

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
Број: 164
13.02.2026.год.
Л о з н и ц а

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2026.ГОДИНУ
-пречишћен текст-

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ:

Пословно име: ЈП „Водовод и канализација“

Седиште: Лозница, Георгија Јакшића бр.9

Претежна делатност: 36.00 - производња и дистрибуција воде

Матични број: 07168861

Пиб:101188448

ЈБКЈС:81488

Оснивач: Град Лозница

Надлежно министарство: Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре

Лозница, фебруар 2026. године.

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	3
1.1 Статус, правна форма и делатност јавног предузећа.....	3
1.2 Дугорочни и средњерочни план пословне стратегије и развоја	4
1.3 Организациона / управљачка структура -шема	5
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025.ГОДИНИ.....	7
2.1 Процењени физички обим активности у 2025.години	7
2.2 Процена финансијских показатеља за 2025. годину.....	8
2.3 Спроведене активности за унапређење процеса пословања	17
2.4 Спроведене активности у области корпоративног управљања	17
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ.....	18
3.1 Циљеви ЈП“Водовод и канализација“ Лозница са кључним активностима за њихово достизање	18
3.2 Анализа тржишта	19
3.3 Анализа индикатора из прилога 4	23
3.4 Планирани индикатори за 2026. годину	25
3.5. Активности које јавно предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања.....	25
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	26
4.1 ОБРАЗЛОЖЕЊЕ СТРУКТУРЕ ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА.....	36
4.2 Елементи за целовито сагледавање политике цена.....	37
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	41
6.1 ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	41
6.2 ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА	44
6.3 ПЛАНИРАНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ.....	45
6.4 ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ У 2025. ГОДИНИ И ПЛАН ЗАРАДА ЗА 2026.ГОДИНУ.....	47
6.5 ПЛАНИРАНЕ НАКНАДЕ ЧЛАНОВИМА НАДЗОРНОГ ОДБОРА	51
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	55
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	56
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	58
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	63

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1 Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

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

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

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

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

У остале делатности спадају:

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

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

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

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

1.2 Дугорочни и средњерочни план пословне стратегије и развоја

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

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

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

1.3 Организациона / управљачка структура -шема

В.д. директор Марко Пуртић именован је Решењем о именовању директора Јавног предузећа „Водовод и канализација“ Лозница број: 06-28/25-13-5/3 које је донето од стране Скупштине града Лозница дана 21.10.2025. године, и то до именовања директора јавног предузећа по спроведеном јавном конкурс, а најдуже годину дана.

Надзорни одбор ЈП „Водовод и канализација“ Лозница надзире рад директора и чине га председник и два члана по Решењу о именовању чланова Надзорног одбора Јавног предузећа „Водовод и канализација“ Лозница број: 06-10/25-10-3/6 које је донето од стране Скупштине града Лозница дана 20.03.2025. године. Мандат чланова надзорног одбора траје 4 (четири) године у саставу: Миливоје Драгишић, дипл. економиста, председник, Милан Васић, дипл. економиста, члан, представник локалне самоуправе и Живојин Тадић, дипл. менаџер, члан, представник запослених.

