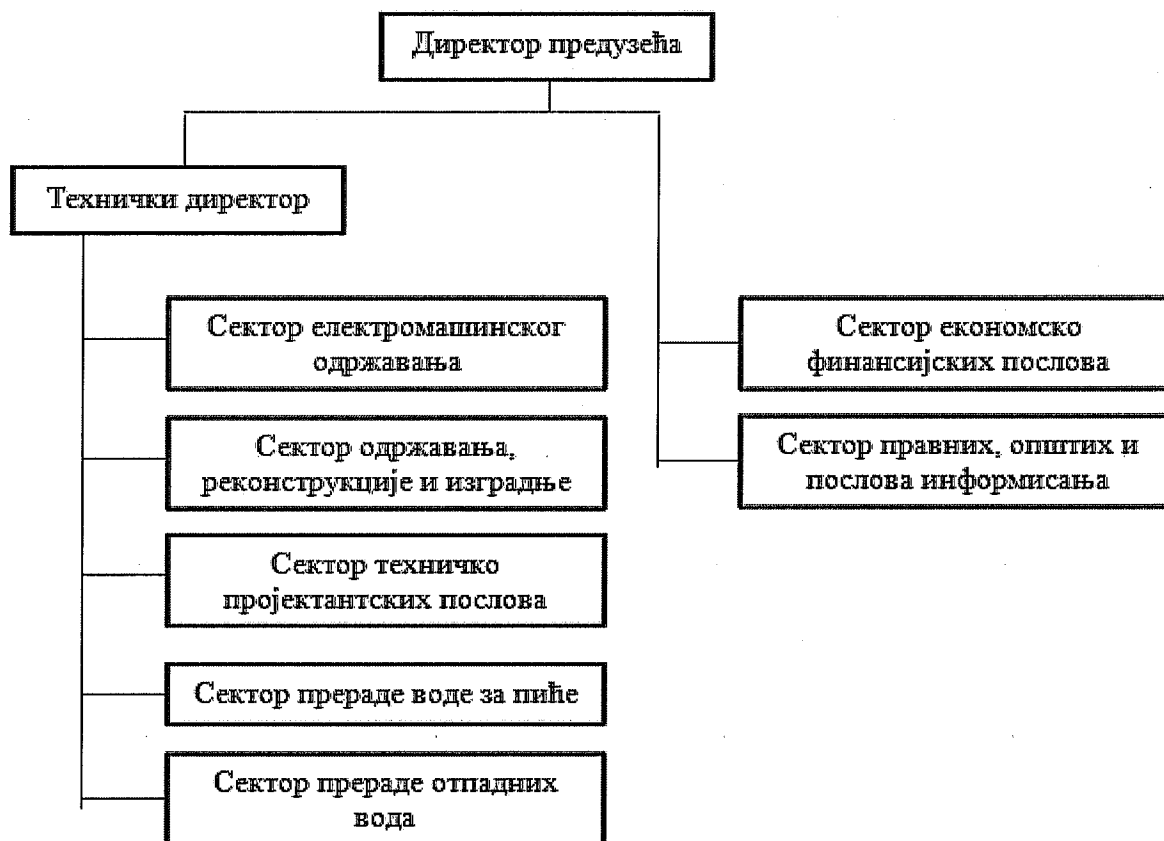
Предузеће средњорочним и дугорочним мерама тежи да обезбеди:

- Ефикасност: текући трошкови да буду покривени приходима;
- Профитабилност: фактурисана и наплаћена потрошња да буде на дугорочном нивоу преко 93%;
- Ликвидност;
- Одржавање оптималне снабдевености сировом водом постројења за прераду воде за пиће. Да би се одржао постојећи ниво снабдевености сировом водом Предузеће је неопходно да у наредном средњорочном периоду реализује:
  - израду пројекта санитарне заштите изворишта и водозавхвата,
  - централни систем за надзор и управљање објектима који се налазе на подручју водоводног система напајаног са ППВП Пећина,
  - видео надзор изворишта „Пакље“ и водазвата на реци „Градац“,
  - поправку система за управљања пумпи у црпној станици на водозавхату Градац оштећеног током поплава,
  - превентивно одржавање пумпи у црпним станицама на подручју водоводног система којима управља ЈКП "Водовод-Ваљево",
- Смањење нивоа потраживања за услуге остварене у предходним годинама. Да би се смањила задуженост корисника неопходно је да ЈКП „Водовод-Ваљево“ у наредном средњорочном периоду реализује:
  - потпуну идентификацију и категоризацију корисника у погледу њиховог дуговања према ЈКП-у, и
  - остваривање дужничко-поверилачког односа кроз: наплату потраживања у целости са предходно умањеним износом каматног дела потраживања, наплату потраживања кроз репрограм подношење и реализацију тужбеног захтева.
- Смањење великог губитка неоприходоване воде на подручју водосистема у Граду. Да би се смањио ниво неоприходоване воде неопходно је да ЈКП у наредном петогодишњем периоду реализује:
  - замену делова мреже водоводног система у којој је евидентиран највећи број кварова као и делова мреже урађене са азбестним цевима,
  - увођење у наплатни систем евидентираних нелегално прикључених корисника, и кроз ангажман инкасаната откривање неевидентираних корисника,
  - обезбеђење услова за законску замену водомера у количини од 3500 водомера годишње, односно набавку опреме неопходно за остварење њиховог сервисирања
- Редовно измирење обавеза према добављачима, запосленима и државним органима. Да би се задржало редовно измирење обавеза према добављачима, запосленима и државним органима неопходно је да предузеће обезбеди:

- наплату фактурисане реализације на месечном нивоу од најмање 90%,
- смањење трошкова пре свега у области потрошње електричне енергије и горива као и трошкова који имају “непроизводни” карактер.
- Унапређење уведеног интегрисаног система управљања квалитетом као и његово редовно годишње ресертификовање;
- Дефинисати документа СУК-а за организационе целине чији процеси нису дефинисани;
- Обнављање мреже за водоснабдевање на подручју града Ваљева;
  - Да би се извршило смањење трошкова одржавања неопходно је извршити реконструкцију делова водоводне мреже који су највише изложени кваровима;
  - Реконструкције црпних станица на подручју система за водоснабдевање у граду;
  - Увођења информационог система у области надзора функционисања водосистема у Граду;
  - Да би се смањили губици воде за пиће у мрежи, извршио надзор над потрошњом воде за пиће у појединим деловима система за водоснабдевање на територији Града Ваљево неопходно је извршити реализацију свих фаза увођења СКАДА система.
  - Реконструкција старог постројења за производњу воде за пиће;
  - Проширење постојеће водоводне мреже кроз стварање услова за снабдевање водом за пиће корисника који се у евиденцији воде под шифром „евидентни корисници“;
- Изградња канализационе мреже у деловима града у којима није изграђена;
- Реконструкција црпних станица у канализационој мрежи;
- Наставак активности на реконструкцију постројења за прераду отпадних вода;
- Обнављање транспортних средстава;
- Изградња водоводне мреже за снабдевање корисника водом за пиће на подручју ППВП Ваљевска Каменица;
- Реконструкција постојеће водоводне мреже на подручју сеоског водовода Кукаљ;
- Прикључење бушотина које су реализоване од стране Дирекције за изградњу града у постојећи систем водоснабдевања Кукаљ;
- Прикључење дела корисника водосистема Кукаљ на постројење за прераду воде за пиће која се налази у подбранском делу бране Ровни;
- Реконструкције постројења за прераду воде за пиће на Дивчибарама;
- Реконструкција критичних делова водоводне мреже водосистема Дивчибаре;
- Прикључење бушотина које су реализоване од стране Дирекције за изградњу града у постојећи систем водоснабдевања Дивчибаре;
- Стварање услова за приступ води за пиће насељима на Дивчибарама који немају воду за пиће;
- Развој канализационог система на подручју покривеног водосистемом Дивчибаре.

## 1.4. Организациона шема

Да би се реализовале услуге, односно испунили захтеви корисника, ЖКП „Водовод Ваљево“ је увело интегрисан систем управљања квалитетом чијом документациом је дефинисан начин одвијања процеса у пословном систему, а у односу на које је дефинисана следећа организациона структура Предузећа.



**Сектор електромашинског одржавања** обавља послове одржавања опреме на постројењима прераде воде за пиће и прераду отпадних вода као и у црпним станицама водоводне и канализационе мреже. Као делокруг рада сектор обавља и активности верификације мерила. Сектор у свом саставу има следеће службе:

- Службу електроодржавања,
- Службу машинског одржавања, и
- Службу контроле мерила

**Сектор одржавања, реконструкције и изградње** обавља послове снабдевања корисника водом за пиће на сва четири водоводна система, преузимања отпадних вода на подручју Града Ваљево као и послове одржавања водоводне и канализационе мреже. Сектор обавља и послове изградње нове водоводне мреже када се као инвеститор појављује оснивач Предузећа. У њему се обављају и активности снабдевања корисника водом за пиће цистернама уколико корисници немају приступ води за пиће. Сектор у свом саставу има следеће службе:

- Службу одржавања реконструкције и изградње,
- Служба одржавања канализационе мреже,
- Служба за испитивање и мерење,
- Диспечерска служба,
- Служба одржавања и управљања возилима.

**Сектор техничко пројектантских послова** обавља послове израде пројектне документације, развоја географског информационог система као и послове развоја и управљања постојећег информационог система. Сектор у свом саставу има следеће службе:

- Служба пројектовања,
- Служба ГИС-а,
- Служба управљања информативним системом.