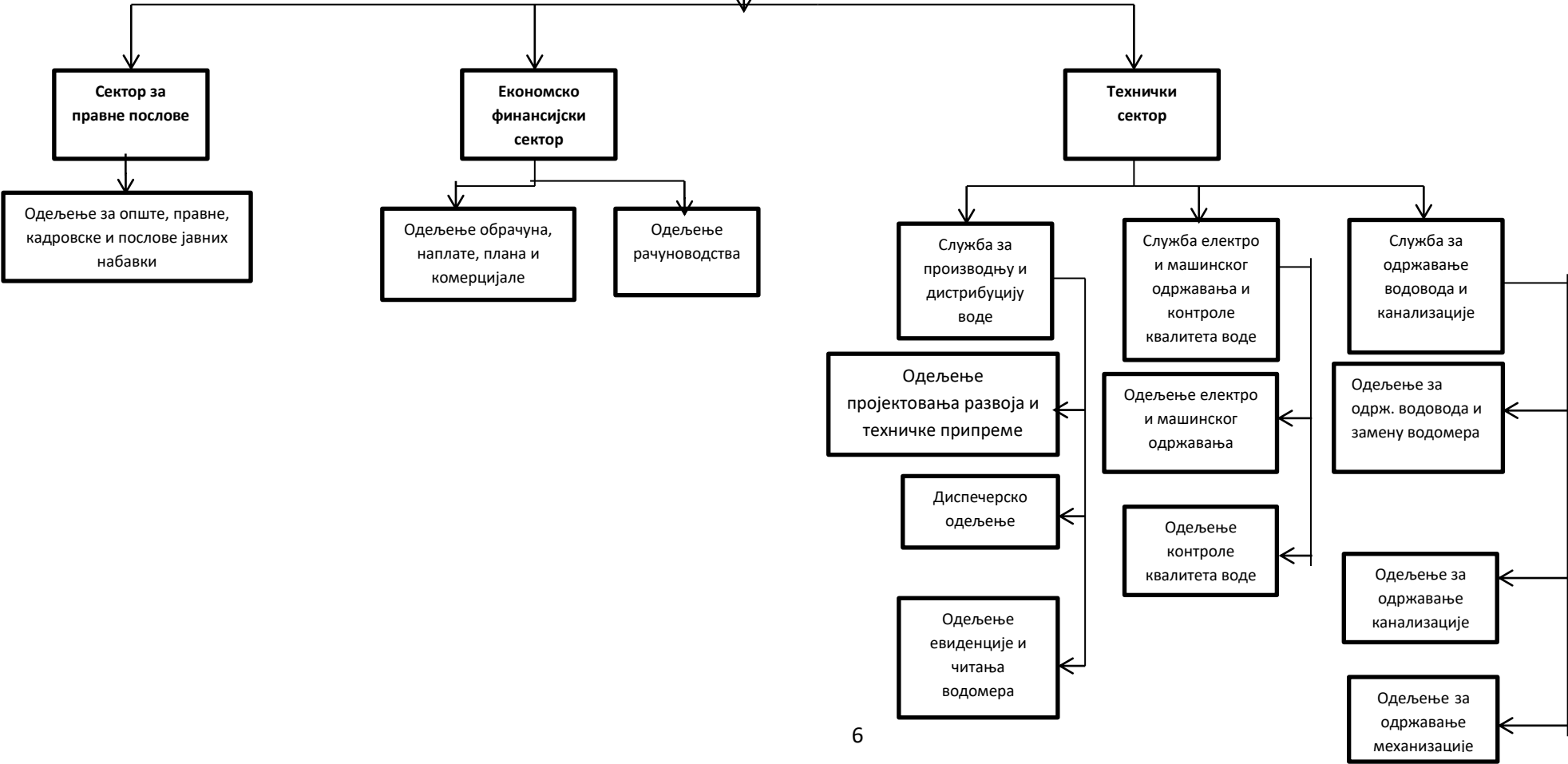
На челу предузећа се налази 1 (један) директор и 1 (један) извршни директор, а предузеће је организовано кроз рад три сектора и то: сектор за правне послове са 10 извршилаца, сектор за економско – финансијске послове са 12 извршилаца и технички сектор 91 извршилаца.

На наредној страни следи табеларни приказ организационе шеме

НАДЗОРНИ ОДБОР
по решењу број: 06-10/25-10-3/6 од 20.03.2025.г.
именован на период од 4 године у саставу:
председник и 2 члана

В.Д. ДИРЕКТОР
Марко Пуртић по решењу број 06-28/25-13-5/3 од
21.10.2025.год.

Извршни директор



2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025.ГОДИНИ

2.1 Процењени физички обим активности у 2025.години

Физички обим производње - услуга у 2025. години

(у јединицама мере)

Ред. бр.	Назив производа услуге	Јед. мере	План 2025.	Процена 2025.	Индекс
					5 / 4
1	2	3	4	5	6
1.	Пијаћа вода	м ³	9.500.000	9.700.000	103
2.	Фекална вода	м ³	2.700.000	2.500.000	93
3.	Препумпавње кишних вода	м ³	2.700.000	2.700.000	100

Процењујемо да ће до краја 2025. године произведена количина пијаће воде бити већа за 3 индексна поена у односу на планиране вредности.

Разлог одступања код планираних количина произведене пијаће воде лежи у повећаној потрошњи због сушног периода. ЈП „Водовод и канализација“ је одржало стабилно снабдевање водом уз повремено смањење притисака у мрежи (услед прекомерне потрошње), што је условило да поједини потрошачи у вишим зонама повремено остану без воде (јул и август месец).

Смањене количине фактурисане фекалне воде је директна последица смањене пословне активности нашег највећег купца компаније Minth Србија.

Што се тиче препумпаних кишних вода, оне су на истом нивоу у односу на план, а зависе од хидрометеоролошке ситуације на територији Града Лознице.

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

2.2 Процена финансијских показатеља за 2025. годину

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.507.561	1.554.029
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.200	2.200
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2.200	2.200
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.503.460	1.549.607
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	959.420	984.232
023	2. Постројења и опрема	0011	71.110	95.116
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	472.930	470.259
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	1.901	2.222
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	1.901	2.222
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	12.320	18.619
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	276.747	206.697
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	46.532	47.117
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	46.150	46.436
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	382	681
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	65.280	35.802
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	65.280	35.802
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	2.870	1.779
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	2.870	359
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1.420
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	70.745	70.103
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	745	103
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	70.000	70.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	90.400	50.648
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	920	1.248
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.796.628	1.779.345

88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	880.376	850.136
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	828.456	828.456
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	9.190	9.468
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	24.500	21.410
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		20.918
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	18.230	11.720
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	8.920	500
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	9.310	11.220
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	57.892	97.779
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	57.892	95.293
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	44.500	68.392
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	13.392	26.901
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		2.486
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	2.861	2.861
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		742.158

	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	855.499	86.411
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	171	
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	171	
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		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	23.850	21.630
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	23.850	21.630
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	70.182	64.781
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	32	31
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	60.320	64.750
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	9.830	
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	761.296	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.796.628	1.779.345
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	563.303	565.600
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	489.371	493.099
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	489.371	493.099
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	73.932	72.501
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	550.536	563.016
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	131.107	132.283
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	261.538	255.564
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	205.792	188.200
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	31.178	29.114
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	24.568	38.250
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	74.500	63.992
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21.071	29.781
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	14.522	9.328
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	47.798	72.068

	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	12.767	2.584
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	13.484	17.757
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	8.184	17.728
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	5.300	29
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.375	451
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.855	145
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	2.520	306
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	9.109	17.306
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	39.450	53.828
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	47.086	70.659
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	7.350	18.949
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.450	1.272
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	623.587	656.134
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	604.447	635.398
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	19.140	20.736
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		490
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	19.140	20.246
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			

721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	9.830	12.046
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		3.020
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	9.310	11.220
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АО П	План 01.01- 31.12.2025 .	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	603.982	660.101
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	571.048	616.672
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	8.184	17.699
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	24.750	25.730
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	551.126	568.751
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	266.940	281.704
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	250.211	244.648
4. Плаћене камате у земљи	3010	595	1.100
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	9.830	17.587
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	23.550	23.712
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	52.722	91.350
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	10.000	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	10.000	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	55.920	56.054
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	55.920	51.054

3. Остали финансијски пласмани	3026		5.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	45.920	56.054
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.636	6.187
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	1.636	731
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		5.456
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.636	6.187
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	613.982	660.101
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	608.682	630.992
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	5.300	29.109
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	155.100	21.539
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	160.400	50.648

2.3 Спроведене активности за унапређење процеса пословања

У току 2025. године спроведене су следеће активности на унапређењу пословања:

- Предузеће је покренуло више поступака утужења правних лица на име дуговања за утрошену воду, а у циљу побољшања наплате потраживања.
- Усвојен је оперативни план за одбрану од поплава вода I реда у ЈП „Водовод и канализација“ Лозница.
- Успешно је спроведена провера и сертификација HASAP система
- Предузеће примењује нове процедуре, а везано за измене Закона о планирању и изградњи.
- Наставило се у потпуности са применом Закона о заштити становништва од изложености дуванском диму.
- Поред наведеног радило се и на едукацији потрошача о значају воде као природног ресурса, са акцентом на отпадним водама и заштити животне средине.

2.4 Спроведене активности у области корпоративног управљања

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

У току 2025. године у оквиру предузећа је организовано и оспособљавање запослених из области безбедности и здравља на раду.