**Сектор прераде воде за пиће** обавља послове преузимања и транспорта сирове воде до постројења за прераду и прераду сирове у воду за пиће у водоводним системима Ваљево и Дивчибаре. Сектор у свом саставу има следеће службе:

- Служба праћења процеса прераде воде за пиће, и
- Служба контроле квалитета воде за пиће.

**Сектор прераде отпадних вода** обавља послове прераде отпадних вода, и у свом саставу има следеће службе:

- Служба праћења процеса прераде отпадних вода, и
- Служба контроле квалитета отпадних вода.

**Сектор економско финансијских послова** обавља послове дефинисане каталозима услуга и процеса за подсистеме финансије, књиговодство, набавка и продаја. Сектор у свом саставу има следеће службе:

- Служба финансијске оперативе,
- Служба рачуноводства, и
- Служба набавке

**Сектор правних, општих и послова информисања** обавља послове дефинисане каталозима услуга и процеса за подсистеме правно нормативни и кадровски као и део услуга подсистема информативни. Сектор у свом саставу има следеће службе:

- Служба правних кадровских и општих послова, и
- Служба информисања и односа са потрошачима.

## 1.5. Руководство

- 1) Директор Иван Филиповић, дипломирани економиста, (Решење Скупштине града Ваљева бр. 112-279/2022-01/1 од 11. марта 2022. године),
- 2) Технички директор: Горан Антонијевић, дипломирани инжењер машинства

## 1.6. Надзорни одбор

- 1) Председник Надзорног одбора Никола Савић, постављен је Решењем Скупштине града Ваљева бр. 101-297/2024-01/1 од 29. новембра 2024. године.
- 2) Члан Надзорног одбора Татјана Дамњановић, је постављен Решењем Скупштине града Ваљева бр. 101-297/2024-01/1 од 29. новембра 2024. године.
- 3) Члан надзорног одбора из редова запослених, Снежана Ненадовић, постављен је Решењем Скупштине града Ваљева бр. 101-297/2024-01/1 од 29. новембра 2024. године на период од 4 године.

## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ

Анализирајући остварене резултате пословања до новембра 2025. године и процењене резултате за децембар 2025. године, дошло се до основних параметара пословања који представљају планске претпоставке и пројекцију целокупног пословања у 2025. години.

### 2.1. Процењени физички обим активности за 2025. годину

План физичког обима активности за 2025. годину воде направљен је на бази обима физичке активности у 2024. години, претпостављене тражње за наведеним производом и услугом, инсталисаних капацитета изворишта и постројења за прераду воде и пречишћавање отпадних вода.

Ред Број	Категорија потрошача	Јед. мере	Остварено 2024	Програм 2025	Процена 2025	Индекс	
						7= 6:4	8= 6:5
1	2	3	4	5	6		
1	Вода – грађани Ваљево	м³	3.634.640	3.500.000	3.547.272	98	101
2	Вода - привреда Ваљево	м³	930.605	940.000	966.227	104	103
3	Вода - грађани Дивчибаре	м³	35.157	36.485	30.198	86	83
4	Вода – привреда Дивчибаре	м³	78.657	76.166	92.338	117	121
5	Сеоски водоводи	м³	165.847	200.000	161.195	97	81
6	<b>УКУПНО ВОДА:</b>	м³	<b>4.844.906</b>	<b>4.752.651</b>	<b>4.797.230</b>	<b>99</b>	<b>101</b>
7	Канализација – грађани Ваљево	м³	2.733.414	2.720.469	2.709.827	99	100
8	Канализација привреда Ваљево	м³	1.246.907	1.249.076	1.298.691	104	104
9	Канализација Дивчибаре	м³	38.995	37.646	46.560	119	124
10	<b>УКУПНО КАНАЛИЗАЦИЈА:</b>	м³	<b>4.019.316</b>	<b>4.007.191</b>	<b>4.055.077</b>	<b>101</b>	<b>101</b>
11	<b>ПРЕРАДА ОТПАДНИХ ВОДА</b>		<b>3.978.407</b>	<b>3.969.545</b>	<b>4.008.445</b>	<b>101</b>	<b>101</b>

Увидом у физички обим активности, процењени износи реализације у 2025. год. су веома слични реализованим износима физичког обима реализације у 2024. год.

## 2.2. Процена финансијских показатеља за 2025. годину

## 2.2.1. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године				
				Прилог 1
				у 000 динара
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	893.292	867.755
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	165	373
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	165	373
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина у развоју	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	893.127	867.382
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	702.252	702.044
023	2. Постројења и опрема	0011	126.102	98.689
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	31.014
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	19.773	20.428
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	15.000	15.207
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	10.000	8.403
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	<b>218.698</b>	<b>221.858</b>
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	39.500	43.501
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	39.000	43.137
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	364
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	121.928	125.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	121.928	125.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	49.000	49.444
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	49.000	49.444
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
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	5.000	3.051
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3.270	862
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	<b>1.121.990</b>	<b>1.098.016</b>
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	<b>1.446.891</b>	<b>1.446.891</b>
	<b>ПАСИВА</b>			

	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	723.574	704.606
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	273.476	273.475
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
Дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	27.000	26.816
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	679.649	678.865
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	677.740	677.740
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.909	1.125
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	202.551	220.918
350	1. Губитак ранијих година	0413	202.551	220.918
351	2. Губитак текуће године	0414		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	85.000	92.055
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	70.000	77.055
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	70.000	77.055
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	15.000	15.000
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	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	20.779
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	293.416	280.576
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	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	6.500	16.492
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	166.983	173.652
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	166.983	173.652
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	75.932	76.932
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	48.932	48.932
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	27.000	28.000
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	44.001	13.500
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.121.990	1.098.016
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1.446.891	1.446.891

На крају 2025. године укупна актива, као вредносни приказ средстава по намени, на дан 31.12.2025. године процењена је на 1.098.016 динара.

У оквиру активе, стална имовина учествује са 79,03%. На страни пасиве, учешће капитала је 64,17%, краткорочних обавеза 25,56%, дугорочних обавеза 8,38% и одложених пореских обавеза 1,89%. Обавезе су увећане за 4% услед израженог ризика од ликвидности. Предузеће није у могућности да у уговореним роковима у потпуности сервисира доспеле обавезе, што је имало директан утицај на повећање обавеза на дан билансирања.

## 2.2.2. БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01.-31.12.2025. године

Прилог 1а

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	<b>723.336</b>	<b>730.500</b>
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	681.136	690.000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	681.136	690.000
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	42.200	40.500
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	<b>755.595</b>	<b>760.875</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	167.000	170.000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	427.095	427.095
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	347.357	347.357
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	52.625	52.625
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	27.113	27.113
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	72.000	73.500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	62.000	62.000
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	7.280	7.280
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	20.220	21.000
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	<b>32.259</b>	<b>30.375</b>
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	<b>17.000</b>	<b>20.000</b>
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	17.000	20.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		

665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	6.000	6.500
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	6.000	6.500
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	11.000	13.500
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		5.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	31.668	32.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	8.500	9.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	772.004	782.500
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	770.095	781.375
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.909	1.125
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	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	1.909	1.125
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	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	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.909	1.125
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Биланс успеха ЈКП “Водовод-Ваљево” представља преглед прихода, расхода и резултата пословања за период 01.01. до 31.12.2025. године. За наведени период Предузеће процењује да ће 2025. годину завршити са нето добитком од 1.125.000 динара.

Исказани нето добитак не одражава истинску економску снагу и ефикасност предузећа.

Детаљна анализа показује да је на овај позитиван резултат највише утицало повећање осталих прихода, пре свега кроз ефекте отписа обавеза према добављачу „Електропривреда Србије“ у износу од 28.663.000 динара и приходима од субвенција из буџета локалне самоуправе у износу од 40.000.000 хиљада динара.

Кључни индикатор тренутног финансијског стања представља чињеница да је Предузеће и поред субвенције из буџета локалне самоуправе у износу од 40.000.000 динара остварило пословни губитак у износу од 30.375.000 динара.

Остварени приходи из основне делатности нису довољни за покриће пословних расхода, што указује на присутан финансијски дисбаланс који озбиљно угрожава ликвидност и способност Предузећа да благовремено измирује текуће обавезе према добављачима.