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

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

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

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	2028. година		
континуирано водоснабдевање	број дана са прекидима у водоснабдевању	2025	0	0	0	0	евиденција у предузећу	редовно одржавање система водоснабдевања здравом и питком водом
одвођење отпадних вода	број дана са поремећајима у одвођењу отпадних вода	2025	0	0	0	0	евиденција у предузећу	редовно одржавање система одвођења отпадних вода
смањење губитака	смањење губитака на водоводној мрежи	2025	50	49	48	47	евиденција у предузећу	акциони план
очување изворишта зеленица	квалитет воде	2025	0 неисправних анализа	0 неисправних анализа	0 неисправних анализа	0 неисправних анализа	анализа Завода за јавно здравље Шабац	уклањање објекта по решењу надлежног инспекцијског органа града Лозница из непосредне зоне заштите изворишта
изградња ППОВ проширењем канализационе мреже и изградњом пумпне станице	изграђено постројење и мрежа	2025					завршена пројектно техничка документација и расписан тендер	израда пројектне и тендерске документације
усаглашавање капитала	усаглашавање у Оснивачком акту, пословним књигама и АПР-у	2025	једнака евиденција	једнака евиденција	једнака евиденција	једнака евиденција	пословне књиге, Оснивачки акт и АПР	процена капитала, Одлуке Надзорног одбора, одлуке Скупштине Града Лозница и решење АПР-а

3.2 Анализа тржишта

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

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
опасност од елементарних непогода и других несрећа	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	непроцењиво	резервно снабдевање
праћење судских спорова који могу угрожити рад предузећа	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	100.000	резервисање средстава
велики износ ненаплаћених потраживања	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	60.000	израда месечног плана наплате, ажурно вођење евиденције и рокова, утуживање
кашњење у обрачуну	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	30.000	позајљивање средстава
кашњење у наплати	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	40.000	позајљивање средстава
кадровски ризик	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2.500	ангажовање екстерних кадрова
неажурна евиденција водомера и постојећих инсталација	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		унапређење базе података
неадекватна координација између ОЈ	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		мапирање процеса
губитак документације	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		прибављање копија

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Укупни капитал	План	856.097	858.839	880.376	857.821
	Реализација	856.549	866.436	850.136	
	% одступања реализације од плана	0%	+1%	-3%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+1%	+10%	-2%	
Укупна имовина	План	1.658.145	1.670.303	1.781.528	1.778.780
	Реализација	1.681.518	1.729.858	1.782.905	
	% одступања реализације од плана	+3%	+4%	0	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-1%	0%	+3%	
Пословни приходи	План	491.151	518.376	563.303	627.003
	Реализација	476.955	543.303	565.600	
	% одступања реализације од плана	-3%	+5%		
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+15%	+1%	+4%	
Пословни расходи	План	486.099	512.969	550.536	621.585
	Реализација	464.887	500.953	557.100	
	% одступања реализације од плана	-4%	-2%	+1%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+17%	+6%	+11%	
Пословни резултат	План	5.052	5.407	12.767	5.418
	Реализација	12.068	42.350	8.500	
	% одступања реализације од плана	239%	+784%	-33%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+43%	-76%	-200%	
Нето резултат	План	6.740	7.632	9.310	7.380
	Реализација	7.250	8.920	11.220	
	% одступања реализације од плана	+8%	+17%	+21%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+4%	+16%	+26%	

Број запослених на дан 31.12.	План	132	132	132	126
	Реализација	124	122	115	
% одступања реализације од плана		-6%	-8%	-6%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+1%	+2%	-6%	
Просечна нето зарада	План	75.757	91.122	94.831	109.601
	Реализација	75.763	81.284	97.775	
% одступања реализације од плана		0%	-11%	+4%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+15%	+24%	+21%	
Инвестиције					
	План	107.595	140.041	154.850	183.500
	Реализација	52.311	68.491	51.054	
% одступања реализације од плана		-51%	-51%	-67%	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+477%	-63%	-24%	

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

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	111.233	102.055	106.966	91.075
ROA	0,43	0,52	0,63	0,42
ROE	0,85	1,03	1,32	0,86
Оперативни новчани ток	44.385	74.571	91.350	70.982
Дуг / капитал	96	100	22	22
Ликвидност	22	27	252	253
% зарада у пословним приходима	43	38	37	47

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	1.103	902	/	/
Кредитно задужење са гаранцијом државе	41.316	/	/	/
Укупно кредитно задужење	42.419	902	/	/

		у 000 динара			
		2023. година	2024. година	2025. година	План 2026. година
Субвенције	План	83.100	25.091	5.000.000	36.500.000
	Пренето	50.211	23.883	5.000.000	
	Реализовано	50.211	23.883	5.000.000	
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				
	Реализовано				
Укупно приходи из буџета	План	83.100	25.091	5.000.000	36.500.000
	Пренето	50.211	23.883	5.000.000	
	Реализовано	50.211	23.883	5.000.000	

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

3.3 Анализа индикатора из прилога 4

Наше предузеће располаже са огромним ресурсима што се најбоље илуструје кроз износ укупне имовине која је процењена на крају 2025. године у износу од 1.779.345.000 рсд, а за 2025 је планирана у износу од 1.796.628.000 рсд. У оквиру ње највећи износ се односи на грађевине, постројења и опрему.