## 2.2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01.-31.12.2025. године

Прилог 16

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	810.000	818.000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	750.000	756.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	17.000	17.000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	43.000	45.000
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	777.385	771.226
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	356.763	345.104
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	403.622	403.622
4. Плаћене камате у земљи	3010	7.000	4.000
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	10.000	18.500
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	32.615	46.774
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016	0	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017	15.000	15.000
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	15.000	15.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	25.000	47.000
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	25.000	47.000
3. Остали финансијски пласмани	3026		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3027	0	0
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3028	10.000	32.000
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		

6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	<b>3037</b>	<b>22.747</b>	<b>22.747</b>
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	22.747	22.747
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	<b>3046</b>		<b>0</b>
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	<b>3047</b>	<b>22.747</b>	<b>22.747</b>
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	<b>3048</b>	<b>825.000</b>	<b>833.000</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	<b>3049</b>	<b>825.132</b>	<b>840.973</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	<b>3050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	<b>3051</b>	<b>132</b>	<b>7.973</b>
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3052</b>	<b>5.132</b>	<b>11.024</b>
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3053</b>		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3054</b>		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	<b>3055</b>	<b>5.000</b>	<b>3.051</b>

## 2.3. Анализа остварених индикатора пословања

## 2.3.1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4

## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година процена	2026. година - план
<b>Укупни капитал</b>	План	829.229	831.820	727.574	638.830
	Реализација	787.909	703.480	704.606	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-15%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-11%	+0%	0%
<b>Укупна имовина</b>	План	1.114.500	1.111.215	1.121.990	1.057.659
	Реализација	1.151.091	1.115.892	1.098.016	-
	% одступања реализације од плана	+3%	+0%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-3%	-2%	-4%
<b>Пословни приходи</b>	План	629.383	627.781	723.336	729.708
	Реализација	588.566	582.007	730.500	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-7%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-1%	+26%	0%
<b>Пословни расходи</b>	План	635.658	635.135	755.595	817.085
	Реализација	656.314	683.257	760.875	-
	% одступања реализације од плана	+3%	+8%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+4%	+11%	+7%
<b>Пословни резултат</b>	План	-6.275	-7.354	-32.259	-87.377
	Реализација	-67.748	-101.250	-30.375	-
	% одступања реализације од плана	+980%	+1277%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+49%	-70%	188%
<b>Нето резултат</b>	План	1.125	541	1.909	-73.377
	Реализација	2.164	-94.491	1.125	-
	% одступања реализације од плана	+92%	-17566%	-41%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-4466%	-101%	-6622%
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>					
	План	234	234	234	234
	Реализација	234	234	234	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	0%	0%
<b>Просечна нето зарада</b>					
	План	66	83	93	96
	Реализација	66	83	93	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+26%	+12%	3%
<b>Инвестиције</b>					
	План	102.052	76.750	104.875	80.417
	Реализација	56.934	26.217	36.000	-
	% одступања реализације од плана	-44%	-66%	-66%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-54%	+37%	123%

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

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

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
ЕБИТДА	73.806,00	-13.069,00	81.125	6.623
ROA	0,19		0,10	
ROE	0,27		0,16	
Оперативни новчани ток	47.001	-212	46.774	24.949
Дуг / капитал	46,09	58,62	55,83	65,56
Ликвидност	81,73	68,00	79,07	73,00
% зарада у пословним приходима	54,20%	61,04%	58,47%	61,50%

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	План на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	-	22.222	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-		-	-
Укупно кредитно задужење	0	22.222	0	0

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	План 2026. година
Субвенције	План	25.500		55.000	10.000
	Пренето	0	0	0	-
	Реализовано	24.268		55.000	-
Остали приходи из буџета	План				-
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	25.500	0	55.000	10.000
	Пренето	0	0	0	-
	Реализовано	24.268	0	55.000	-

**НАПОМЕНА:**

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања

који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

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

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)\*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

### 2.3.2. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Циљ анализирања следећих индикатора није да се утврди да ли је финансијска ситуација повољна или неповољна већ да се помогне да се конципира таква финансијска структура која омогућава реализацију постављених циљева предузећа.

**ЕБИТДА** – Оперативни кеш ток Предузећа је смањен.

**Оперативни новчани ток** смањен је у плану за 2026. годину у односу на процену 2025. године.

**Дуг/капитал** представља однос укупног дуга и капитала, и у односу на претходне године има је повећан.

**Ликвидност** - Немогућност Предузећа да измирује редовно своје обавезе ствара неизвесност код добављача, који као последицу све чешће одбијају испоруке или условљавају испоруку робом уз авансно плаћање. Оваква ситуација директно ремети реализацију планираних активности и нарушава односе са пословним партнерима. У циљу очувања пословне стабилности, неопходно је предузети хитне мере за побољшање ликвидности да би Предузеће могло несметано да обавља своје пословне процесе

**% зарада у пословним приходима** – Повећано је оптерећење пословних прихода по основу бруто зарада услед ванредног повећања минималне цене рада у октобру 2025. године, а потом опет у јануару 2026. године.

### 2.3.3. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

- Спроведене су посебне, додатне активности на наплати потраживања,
- Наставило се са праксом месечног извештавања,
- Успостављен је систем Финансијске контроле и управљања и што је довело до интеграције у сагледавању и процени пословних ризика

#### 2.3.4. Спроведене активности у области корпоративног управљања

Одлуком бр. 01-3541/1 од дана 29.03.2019. године, образована је радна група за увођење и развој система финансијског управљања и контроле у Јавном комуналном предузећу „Водовод – Ваљево“.

Послове и задатке утврђене овом одлуком, чланови радне групе обављали су без накнаде, и реализовали су следеће:

- Израдила план за спровођење и развој финансијског управљања и контроле
- Извршила препознавање и дефинисање главних процеса са процедурама на нивоу Предузећа
- Извршила попис и опис свих активности процеса/процедура са увођењем свих међувеза активности у оквиру Предузећа
- Израдила дијаграмске приказе процеса/процедура и идентификовала основне ризике у оквиру сваког појединачног процеса
- Израдила табеларни пресек стања израђених докумената
- Донета је стратегија управљања ризицима

У наредном периоду Радна група планира да реализује следеће обавезе:

- Усаглашавање препознатих ризика процеса/процедура Предузећа са идентификованим ризицима Предузећа и обрада истих по утврђеној матрици ризика
- Преглед и овера израђених докумената
- Достављање израђене документације свим функционалним целинама, руководиоцима – носиоцима појединих процеса на имплементацију

### 3. ЦИЉЕВИ, ПОСЛОВНИ РИЗИЦИ И ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА ЗА 2026. ГОДИНУ

#### 3.1. Циљеви Предузећа за 2026. годину

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора			Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	2027. година		
Обезбеђивање континуираног, квалитетног и квантитативног снабдевања Ваљево и околних насељених места здравом пијаћом водом	Испоручена количина воде за пиће (106 м³)	2022	10,03	10,09		Извештај о раду ЈКП-а	Производња воде за пиће
	Број неисправних узорак	2022	0	0		Извештаји овлашћених лабораторија	Испуњавање услова ХАССАП стандарда
	Прерађена количина отпадне воде (106 м³)	2022	4,05	4,06		Извештај о раду ЈКП-а	Прерада отпадних вода
Обезбеђење одговарајућег квалитета пречишћене отпадне воде са ППОВ-а	Број неисправних узорак отпадне воде	2022	0	0		Извештаји овлашћених лабораторија	Испуњавање услова ИСО14001 стандарда
	Број кварова који су изазвали прекид у испоруци воде за пиће	2022	12	8		Извештај о раду СОРИ-а	Послови текућег одржавања водоводне мреже
Смањење неоприходоване воде у мрежи	Број техничких решења израђених за потребе реконструкције / изградњу мреже	2022	20	18		Извештај о раду СОРИ-а	Израда техничких елабората и пројектне документације
	т реконструисане мреже	2022	4603	4323		Извештај о раду СОРИ-а	Послови инвестиционог одржавања водоводне мреже
	т изграђене мреже	2022	4741	1230		Извештај о раду СОРИ-а	Послови инвестиционог одржавања водоводне мреже
	Број санираних кварова на мрежи	2022	899	1012		Извештај о раду СОРИ-а	Послови текућег одржавања водоводне мреже

### 3.2. Пословни ризици и план управљања ризицима

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Ризик ликвидности		3		3	9	Висок ризик		Повећање процента наплате потраживања
Ценовни ризик		3		3	9	Критичан ризик		Усклађивање цена пружених услуга са растом трошкова пословања
Ризик новчаног тока		3		3	9	Критичан ризик		Повећање процента наплате потраживања
Кредитни ризик		3		3	9	Критичан ризик		Успостављањем ликвидности ЈКП-а престаје потреба за краткорочним задужењем ЈКП-а
Недостатак потребних колична сирове воде		3		3	9	Критичан ризик		Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања ценоводе и опреме на извориштима
Поремећај у раду ППВП-а		2		3	6	Висок ризик		Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања опреме на ППВП-има.
Поремећај у раду ППОВ Горњ		2		3	6	Висок ризик		Благовремена набавка сировина неопходних за рад ППВП-а.
Поремећај у редовном снабдевању корисника водом за пиће		3		2	6	Висок ризик		Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања опреме на ППОВ-Горњ

Утицај елементарних непогода на остваривање услуге снабдевања водом за пиће корисника	2	2	4	Умерен ризик	Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања ценоводе и опреме на извориштима Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања опреме на ППВП-има. Благовремена набавка сировина неопходних за рад ППВП-а
---	---	---	---	--------------	---

**НАПОМЕНА:**

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

- Број 1 - Ниска вероватноћа
- Број 2 - Умерена вероватноћа
- Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

- Број 1 - Низак утицај
- Број 2 - Умерен утицај
- Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

#### 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2026. ГОДИНУ

Полазне основе за израду Програма пословања за 2026. годину чине:

- Економски показатељи који су утврђени анализом пословања Предузећа у првих једанаест месеци 2025. године и проценом за последњи месец исте године,
- Процењен физички обим активности за 2025. годину,
- Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2026. годину,
- Позитивни законски прописи

##### 4.1. Планирани физички обим активности за 2026. годину

Ред. број	Категорија потрошача	Јед. мере	Процена 2025	Програм 2026	Индекс
1	2	3	4	5	6
1	Вода – грађани Ваљево	м <sup>3</sup>	3.547.272	3.550.000	100
2	Вода - привреда Ваљево	м <sup>3</sup>	966.227	970.000	100
3	Вода - грађани Дивчибаре	м <sup>3</sup>	30.198	31.000	103
4	Вода – привреда Дивчибаре	м <sup>3</sup>	92.338	92.500	100
5	Сеоски водоводи	м <sup>3</sup>	161.195	162.000	100
6	<b>УКУПНО ВОДА:</b>	м <sup>3</sup>	<b>4.797.230</b>	<b>4.805.500</b>	<b>100</b>
7	Канализација – грађани Ваљево	м <sup>3</sup>	2.709.827	2.710.000	100
8	Канализација привреда Ваљево	м <sup>3</sup>	1.298.691	1.300.000	100
9	Канализација Дивчибаре	м <sup>3</sup>	46.560	47.000	101
10	<b>УКУПНО КАНАЛИЗАЦИЈА:</b>	м <sup>3</sup>	<b>4.055.077</b>	<b>4.057.000</b>	<b>100</b>
11	<b>ПРЕРАДА ОТПАДНИХ ВОДА</b>	м <sup>3</sup>	<b>4.008.445</b>	<b>4.010.000</b>	<b>100</b>

План физичког обима продаје воде и услуга канализације за све категорије потрошача, рађен је на основу остварених количина продаје у 2025. години, претпостављене тражње за наведеним производом и услугом и планираног повећања броја корисника код појединих категорија потрошача.