У структури пасиве највећу ставку чини укупан капитал кога на крају 2025. године процењујемо у износу од 850.136.000 рсд и који је из године у годину на приближно истом нивоу и нема одступања у односу на планске величине. У 2026. години планира се у износу од 857.821.000 рсд што је благо повећање у односу на 2025. годину из разлога што се планира већа нето добит у 2026. години и због повећања статутарних и других резерви.

Укупна вредност активе и пасиве у 2025. години (процена је 1.779.345.000 рсд), а у плану за 2026. годину је 1.778.780.000 рсд.

У билансу успеха за 2025. годину процењујемо да ће пословни приходи износити 565.600.000 рсд. Планирани пословни приходи за 2026. годину су у износу од 628.003.000 што је више у односу на процену за 2025. годину за 11%, а из разлога повећања обима наших услуга и броја потрошача, као и повећања прихода по основу радних налога за трећа лица, као и корекције цена наших услуга за грађане.

Процењујемо да ће пословни расходи за 2025. годину износити 563.016.000 рсд што је за 2% више у односу на план за 2025. годину.

Процењујемо да ће у 2025. години пословни добитак износити 2.584.000 рсд, а у 2026. години планирамо га у износу од 5.418.000 рсд.

Процењујемо да ћемо остварити нето добит на крају 2025. године у износу од 11.220.000 рсд, што је више у односу на план. За 2026. годину планира се нето добит у износу од 7.380.000 рсд, што представља смањење у односу на процену за 2025. годину.

Што се тиче броја запослених можемо истаћи да ћемо пословну 2025. годину завршити са 122 радника што је за 8% мање у односу на Уредбу о максималном броју запослених (132 радника), а на истом нивоу у односу на претходну годину (122 радника). Овај недостатак радника неповољно утиче на нормално функционисање предузећа, па су наша очекивања да ћемо у планској 2026. години моћи да упослимо недостајуће кадрове у складу са Законом.

Што се тиче инвестиционе активности у 2025. години, процењујемо да ће износ реализованих инвестиција износити око 51.054.000 рсд, а то се односи на следеће: реконструкција водоводне мреже у Горњој Ковиљачи, набавка агрегата за црпну станицу, набавка возила, пумпи и др.

Анализирајући финасијске индикаторе полазимо од ЕБИТДА-е која показује квалитет менаџмента и управљања у предузећу, а добија се када се добитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизације. На крају 2025. године ЕБИТДА ће износити 106.966.000 рсд, а планирана је у 2026. години на нивоу од 91.075.000 рсд.

РОА – као финансијски индикатор показује стопу приноса средстава, а добија се када се нето добит стави у однос са укупним средствима. Пожељно је да у структури

имовине предузећа има мањи удео стална имовина у односу на обртну имовину да би се повећао обрт залиха, потраживања и остале имовине. На крају 2025. године, процењујемо да ће РОА износити 0,63 што је повећање за 12% у односу на претходну годину кад је она износила 0,52. Планирали смо је за 2026.годину у износу од 0,42.

РОЕ – показује стопу приноса на капитал, а добија се када се нето добит стави у однос са капиталом. Процењујемо да ће овај показатељ на крају 2025. године износити 1,32, а у 2026. години планирано је на нивоу од 0,86.

Оперативни новчани ток приказује новчани ток из пословни активности без других извора финансирања. На крају 2025. године процена је да ће он износити 91.350.000 рсд, а планирамо га за 2026. годину у износу од 70.982.000 рсд.

Следећи индикатор пословања представља однос укупног дуга и капитала. Процењујемо да ће на крају 2025. године овај показатељ износити 22, а планирамо га у 2026. години у износу од 22 што је на истом нивоу у односу на претходну годину.

Ликвидност као један од најбитнијих индикатора пословања, добија се када се обртна средства ставе у однос са краткорочним обавезама и можемо истаћи да је наше предузеће на крају 2025. године остварило овај показатељ у износу од 252 што показује висок степен ликвидности, јер сва предузећа која имају овај коефицијент ликвидности изнад 1,5 неће имати проблема са плаћањем својих краткорочних обавеза. Планирамо да се у 2026. години задржи високи степен ликвидности, те смо планирали овај коефицијент у износу од 253.