## 4.2. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

Прилог 5

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

у 000  
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	840.561	829.134	834.414	832.967
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	550	400	790	620
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	550	400	790	620
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	840.011	828.734	833.624	832.347
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	677.037	666.037	655.037	644.037
023	2. Постројења и опрема	0011	85.264	78.264	91.264	99.264
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
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	19.877	19.600	19.323	19.046
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	27.833	34.833	38.000	40.000
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	8.000	8.000	8.000	8.000
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	<b>218.700</b>	<b>221.060</b>	<b>222.370</b>	<b>216.692</b>
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	35.500	38.500	40.500	35.500
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	35.000	38.000	40.000	35.000
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
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	128.000	128.000	128.000	128.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	128.000	128.000	128.000	128.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	50.000	50.000	50.000	50.000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	50.000	50.000	50.000	50.000
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
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	3.000	3.000	3.000	3.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	2.200	1.560	870	192
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.067.261	1.058.194	1.064.784	1.057.659
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА ПАСИВА	0060	1.446.891	1.446.891	1.446.891	1.446.891
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	693.574	676.111	663.154	638.830
30, осим	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	273.476	273.476	273.476	273.476

306						
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	20.000	20.000	20.000	20.000
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	585.158	585.158	585.158	585.158
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	585.158	585.158	585.158	585.158
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	145.060	162.523	175.480	199.804
350	1. Губитак ранијих година	0413	126.427	126.427	126.427	126.427
351	2. Губитак текуће године	0414	18.633	36.096	49.053	73.377
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	<b>92.000</b>	<b>92.000</b>	<b>92.000</b>	<b>97.000</b>
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	77.000	77.000	77.000	82.000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	77.000	77.000	77.000	82.000
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	15.000	15.000	15.000	15.000
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	15.000	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)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	21.000	21.000	21.000	25.000
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	260.687	269.083	288.630	296.829
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	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	15.000	15.000	15.000	15.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	146.687	153.583	171.130	176.729
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	146.687	153.583	171.130	176.729
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	85.500	87.000	89.000	91.600
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	54.000	55.000	56.000	56.600
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	31.500	32.000	33.000	35.000
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	13.500	13.500	13.500	13.500
	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
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.067.261	1.058.194	1.064.784	1.057.659
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1.446.891	1.446.891	1.446.891	1.446.891

Анализом биланса стања, можемо закључити да ће у 2026. години укупна имовина Предузећа бити смањена. (смањење 3,68%).

У оквиру активе смањено је учешће сталне имовине у односу на 2025. годину и она учествује са 78,76%.

На страни пасиве, учешће капитала је 60,40%. Такође, краткорочне обавезе су повећане у односу на 2025. годину (5,76%). Предузеће је планирало дугорочна резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених.

Хоризонталном анализом биланса стања, актива и пасива Предузећа је планирана мања за 3,68% у односу на 2025. годину.

## 4.3. БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01.-31.12.2026. године

Прилог 5а

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	180.350	360.700	551.050	729.708
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	170.000	350.000	540.000	717.908
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	170.000	350.000	540.000	717.908
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	10.350	10.700	11.050	11.800
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	200.983	402.296	608.903	817.085
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	53.000	106.000	159.000	212.000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	108.483	218.796	331.403	448.785
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	91.311	184.213	277.515	374.380
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	13.833	27.908	42.044	56.719
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	3.339	6.675	11.844	17.686
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	19.500	37.500	57.000	74.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				

53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	15.000	30.000	46.500	62.000
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.000	10.000	15.000	20.300
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) $\geq 0$	1025	0	0	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) $\geq 0$	1026	20.633	41.596	57.853	87.377
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.000	10.000	15.000	20.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.000	10.000	15.000	20.000
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	1.500	3.500	5.000	6.000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.500	3.500	5.000	6.000
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) $\geq 0$	1037	3.500	6.500	10.000	14.000
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) $\geq 0$	1038	0	0	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.000	2.000	2.500	5.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.500	3.000	3.700	5.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	186.350	372.700	568.550	754.708
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	204.983	408.796	617.603	828.085
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) $\geq 0$	1045	0	0	0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) $\geq 0$	1046	18.633	36.096	49.053	73.377
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) $\geq 0$	1049	0	0	0	0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) $\geq 0$	1050	18.633	36.096	49.053	73.377
	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	0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	18.633	36.096	49.053	73.377
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Биланс успеха ЈКП “Водовод-Ваљево” представља преглед прихода, расхода и резултата пословања за период 01.01. до 31.12.2026. године. На крају 2026. године Предузеће је планирало нето губитак у износу од 73.377.000 динара.

## 4.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01.-31.12.2026. године

Прилог 5б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ  
у периоду од 01.01. до 31.12.2026. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	205.000	400.000	595.000	791.000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	190.000	380.000	570.000	760.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.000	8.000	12.000	17.000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	11.000	12.000	13.000	14.000
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	205.051	400.051	575.051	766.051
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	89.537	170.242	230.043	302.819
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	111.014	220.809	331.508	445.232
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.000	2.000	3.000	4.000
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.500	7.000	10.500	14.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	0	0	19.949	24.949
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016	51	51	0	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	0	0	20.000	25.000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025			20.000	25.000
3. Остали финансијски пласмани	3026				

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0	20.000	25.000
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	<b>205.000</b>	<b>400.000</b>	<b>595.000</b>	<b>791.000</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	<b>205.051</b>	<b>400.051</b>	<b>595.051</b>	<b>791.051</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	<b>3.051</b>	<b>3.051</b>	<b>3.051</b>	<b>3.051</b>
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053				
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054				
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>

#### 4.5. Структура прихода и расхода за 2026. годину

##### 4.5.1. Извори реализованих и планираних прихода у периоду 2024. до 2026. године

77	Врста прихода	Реализовано у 2024. г.	План у 2025. г.	Процена за 2025. г.	План за 2026. г.	Индекс							
						3	4	5	6	7=5:3	8=5:4	9=6:5	
1	2												
I=1+2+3+4	Приходи од продаје производа и услуга	580.251.289	681.135.807	690.000.000	717.908.000			690.000.000	717.908.000	119	101	104	104
1=1.1+1.2+1.3	Приходи од продаје воде и услуга одвођење отпадних вода	542.239.033	627.109.257	654.407.036	663.608.000			654.407.036	663.608.000	121	104	101	101
1.1	Приходи од продаје воде	299.170.359	345.956.161	358.690.721	363.844.000			358.690.721	363.844.000	120	104	101	101
1.2	Приходи од услуга одвођења отпадних вода	137.491.980	157.788.612	166.235.416	168.490.000			166.235.416	168.490.000	121	105	101	101
1.3	Приходи од услуга прераде отпадних вода	105.576.694	123.364.484	129.480.899	131.274.000			129.480.899	131.274.000				
2=2.1+2.2	Приходи РЈ " Одржавање реконструкција и изградња	33.783.308	47.226.550	30.646.256	47.500.000			30.646.256	47.500.000	91	65	155	155
2.1	Реконструкција, изградња и услуге	25.058.368	38.226.550	21.605.256	35.500.000			21.605.256	35.500.000	86	57	164	164
2.2	Рад цистерне - одгушење сливника	8.724.940	9.000.000	9.041.000	12.000.000			9.041.000	12.000.000	104	100	133	133
3	Приходи од РЈ "Техничко-пројектантских послова	4.005.480	6.500.000	4.747.020	6.500.000			4.747.020	6.500.000	119	73	137	137
4	Приходи РЈ Електро машинско одржавање и баждарење	223.468	300.000	199.688	300.000			199.688	300.000	89	67	150	150
5	Приходи од активирања сопствених учинака и роба												
6	Приходи од премија субвенција и дотација	672.610	40.700.000	40.000.000	10.800.000			40.000.000	10.800.000	5947		27	27
7	Други пословни приходи	1.083.273	1.500.000	500.000	1.000.000			500.000	1.000.000	46	33	200	200

8	Финансијски приходи	17.038.037	17.000.000	20.000.000	20.000.000	117	118	100
9=9.1+9.2	Непословни и ванредни приходи	3.648.427	31.668.000	32.000.000	5.000.000	877	101	16
9.1	Приходи од нелегално прикључених потрошача							
9.2	Остали непословни, ванредни и други приходи	3.648.427	31.668.000	32.000.000	5.000.000	877	101	16
10.	Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине по фер вредности							
	<b>СВЕГА:</b>	<b>602.693.636</b>	<b>772.003.807</b>	<b>782.500.000</b>	<b>754.708.000</b>		<b>101</b>	<b>96</b>
11.	Позитиван нето ефекат на резултат по основу Добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода (69-59)	16.556.888						

## 4.5.2. Структура планираних прихода за 2026. годину

Опис	Процена 2025	Структура	План 2026	Структура
Пословни приходи	730.500.000	93,35%	729.708.000	96,69%
Финансијски приходи	20.000.000	2,56%	20.000.000	2,65%
Остали приходи	32.000.000	4,09%	5.000.000	0,66%
<b>Укупни расходи</b>	<b>782.500.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>754.708.000</b>	<b>100,00%</b>

Посматрајући финансијски програм пословања за 2026. годину могу се констатовати следеће пословне карактеристике:

- Укупни приходи за 2026. годину планирани су у износу од 754.708 хиљада динара и мањи су од процењених за 2025. годину за 3,55%. Као један од највећих разлога за смањење планираних прихода у 2026. години јесте смањење прихода на позицији субвенције, који су у 2025. години износили 40.000.000 динара а за 2026. годину су планирани у износу 10.000.000 динара.
- У структури планираних прихода највеће учешће имају пословни приходи (96,69%)

## 4.5.3. Извори планираних и реализованих расхода у периоду 2024. до 2026. године

Р. број	Врста расхода	Реализовано у 2024. г.	План за 2025. г.	Процена за 2025. г.	План за 2026. г.	Индекс		
						3	4	5
1	2	3	4	5	6	7=5:3	8=5:4	9=6:5
1	Материјали	45.927.873	55.000.000	45.000.000	50.000.000	98	82	111
2	Гориво и енергија	117.335.154	112.000.000	125.000.000	162.000.000	107	112	130
3	Бруто зараде	287.848.388	347.357.387	347.357.387	374.380.224	121	100	108
4	Доприноси на терет послодавца	43.609.032	52.624.644	52.624.644	56.718.604	121	100	108
5	Накнада и остала лична примања	23.794.814	27.113.069	27.113.069	17.686.244	114	100	65
6	Производне услуге	61.874.911	62.000.000	62.000.000	62.000.000	100	100	100
7	Амортизација и дуг. резервисања	81.167.020	79.280.000	80.780.000	74.000.000	100	102	92
8	Нематеријални трошкови осим трошкова ревизије фин. извештаја	21.400.246	19.920.000	20.700.000	20.000.000	97	104	97
9	Ревизија фин. извештаја	300.000	300.000	300.000	300.000	100	100	100
10	Финансијски расходи	8.905.379	6.000.000	6.500.000	6.000.000	73	108	92
11	Непословни ванредни расходи	6.933.692	8.500.000	9.000.000	5.000.000	130	106	56
12	Расходи по основу обезвређења имовине	13.736.475		5.000.000		36		0
	<b>УКУПНО:</b>	<b>712.832.984</b>	<b>770.095.100</b>	<b>781.375.100</b>	<b>828.085.072</b>	<b>110</b>	<b>101</b>	<b>106</b>

## 4.5.4. Структура планираних расхода за 2026. годину

Опис	Процена 2025	Структура	План 2026	Структура
Пословни расходи	760.875.100	97,38%	817.085.072	98,67%
Финансијски расходи	6.500.000	0,83%	6.000.000	0,72%
Остали расходи	14.000.000	1,79%	5.000.000	0,60%
<b>Укупни расходи</b>	<b>781.375.100</b>	<b>100%</b>	<b>828.085.072</b>	<b>100%</b>

Укупни планирани расходи за 2026. годину износе 828.085.072 динара и у односу на процењене за 2025. годину повећани су за 5,98%.

У структури планираних расхода доминирају пословни расходи са 817.085.072 динара или са 98,67% и незнатно су повећани у односу на 2025. годину када је износило 97,38%.

У структури планираних пословних расхода највећи удео имају расходи на позицији бруто зарада у износу од 374.380.224 динара, трошкови амортизације и дугорочних резервисања у износу од 74.000.000 динара, материјал, гориво и енергија у износу од 212.000.000 динара. Највеће повећање расхода у 2026. години у односу на 2025. годину је на позицији горива и енергије у износу од 37.000.000 динара.

Анализом планираних прихода и расхода за 2026. годину, може се установити да Предузеће није у могућности да из планираних прихода покрије очекиване расходе.

4.6. Цене основних производа и услуга ЈКП „Водовод Ваљево“ из Ваљева

Р. Бр.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	децембар претходне године	Цена у динарима по јединици мере за 2026. годину												Индекс 2026/2025		
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII			
<b>Ваљево вода</b>																	
1.	Грађани	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	100
2.	Школе,Здр. центар и установе	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	61,75	100
3.	Привреда	136,89	136,89	136,89	136,89	136,89	136,89	136,89	136,89	136,89	136,89	136,89	136,89	136,89	136,89	136,89	100
4.	Корисници социјалне помоћи	30,88	30,88	30,88	30,88	30,88	30,88	30,88	30,88	30,88	30,88	30,88	30,88	30,88	30,88	30,88	100
<b>Дивчибаре вода</b>																	
5.	Грађани	168,56	168,56	168,56	168,56	168,56	168,56	168,56	168,56	168,56	168,56	168,56	168,56	168,56	168,56	168,56	100
6.	Привреда	201,75	201,75	201,75	201,75	201,75	201,75	201,75	201,75	201,75	201,75	201,75	201,75	201,75	201,75	201,75	100
<b>Ваљево канализација</b>																	
7.	Грађани	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	100
8.	Школе,Здр. центар и установе	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	36,75	100
9.	Привреда	57,05	57,05	57,05	57,05	57,05	57,05	57,05	57,05	57,05	57,05	57,05	57,05	57,05	57,05	57,05	100
10.	Привреда потис	60,25	60,25	60,25	60,25	60,25	60,25	60,25	60,25	60,25	60,25	60,25	60,25	60,25	60,25	60,25	100
11.	Корисници социјалне помоћи	18,38	18,38	18,38	18,38	18,38	18,38	18,38	18,38	18,38	18,38	18,38	18,38	18,38	18,38	18,38	100
<b>Прерада отпадних вода Ваљево</b>																	
12.	Грађани	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	100
13.	Школе,Здр. центар и установе	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	100
14.	Привреда	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	100
15.	Привреда потис	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	100
16.	Корисници социјалне помоћи	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	32,76	100
<b>Дивчибаре канализација</b>																	
17.	Грађани	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	100
18.	Привреда	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	64,29	100
<b>Цена воде сеоски водоводи</b>																	
19.	Прскавац																
19.1	Грађани	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	100



## 4.7. Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 6

## СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у 000 динара

01.01-31.12.2025. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroше но	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	55.000	55.000	55.000	0	
Остали приходи из буџета*				0	
УКУПНО	55.000	55.000	55.000	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2026. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	10.000	10.000	10.000	10.000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	10.000	10.000	10.000	10.000

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

У односу на 2025. годину смањени су приходи по основу субвенција. У 2025. години ови приходи реализовани су у износу од 55.000.000 динара (15.000.000 динара за набавку новог специјалног возила, тачније, усисно-потисне цистрене која је неопходна за одржавање сливника у Граду и 40.000.000 динара текуће субвенције за измирење обавеза за електричну енергију).

Одлуке о буџету Града Ваљево за 2026. годину, планирано је и коришћење текуће субвенције у износу од 10.000.000 динара која ће бити искоришћена за измирење обавеза за електричну енергију. Ова субвенција покрива 66,67% једног месечног рачуна за утрошену електричну енергију.

Како би се обезбедило снабдевање водом за пиће без прекида, пумпе морају да раде пуним капацитетом и потрошња електричне енергије је константно на високом нивоу. Овде морамо да напоменемо да нам је иначе, поготово у летњем периоду велика потрошња на црпној станици Градац. Последње две године, зима 2023. на 2024. и 2024. на 2025. године биле су сушне, без падавина тако да нам је на црпној станици Градац била велика потрошња електричне енергије и у зимском периоду. Рачун за утрошену електричну енергију од јула 2025. године је драстично увећан и износи просечно око 15.000.000 динара.

Циљ Предузећа није остваривање профита, него да у сваком тренутку квалитетно, ефикасно и транспарентно пружа услуге водоснабдевања у складу са интересима и потребама корисника и друштва у целини. Циљ у 2026. години је да као и свих претходних година не буде прекида у водоснабдевању.

## 4.8. Трошкови запослених

Прилог 7

## ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	247.277.188	252.104.719	67.860.000	135.360.000	202.860.000	270.360.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	347.357.387	347.357.387	91.310.694	184.212.516	277.515.356	374.380.224
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	399.982.031	399.982.031	105.144.263	212.120.712	319.558.932	431.098.828
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	333.336	333.336	83.333	166.667	250.000	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	7.500.000	7.500.000	1.875.000	3.750.000	5.625.000	7.500.000
20.	Дневнице на службеном путу	600.000	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	250.000	250.000	60.000	120.000	180.000	250.000

22.	Отпремнина за одлазак у пензију	337.880	337.880				337.880
23.	Број прималаца отпремнине	1	1				1
24.	Јубиларне награде	3.573.854	3.573.854	420.714	838.301	2.938.744	4.815.027
25.	Број прималаца јубиларних награда	24	30	2	5	16	29
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	3.000.000	3.000.000	750.000	1.500.000	2.400.000	3.000.000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	650.000	650.000				850.000
30.	Солидарна помоћ за ублажавања неповољног материјалног положаја запослених	10.867.999	10.867.999				
31.	Број прималаца	234	234				
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

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

Маса бруто зарада са припадајућим доприносима на терет послодавца детаљније је објашњена у делу 6.4. *Планиране зараде и накнаде зарада запослених.*

Средства која су планирана на позицијама службена путовања као и средства за посебне намене планирана су највише до нивоа планираних средстава за 2025. годину, уз претходно сагледавање могућности за њихову рационализацију.