Процент зарада у пословним приходима такође представља један од индикатора пословања. У 2025. години процењујемо да ће овај индикатор износити 37%, док смо у 2026. години планирали да буде 47%, јер су укинута сва законска ограничења у исплати зарада у јавним предузећима.

3.4 Планирани индикатори за 2026. годину

Физички обим производње - услуга у 2026. години

(у јединицама мере)

Ре д. бр.	Назив производа услуге	Јед. мере	План 2025.	01.01.-31.03. 2026.	01.01. - 30.06. 2026.	01.01. – 30.09. 2026.	01.01. – 31.12. 2026.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Пијаћа вода	м ³	9.500.000	2.300.000	4.800.000	7.400.000	9.700.000
2.	Фекална вода	м ³	2.500.000	6.48.000	1.290.000	1.945.000	2.600.000
3.	Препумпавње атмосферских вода	м ³	2.700.000	800.000	1.500.000	2.100.000	2.700.000

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

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

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

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.537.500	1.548.160	1.548.524	1.549.174
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.200	2.200	2.200	2.200
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2.200	2.200	2.200	2.200
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.533.167	1.543.827	1.544.191	1.544.841
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	984.232	990.127	991.150	994.074
023	2. Постројења и опрема	0011	95.116	95.500	95.790	96.067
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	453.819	458.200	457.251	454.700
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	2.133	2.133	2.133	2.133
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				

044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	2.133	2.133	2.133	2.133
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	18.619	18.619	18.619	17.420
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	229.789	217.543	210.878	212.186
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	47.117	46.845	46.424	47.205
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	46.436	46.150	45.700	46.350
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	681	695	724	855
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	60.465	53.520	44.110	35.802
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	60.465	53.520	44.110	35.802
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	359	371	345	368
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	359	371	345	368
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	70.100	70.067	75.034	75.133
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	100	67	34	133

233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	70.000	70.000	75.000	75.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	50.648	45.620	43.760	52.430
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.100	1.120	1.205	1.248
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.785.908	1.784.322	1.778.021	1.778.780
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	852.846	853.766	855.116	857.821
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	828.456	828.456	828.456	828.456
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	9.468	9.468	9.468	12.273
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	21.410	21.410	21.410	21.410
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	20.918	20.918	20.918	20.918
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	14.430	15.350	16.700	18.600
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	11.220	11.220	11.220	11.220
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	3.210	4.130	5.480	7.380
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	100.265	100.265	100.265	104.786
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	97.779	97.779	97.779	102.300
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	70.878	70.878	70.878	74.500
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	26.901	26.901	26.901	27.800

41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	2.486	2.486	2.486	2.486
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	2.861	2.861	2.861	2.861
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	736.346	735.709	726.629	727.530
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	93.590	91.721	93.150	83.782
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	17.360	18.430	18.110	19.350
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	17.360	18.430	18.110	19.350
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	76.230	73.291	75.040	64.432
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	11.480	12.041	12.150	478
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	64.750	61.250	62.890	63.954
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				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.785.908	1.784.322	1.778.021	1.778.780
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	Износ			
			План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	157.639	332.994	494.999	665.601
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	138.924	292.714	430.504	578.293
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	138.924	292.714	430.504	578.293
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		2.850	8.350	12.450
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	18.715	37.430	56.145	74.858
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	155.861	328.093	490.421	660.183
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	36.311	83.122	133.133	183.842
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	77.788	148.082	218.049	289.534
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	57.910	115.730	172.323	228.689
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8.976	17.938	26.710	35.447
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10.902	14.414	19.016	25.398
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	16.915	36.852	49.176	65.250
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7.817	15.635	23.452	31.270
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	3.112	6.566	9.857	14.616

55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	13.918	37.836	56.754	75.671
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.778	4.901	4.578	5.418
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.221	6.442	9.664	12.883
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3.213	6.426	9.640	12.853
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	8	16	24	30
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	118	237	356	476
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	38	77	116	155
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	80	160	240	321
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	3.103	6.205	9.308	12.407
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	14.130	28.260	42.390	46.520
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	20.679	45.008	64.630	63.257
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.231	10.462	15.693	20.923
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	353	706	1.059	1.411
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	180.221	378.158	562.746	745.927
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	177.011	374.028	556.466	725.327
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	3.210	4.130	6.280	20.600
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				