У првом кварталу, уколико буде расположивих финансијских средстава, планирана је исплата поклона женама за 8.март, у складу са чланом 67. Колективног уговора ЖКП “Водовод-Ваљево” у износу од по 5.000 динара нето. (укупан издатак по овом основу је 591.355,21 динара).

## 5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

За 2025. годину процењен је добитак у износу од 1.125.000 динара. Процена је да ће бити искоришћен за покриће губитка из ранијег периода.

За 2024. годину реализован је губитак у износу од 94.491.349,48 динара. Покривен је из нераспоређеног добитка из ранијих година.

У 2023. години остварен је добитак у износу од 2.163.624,48 динара и искоришћен је за покриће губитка из ранијег периода.

У 2022. години остварен је добитак у износу од 13.316.309,20 динара и искоришћен је за покриће губитка из ранијег периода.

У 2021. години остварен је губитак у износу од 47.712.000,00 динара. Губитак ће бити покривен у наредном периоду.

Губитак остварен у 2020. години у износу од 80.620.574,18 динара је покривен на следећи начин:

- 15.291.845,59 динара из нераспоређеног добитка из ранијих година,
- преостали део губитка у износу од 65.328.728,59 биће покривен у наредном периоду.

Губитак остварен у 2019. години у износу од 23.957.320,99 динара биће покривен на следећи начин:

- 18.451.535,60 динара из нераспоређеног добитка из ранијих година,
- преостали део губитка у износу од 5.505.785,39 биће покривен у наредном периоду.

Од износа остварене добити за 2018. годину од 34.939.185,98 динара покривен је губитак из ранијих година у износу од 6.552.208,13 динара, 10% уплаћено је оснивачу у износу од 2.838.697,79 динара, а разлика књижена је у Билансу стања на conto нераспоређеног добитка.

Остварени добитак у пословању за 2017. годину у износу од 19.079.032,57 динара књижен је у Билансу стања на conto законских резерви.

Остварени губитак у пословању за 2016. годину у износу од 29.959.534,45 динара покривен је делом на терет нераспоређеног добитка из претходних година а делом на терет законских резерви Предузећа.

Остварени губитак у пословању за 2015. годину у износу од 53.093.232,66 динара покривен је на терет нераспоређеног добитка из претходних година.

Остварени губитак у пословању за 2014. годину у износу од 40.329.866,92 динара покривен је на терет резерви Предузећа.

## 6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

## 6.1. Структура запослених по секторима на дан 31.12.2026. године

Прилог  
8Број запослених по секторима / организационим јединицама  
на дан 31.12.2026. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Сектор правних, општих и послова информисања	31	28	28	28	2
2	Сектор економско финансијских послова	39	49	49	40	7
3	Сектор прераде отпадних вода	17	18	16	18	2
4	Сектор прераде воде за пиће	38	48	42	39	5
5	Сектор техничко пројектантских послова	12	12	16	12	1
6	Сектор одржавања, реконструкције и изградње	65	65	69	62	3
7	Сектор електромашинског одржавања	17	14	14	13	2
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
	<b>УКУПНО:</b>	<b>219</b>	<b>234</b>	<b>234</b>	<b>212</b>	<b>22</b>

6.2. Структура запослених по квалификацији, старости, полу и времену проведену у радном односу

Прилог 9

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВСС	42	42	3	3
2	ВС	13	13		
3	ВКВ	2	2		
4	ССС	91	91		
5	КВ	46	46		
6	ПК	2	2		
7	НК	38	38		
УКУПНО		234	234	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених x 31.12.2025.	Број запослених x 31.12.2026.
1	До 30 година	9	9
2	30 до 40	59	59
3	40 до 50	67	67
4	50 до 60	75	75
5	Преко 60	24	24
УКУПНО		234	234
Просечна старост			

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	Мушки	164	164	1	1
2	Женски	70	70	2	2
УКУПНО		234	234	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених x 31.12.2025.	Број запослених x 31.12.2026.
1	До 5 година	24	24
2	5 до 10	32	32
3	10 до 15	28	28
4	15 до 20	17	17
5	20 до 25	55	55
6	25 до 30	24	24
7	30 до 35	19	19
8	Преко 35	35	35
УКУПНО		234	234

## 6.3. Динамика запошљавања

Прилог 10

## ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025. године	234		Стање на дан 30.06.2026. године	234
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2026.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2026.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2026. године	234		Стање на дан 30.09.2026. године	234
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	234		Стање на дан 30.09.2026. године	234
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2026.	
1			1	<i>Пензија</i>	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2026.	
1			1	<i>Попуњавање упражњеног радног места</i>	1
2			2		
	Стање на дан 30.06.2026. године	234		Стање на дан 31.12.2026. године	234

6.4. Планиране зараде и накнаде зарада запослених

Прилог 11

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2025. до 31.12.2025. године - Бруто 1

Реализација по месецима 2024.	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	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	33.234.255	142.027	232	32.975.181	142.134	1	87.875	87.875	1	171.199	171.199	
УКУПНО	2.808	347.357.387	1.484.433	2.795	345.215.124	1.482.220	1	87.875	87.875	12	2.054.388	2.054.388	
ПРОСЕК	234	28.946.449	123.703	233	28.767.927	123.518	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

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

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	234	31.598.030	135.034	233	31.402.370	134.774			0	1	195.660	195.660
II	234	28.971.195	123.809	233	28.775.535	123.500			0	1	195.660	195.660
III	234	30.227.917	129.179	233	30.032.257	128.894			0	1	195.660	195.660
IV	234	31.311.961	133.812	233	31.116.301	133.546			0	1	195.660	195.660
V	234	31.204.331	133.352	233	31.008.671	133.084			0	1	195.660	195.660
VI	234	30.385.530	129.853	233	30.189.870	129.570			0	1	195.660	195.660
VII	234	31.988.795	136.704	233	31.793.135	136.451			0	1	195.660	195.660
VIII	234	30.286.014	129.427	233	30.090.354	129.143			0	1	195.660	195.660
IX	234	31.028.031	132.598	233	30.832.371	132.328			0	1	195.660	195.660
X	234	32.479.504	138.801	233	32.283.844	138.557			0	1	195.660	195.660
XI	234	30.911.788	132.102	233	30.716.128	131.829			0	1	195.660	195.660
XII	234	33.473.576	143.049	232	33.171.648	142.981	1	106.268	106.268	1	195.660	195.660
УКУПНО	2.808	373.866.672	1.597.721	2.795	371.412.484	1.594.659	1	106.268	106.268	12	2.347.920	2.347.920
ПРОСЕК	234	31.155.556	133.143	233	30.951.040	132.888	0	8.856	8.856	1	195.660	195.660

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

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

У динарима

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	234	36.385.132	155.492	233	36.159.829	155.192			0	1	225.302	225.302
II	234	33.360.331	142.566	233	33.135.028	142.210			0	1	225.302	225.302
III	234	34.807.446	148.750	233	34.582.144	148.421			0	1	225.302	225.302
IV	234	36.055.724	154.084	233	35.830.421	153.779			0	1	225.302	225.302
V	234	35.931.787	153.555	233	35.706.484	153.247			0	1	225.302	225.302
VI	234	34.988.938	149.525	233	34.763.635	149.200			0	1	225.302	225.302
VII	234	36.835.098	157.415	233	36.609.795	157.124			0	1	225.302	225.302
VIII	234	34.874.345	149.036	233	34.649.043	148.708			0	1	225.302	225.302
IX	234	35.728.778	152.687	233	35.503.475	152.375			0	1	225.302	225.302
X	234	37.400.149	159.830	233	37.174.846	159.549			0	1	225.302	225.302
XI	234	35.594.924	152.115	233	35.369.622	151.801			0	1	225.302	225.302
XII	234	38.544.822	164.721	232	38.197.152	164.643	1	122.368	122.368	1	225.302	225.302
УКУПНО	2.808	430.507.473	1.839.776	2.795	427.681.476	1.836.249	1	122.368	122.368	12	2.703.630	2.703.630
ПРОСЕК	234	35.875.623	153.315	233	35.640.123	153.021	0	10.197	10.197	1	225.302	225.302

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

## Планирана маса зарада за 2026. годину

Планирана маса зарада (брutto 1) за 2026. годину износи 373.866.672 динара.

План зарада, накнада зарада и осталих личних расхода направљен је на бази следећих смерница и параметара:

- Маса бруто зарада за 2026. годину формирана је на основу Смерница за израду годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026 - 2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе, који је саставни део Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026 - 2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, "Сл. гласник РС" бр. 103/2025 од 21. новембра 2025. године.
- Одлуком Владе Републике Србије, која је објављена у Службеном гласнику Републике Србије, број 78/2025, од 12. септембра 2025. године, дошло је до измене износа нето минималне зараде по радном часу. Износ нето минималне зараде по радном часу повећан је са 337,00 динара на 371,00 динара (раст од 10,09%).

Због напред наведеног, приликом прављења пројекције за колико би требало увећати масу бруто 1 зарада, пошло се од следећих података:

- Увећање нето минималне зараде од 34,00 динара по сату, представља увећање бруто 1 минималне зараде у износу од 48, 50 динара,
- Узети су обзир сви запослени који су у 2025. години имали минималну зараду,
- Редован месечни фонд радних сати,
- Број остварених прековремених радних сати, рада на државни празник, ноћни рад на државни празник су такође узети у обзир јер запослени који имају обавезе да раде по наведеној основи примају минималну зараду,
- Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, „Сл. гласнику РС“, бр. 30/2021 од 26. марта 2021. год. којим је предвиђено да запослени има право на регрес за коришћење годишњег одмора, са прирадајућим порезима и доприносима, годишње у висини од најмање 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији. Увећање Бруто 1 месечно по овом основу износи 193.679,97 динара,
- Укупан број запослених је 234, од којих је један члан пословодства и 233 извршилаца по Систематизацији утврђеним радним местима.

Имајући у виду претходно наведено, укупно увећање за минималну цену рада, као и регреса на основу последње објављене просечне зараде у Републици Србији износи 15.759.001 динара.

Због вишегодишње праксе, да се Одлуком Владе Републике Србије, повећава нето износ минималне зараде по радном часу, а не повећавају зараде осталим запосленима, ЖКП "Водовод-Ваљево" из Ваљева, а све због примораности да се поштују законски прописи који утврђују начин обрачуна зарада у јавним предузећима, 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. Да би се избегла ова ситуација JKП "Водовод-Ваљево" је извршио увећање масе за зараде у износу од 5% просечне годишње зараде запослених који су у 2025. години примали зараду већу од минималне зараде. Укупно увећање масе средстава за зараде (брutto 1) по овом основу износи 10.750.284 динара.

На основу свега наведеног закључујемо да укупна маса средстава за зараде (брutto 1) запослених за 2026. годину треба да износи 373.866.672 динара.

## 6.4.1. Распон исплаћених и планираних зарада

Прилог 11а

## Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2025. години		Планирана у 2026. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	83.577	61.430	99.240	72.410
	Највиша зарада	211.365	151.009	223.359	159.417
Пословодство	Најнижа зарада	171.199	122.852	195.660	140.000
	Највиша зарада	171.199	122.852	195.660	140.000

6.5. Планиране накнаде члановима надзорног одбора

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
II	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
III	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
IV	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
V	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
VI	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
VII	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
VIII	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
IX	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
X	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
XI	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
XII	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
УКУПНО	333.336	148.152	92.592	24	333.336	148.152	92.592	24
ПРОСЕК	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година					Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година				
	Укупан износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3	Укупан износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3		
I	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		
II	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		
III	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		
IV	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		
V	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		
VI	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		
VII	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		
VIII	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		
IX	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		
X	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		
XI	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		
XII	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		
УКУПНО	333.336	148.152	92.592	24	333.336	148.152	92.592	24		
ПРОСЕК	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2		

Планирани износ за накнаде надзорном одбору у 2026. години износи 333.336 динара.

6.6. Планиране накнаде члановима комисије за ревизију

Прилог 13

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у  
динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2025. година				Комисија за ревизију план 2026. година			
	Укупан износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3	Укупан износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3
I	0			3	0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0	0	0	0	0	0	0	0
ПРОСЕК	0	0	0	0	0	0	0	0

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

Месец	Комисија за ревизију реализација 2025. година			Комисија за ревизију план 2026. година				
	Укупан износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3	Укупан износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3
I	0			3	0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0	0	0	0	0	0	0	0
ПРОСЕК	0	0	0	0	0	0	0	0

ЈКП „Водовод Ваљево“ у току 2026. године не планира оснивање комисије за ревизију, па не планира ни накнаде за ове намене.



## 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

## ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у 000 динара

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години *	План за 01.01.-31.03.2026.	План за 01.01.-30.06.2026.	План за 01.01.-30.09.2026.	План за 01.01.-31.12.2026.
<b>Добра</b>						
1	Мат. за изградњу и одржавање вод. и канализационе мреже	16.800	3.000	10.000	18.000	20.000
2	Анјонски и катјонски полиелектролит			400	700	1.000
3	Алуминијум сулфат	4.500			4.000	6.000
4	Течни хлор у контејнерима, NaOCI и баждарење контејнера и боца	4.000	1.000	3.500	5.000	7.000
5	Набавка службених путничких возила				5.000	10.000
6	Набавка грађевинске машине - скип				15.000	15.000
7	Грађевински материјал	4.000	1.000	2.500	3.500	4.000
8	Лична заштитна опрема	2.500		1.000	2.500	3.500
9	Канцеларијски материјал - прибор	900			700	1.000
10	Тонери	2.000	500	1.000	1.500	2.000
11	Електрична енергија	115.000	35.000	80.000	120.000	150.000
12	Моторна горива	11.000		4.000	8.000	11.000
13	Хидромашинска опрема	1.800		1.000	1.500	2.000
14	Лабораторијски материјал и опрема	700	1.000	2.000	3.000	3.000
15	Електро орман за ППОВ Горић	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
16	Горња и доња филтрирајућа трака за пресу KS20				1.400	1.400
17	Мерач протока воде				1.200	2.100
18	Кварцни песак	850		500	700	900
19	Челични контејнер за хлор				900	900
20	Рачунари и рачунарска опрема	800		500	800	990
21	Делови за водомере	500		200	400	600
22	Штампани обрасци	990	500	700	800	990
23	Материјал за одржавање хигијене	900	225	450	700	990
24	Со за електролизере	700		200	400	700
25	Сајле за мостове			400	400	400
26	Пнеуматски затварачи					800
27	Потрошни материјал и алат	700	100	400	600	800
28	Електроматеријал	950	225	450	575	990
29	Пнеуматици	900	200	450	800	990
30	Делови за штампаче, копиер апарате, скенере и мултифункционалне уређаје	590	120	240	360	590
31	Точкови и котураче за мостове			200	300	500
32	Акумулатори	250		100	200	300
33	Клима уређаји	200			200	400
34	Решетка за ЦС Градац				300	300
	Укупно добра:	172.780	44.120	111.440	200.685	252.390
<b>Услуге</b>						
1	Одржавање пумпи и редуктора	6.500	1.700	3.500	5.200	6.900
2	Испитивање квалитета воде за пиће	4.500	1.000	2.200	3.300	4.500
3	Превоз расутог материјала	4.900	700	2.450	4.200	4.900
4	Услуге грађ. механизације	4.900	700	2.450	4.200	4.900
5	Осигурање	3.500	1.000	2.000	3.000	4.000
6	Реконструкција и одржавање опреме за хлорисање "Валлаце&Тиернанн" на ППВ Пећина - 3 фаза	2.500		1.000	2.000	2.500

7	Збрињавање отпадног муља	4.000	1.000	2.000	3.000	4.000
8	Одржавање заштитне зоне објекта водовода	4.900	1.200	3.000	4.500	4.900
9	Одређивање вредности минималног одрживог тока низводно од водозавата у складу са новим Правилником о начину и мерилима за одређивање минималног одрживог протока ("Сл. Гл. РС" бр. 96/2023)			500	1.000	1.500
10	Чишћење линија алуминијум сулфата (телехендер и спелеолози)			500	1.000	1.500
11	Велики сервис компресора (дуваљки) у А објекту ППОВ Горић			500	1.000	2.000
12	Одржавање софтвера АБ Софт	1.200	350	700	1.150	1.400
13	Одржавање софтвера Омни Дата	1.200	350	700	1.150	1.400
14	Одржавање, поправка и делови путничких и лаких теретних возила	1.500	500	1.000	1.500	2.000
15	Одржавање, поправка и делови теретних возила	900	300	600	900	1.200
16	Одржавање, поправка и делови специјалних возила	900	350	700	1.100	1.500
17	Реконструкција електо ормана за припрему и дозирање анјонског полиелектролита на ППВ "Пећина"					2.000
18	Израда пројеката	800				990
19	Одржавање аутоматског рада на ППВ "Пећина"		200	450	800	900
20	Чишћење каптаже у Пакљама			300	600	900
21	Редовна анализа квалитета отпадних вода	500	200	400	600	800
22	Редовно сервисирање и калибрација лабораторијске и процесне опреме			200	400	600
23	Дератизација, дезинфекција и дезинсекција	350	100	200	300	400
24	Одржавање агрегата	150	50	100	200	400
25	Одржавање електр опреме на ППВ Пећина и ППОВ Горић	350	150	400	700	900
26	Услуга браварских радова и варења опреме за третман отпадних вода ППОВ Горић			400	700	990
27	Одржавање електролизера	700		200	500	700
28	Одржавање сервера, мреже и рачунара	990	120	240	360	990
29	ГПС праћење возила	350	100	200	300	400
30	Одржавање штампача, копир апарата, скенера и мултифункционалних уређаја	400	110	220	330	400
31	Инжењерске услуге	900			990	990
32	Испитивање квалитета подземних и површинских вода		100	200	400	500
33	Одржавање компресора високог притиска	200		100	200	400
34	Збрињавање отпадних и опасних хемикалија и амбалаже хемикалија		200	500	750	900
35	Геодетске услуге		120	360	650	900
Укупно услуге:		47.090	10.600	28.270	46.980	64.160
<b>Радови</b>						
1	Асфалтирање	3.500	1.000	2.000	3.000	4.000
2	Радови на одржавању сеоских водовода	4.900		2.000	4.500	5.900
3	Једноставни грађевински радови	4.900	1.200	2.400	4.800	5.900
4	Реконструкција Ф1 на ППВ Пећина				400	800

5	Израда бране на ЦС Градац			200	200	200
	Укупно радови:	13.300	2.200	6.600	12.900	16.800
	<b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>	<b>233.170</b>	<b>56.920</b>	<b>146.310</b>	<b>260.565</b>	<b>333.350</b>

\*Претходна година

У току 2026. године Предузеће је планирало да за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности утроши 333.350.000. динара.