59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	3.210	4.130	6.280	20.600
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				13.220
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	3.210	4.130	6.280	7.380
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2026.	План 01.01- 30.06.2026.	План 01.01- 30.09.2026.	План 01.01- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	175.554	351.108	522.663	707.216
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	165.477	330.954	492.431	666.910
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3.221	6.442	9.664	12.883
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	6.856	13.712	20.568	27.423
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	163.534	316.158	462.015	636.234
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	82.787	162.409	234.815	332.405
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	70.529	133.741	196.861	262.359
4. Плаћене камате у земљи	3010	780	1.130	2.020	2.540
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	3.011	6.023	9.037	13.220
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	6.427	12.855	19.282	25.710
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	12.020	34.950	60.648	70.982
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	15.100	34.200	60.100	69.200
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	15.100	34.200	55.100	64.200

3. Остали финансијски пласмани	3026			5.000	5.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	15.100	34.200	60.100	69.200
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037				
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				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	175.554	351.108	522.663	707.216
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	178.634	350.358	522.115	705.434
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		750	548	1.782
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3.080			
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	52.430	49.350	50.100	50.648
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	49.350	50.100	50.648	52.430

4.1 ОБРАЗЛОЖЕЊЕ СТРУКТУРЕ ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

У билансу успеха за 2026. годину планирани су укупни приходи у износу од **745.927.000 рсд** и они су већи у односу на процену за 2025. годину за 14%.

У оквиру укупних прихода највећу ставку чине пословни приходи и они су планирани у износу од **665.601.000 рсд**, а у оквиру њих највећу ставку чине планирани приходи од фактурисане воде и канализације за грађане и привреду и приходи по основу радних налога у износу од **578.293.000 рсд**.

Финансијски приходи су планирани у износу од 12.883.000 рсд, а највећу ставку у оквиру њих чине приходи по основу камате у судским процесима за фирме и грађане.

У оквиру осталих прихода, који су планирани у износу од 20.923.000 рсд, највећу ставку чине приходи по основу наплаћених штета и приходи од продаје отпадног материјала.

Значајну ставку у оквиру укупних прихода чине и приходи од усклађивања вредности остале имовине и они су планирани у износу од 46.520.000 рсд, а односе се на наплаћена потраживања по основу судских спорова и раније исправљених потраживања.

Укупни расходи су планирани у износу од 725.327.000 рсд, а у оквиру њих највећу ставку чине пословни расходи у износу од 621.585.000 рсд. они су већи у односу на процену за 2025. годину због планираног повећања обима пословања и веће активности на замени дотрајале водоводне мреже у циљу смањења губитака и најављеног повећања цена елемената. Планирани су трошкови амортизације у 2026. години у износу од 65.250.000 рсд.

У оквиру пословних расхода највећу ставку чине расходи за бруто зараде, накнаде зарада, друга примања и јавне радове и они су планирани у износу од 289.534.000 рсд. Већу ставку планираних пословних расхода чине и трошкови материјала, горива и енергије у износу од 145.244.000 рсд.

Планирани су нематеријални расходи (конто 55) у износу од 75.671.000 рсд, а њих чине трошкови провизије за услуге обједињене наплате, трошкови судских такси по основу судских спорова, накнада Министарству за коришћење водног добра и испуштenu воду, трошкови премије осигурања, геодетске услуге, услуге геолошког испитивања и обавезе по основу пореза на имовину.

Трошкови производних услуга су планирани у износу од 31.270.000 рсд, а њих чине трошкови одржавања (електро услуге, машинске услуге, одржавање рачунарске опреме, одржавање возила, трошкови сервисирања водомера, трошкови анализе воде).

Финансијски расходи су планирани у износу од 476.000 рсд и незнатно су већи односу на процену за 2025. годину.

Остали расходи планирани су у износу 1.411.000 рсд и односе се на расходе по основу директних отписа потраживања, накнаде извршитељима и трошкови исхода судских спорова.

Планирана је исправка вредности потраживања у износу од 101.855.000 рсд и односи се на застарела ненаплатива потраживања, јер нам је то законска обавеза на којој инсистирају овлашћени ревизори у циљу чишћења биланса предузећа.

ЈП „Водовод и канализација“ је планирало да на крају 2026. године оствари нето добит у износу 7.380.000 рсд. што је смањење у односу на процену за 2025. годину од 34%.