За набавку добара планирано је да се утроши 252.390.000 динара, за извршење услуга ће се утрошити 64.160.000 динара, а за извођење радова издвојиће се 16.800.000 динара.

Реализацијом набавки по свим основама омогућиће се несметано одвијање пословних активности Предузећа а самим тим и редовно снабдевање Града пијаћом водом као и одвођење отпадних вода.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2026. година				План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.		
1	Редовно одржавање сеоских водовода	2026	2026	5.000		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	1.250	2.500	3.750	5.000			
						Остало							
						Укупно:	5.000	2.500	3.750	5.000			
2	Реконструкција градске водоводне мреже	2024	2026	7.667		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	400	1.642	4.425	7.667			
						Остало							
						Укупно:	7.667	1.642	4.425	7.667			
2.1	Реконструкција водоводне мреже у улици Земунска (плаћен аванс 50%)	2024	2026	1.500		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	0	0	1.000	1.500			
						Остало							
						Укупно:	1.500	0	1.000	1.500			
2.2	Реконструкција водоводне мреже у улици Јлазе Лазаревић (плаћен аванс 50%)	2024	2026	1.542		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	0	600	1.200	1.542			
						Остало							
						Укупно:	1.542	600	1.200	1.542			

2.3	Реконструкција водоводне мреже у улици Златиборака (плаћен аванс 50%)	2024	2026	1.583						Сопствена средства																			
										Позајмиљена средства																			
										Средства буџета (по конгима)	1.583	0	0	583	1.583														
										Остало																			
	Укупно:									1.583	0	0	583	1.583															
2.4	Реконструкција водоводне мреже у улици Грмечка (плаћен аванс 60%)	2024	2026	833						Сопствена средства																			
										Позајмиљена средства																			
										Средства буџета (по конгима)	833	0	0	0	833														
										Остало																			
	Укупно:									833	0	0	0	833															
2.5	Реконструкција водоводне мреже у улици Сомборска (плаћен аванс 60%)	2024	2026	1.167						Сопствена средства																			
										Позајмиљена средства																			
										Средства буџета (по конгима)	1.167	0	0	600	1.167														
										Остало																			
	Укупно:									1.167	0	0	600	1.167															
2.6	Реконструкција водоводне мреже у улици Триглаvsка (плаћен аванс 50%)	2025	2026	1.042						Сопствена средства																			
										Позајмиљена средства																			
										Средства буџета (по конгима)	1.042	400	1.042	1.042	1.042														
										Остало																			
	Укупно:									1.042	0	1.042	1.042	1.042															
3	Изградња водоводне мреже на Дивчибарима (стара ски стаза)	2026	2026	1.667						Сопствена средства																			
										Позајмиљена средства																			
										Средства буџета (по конгима)	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667														
										Остало																			
	Укупно:									1.667	1.667	1.667	1.667	1.667															
4	Изградња водоводне мреже на Дивчибарима (ПШОВ)	2026	2026	7.083						Сопствена средства																			
										Позајмиљена средства																			
										Средства буџета (по конгима)	7.083	4.000	7.083	7.083	7.083														
										Остало																			
	Укупно:									7.083	4.000	7.083	7.083	7.083															



У 2026. години Предузеће планира инвестициона улагања у висини од 80.417 хиљада динара, од чега 53.000 хиљаде динара из сопствених средстава, 27.417 хиљада динара из буџета Града Ваљева.

Највећи део инвестиционих улагања се односи на улагање у реконструкцију и изградњу водоводне мреже. Због великог броја кварова на мрежи реконструкција се односи на замену старих азбестних цеви, док изградња подразумева проширење водоводне мреже и наставак старих пројеката. Рализација инвестиције у Израду бунара за водоснабдевање у Бранковини и Бабиној Луци од кључног је значаја за унапређење квалитета водоснабдевања у наведеним насељима.

Због старости службених возила, како путничких тако и грађевинских машина, и честих кварова, Предузеће планира занављање возног парка, тачније, набавку четири путничка возила и једну грађевинску машину - скип.

На захтев оснивача, ЈКП “Водовод-Ваљево” управља и одржава чак четири сеоска водовода и то: Кукаљ, Прскавац, Жабари и Ваљевска Каменица. Сеоске водоводе одликује велики број кварова током године што проузрокује честе интервенције, због чега су планирана инвестициона улагања у одржавање и реконструкцију истих.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2025. година	Реализација (процена) 2025. година	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	180.000	0			180.000	180.000
5.	Репрезентација	720.000	750.000	180.000	360.000	540.000	720.000
6.	Реклама и пропаганда	120.000	120.000	125.000	250.000	375.000	500.000
7.	Остало	360.000	360.000	125.000	250.000	375.000	500.000

Средства за посебне намене планирана су у већем износу код две позиције у односу на нивоу средстава која су била предвиђена у 2025. години, а све у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2026. годину, донетих од стране Владе Републике Србије. Увећана су средства за Рекламу и пропаганду, и "Остало". Трошкови рекламе и пропаганде исказују се услуге по основу извршене рекламе и пропаганде, као и трошкови по основу рекламног и пропагандног материјала. На позицији "Остало" налазе се трошкови огласа у штампи и другим медијима (осим за рекламу и пропаганду) и представљају оглашавање у било ком облику у вези са пословањем, односно професионалном или пословном делатношћу Предузећа.

## 11. ЗАКЉУЧАК

Познато је да је водоводни систем веома сложен. Док на поједине факторе можемо утицати и предузети мере превенције, постоје бројне околности на које немамо утицај. Овде бисмо се осврнули на неке од најзначајнијих проблема који значајно оптерећују пословање нашег Предузећа:

### 1. Повећани трошкови електричне енергије

Ради обезбеђења континуираног водоснабдевања, пумпе морају радити пуним капацитетом, што резултира великом и континуираном потрошњом електричне енергије. Потрошња је посебно висока на црпној станици Градац, како током летњих, тако и током зимских месеци због изражених сушних периода (зиме 2023/2024. и 2024/2025). Као резултат тога фактура за месец јул 2025. године за електричну енергију износи 14.825.800,59 динара, фактура за август 14.442.614,15 динара, за септембар 13.923.478,54 динара, за октобар 15.075.591,46 динара.

### 2. Максимално оптерећење пумпи и потреба за честим сервисима

Пумпе на више локација – попут црпних станица Градац и Градац 2, као и на ЦС Сува Чесма – раде под сталним оптерећењем, што захтева честа сервисирања и поправке. Годишње издвајање за одржавање пумпи и редуктора износи око 6.900.000 динара.

### 3. Чести кварови на водоводној мрежи

После санације кварова неопходно је извршити и радове на враћању коловоза у првобитно стање, што укључује асфалтирање. Издвајања по овом основу у 2026. години процењују се на 4.000.000 динара.

### 4. Проширена надлежност снабдевања и третмана воде

Поред града Ваљева, снабдевамо и сеоске водоводе, као и постројења за прераду воде на Дивчибарама и у Ваљевској Каменици. Обрада воде захтева велике количине хемијских препарата. У 2026. години само за алуминијум сулфат биће издвојено 6.000.000 динара, а укупни трошкови за хемијски материјал (укључујући анјонски и катјонски полиелектролит, Течни хлор у контејнерима, NaOCl и баждарење контејнера и боца.) износиће 8.000.000 динара.

### 5. Контрола квалитета воде

Грађани Ваљева и даље пију једну од најквалитетнијих вода у Републици Србији. Да би тај квалитет био очуван, поред интерне контроле, врши се и екстерно испитивање воде. Трошкови екстерне контроле у 2026. години процењују се на 4.500.000 динара.

### 6. Пречишћавање отпадних вода

Предузеће се бави и третманом отпадних вода чији квалитет се редовно анализира. У складу са еколошким стандардима, отпадни материјал се мора третирати преко овлашћених фирми. Издвајања по овом основу годишње износе  $\approx$  5.000.000 динара.

Наведени износи представљају само део укупних трошкова који произилазе из редовног обављања делатности ЖКП „Водовод-Ваљево“, а све у циљу обезбеђивања континуираног снабдевања водом и очувања јавног интереса.

Услед тренутне финансијске ситуације, Предузеће није у могућности да редовно измирује све своје обавезе, што доводи до неизвесности код добављача – све чешће одбијају испоруке или исте условљавају авансним плаћањем. Овакво стање директно угрожава реализацију планираних активности и ремети односе са пословним партнерима.

Кроз презентирани обрасце финансијских извештаја за 2026. годину видљиво је да из очекиваних прихода није могуће покрити процењене расходе што може довести до угрожавања пословања.

Ценовни ризик је значајно изражен, будући да тренутне цене не покривају реалне трошкове производње, пречишћавања и дистрибуције воде до крајњих корисника. Разлика између обрачунатих цена и стварних оперативних трошкова доводи до финансијског притиска на Предузеће, где није могуће редовно сервисирање обавеза (према добављачима, накнаде за воду, пореза на имовину...). Критичан ризик ликвидности доводи и до немогућности улагања у одржавање и развој инфраструктуре и повећава зависност од екстерних извора финансирања.

Сви наведени проблеми уколико се што пре не буду решили ће довести до озбиљних потешкоћа у свим сегментима процеса пословања.

Надамо се и очекујемо да заједно са Оснивачем нађемо решење што пре и превазиђемо све постојеће проблеме како би Предузеће могло да настави са несметаним обављањем своје делатности.

Ваљево, децембар 2025. године



ЖКП „Водовод-Ваљево“

ДИРЕКТОР

Милан Филиповић, дипл. екон.