4.2 Елементи за целовито сагледавање политике цена

У 2026. години планирамо да цене воде и канализације остану непромењене за категорију привреде, а за категорију грађана планирамо повећање од 15% због повећања цена струје, репроматеријала и свих осталих услуга од стране добављача. Ово повећање ће ступити на њснагу од 01.04.2026. године

У 2026. години планирамо да се количине фактурисане воде и канализације повећају у односу на процену за 2025. годину код обе категорије потрошача.

У наставку ћемо дати приказ планираних цена и количина у 2026. години и на бази њих планираног прихода од основне делатности.

Напомињемо да ћемо додатни приход услед повећања цена воде и канализације искључиво користити за финансирање инвестиција из сопствених средстава које су планиране у плану инвестиција у оквиру овог Програма.

Табела: кретање цена производа и услуга - план

Р. БР	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	ПРЕТХОДНА ГОДИНА	ПЛАНСКА ГОДИНА	
			Цене до 31.03.	Цене од 01.04
1	Снабдевање водом			
	Домаћинства	73,44	73,44	84,15
	Правна лица и предузетници	129,91	129,91	129,91
2	Одвођење отпадних вода			
	Домаћинства	36,34	36,34	42,07
	Правна лица и предузетници	64,95	64,95	64,95

НАПОМЕНА: цене су без ПДВ-а и накнада

I ПЛАНИРАНЕ КОЛИЧИНЕ ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ

ГРАЂАНИ	
Вода	333.865м ³
Канализација	124.421м ³
ПРИВРЕДА	
Вода	55.823м ³
Канализација	80.772м ³

II ЦЕНЕ ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ

ГРАЂАНИ	цене од I-III 2026	нове цене од IV 2026
Вода	73,44	84,15
Канализација	36,34	42,07
ПРИВРЕДА		
Вода	129,91	129,91
Канализација	64,95	64,95

III ПРИХОД НА БАЗИ ПОСТОЈЕЋИХ ЦЕНА ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ ЗА ПЕРИОД ОД I-III 2026.ГОДИНЕ

ГРАЂАНИ	планиране количине	цена	месечни приход	приход од I-IV
Вода	333.865м ³	73,44	24.519.045,6	73.557.136,8
Канализација	124.421м ³	36,34	4.521.459,1	13.564.377,4
			УКУПНО:	87.121.514,2
ПРИВРЕДА				
Вода	55.823м ³	129,91	7.251.965,9	21.755.897,8
Канализација	80.772м ³	64,95	5.246.141,4	15.738.424,2
			УКУПНО:	37.494.321,0

УКУПНО ВОДА + КАНАЛИЗАЦИЈА: 124.615.835,2**IV ПРИХОД НА БАЗИ ПОВЕЋАЊА ЦЕНА ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ ЗА ПЕРИОД ОД IV-XII 2026.ГОДИНЕ**

ГРАЂАНИ	планиране количине	цена	месечни приход	приход од IV-XII
Вода	333.865м ³	84,15	28.094.739,8	252.852.657,8
Канализација	124.421м ³	42,07	5.234.321,5	47.109.523,2
			УКУПНО:	299.962.181,0
ПРИВРЕДА				
Вода	55.823м ³	129,91	7.251.965,9	65.267.693,4
Канализација	80.772м ³	64,95	5.246.141,4	47.215.272,6
			УКУПНО:	112.482.966,0

УКУПНО ВОДА + КАНАЛИЗАЦИЈА: 412.445.147,0**УКУПНИ ПРИХОДИ ЗА 2026. III+IV 537.060.983,2****V ПРИХОД НА БАЗИ ПОСТОЈЕЋИХ ЦЕНА ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ ЗА ПЕРИОД ОД I-XII 2026.ГОДИНЕ**

ГРАЂАНИ	планиране количине	цена	месечни приход	приход од I-XII
Вода	333.865м ³	73,44	24.519.045,6	294.228.547,2
Канализација	124.421м ³	36,34	4.521.459,1	54.257.509,7
			УКУПНО:	348.486.056,9
ПРИВРЕДА				
Вода	55.823м ³	129,91	7.251.965,9	87.023.591,2
Канализација	80.772м ³	64,95	5.246.141,4	62.953.696,8
			УКУПНО:	149.977.288,0

УКУПНО ГРАЂАНИ+ПРИВРЕДА: 498.463.344,9**ГОДИШЊИ ПРИХОД НА БАЗИ НОВИХ ЦЕНА: 537.060.983,2****ГОДИШЊИ ПРИХОД НА БАЗИ СТАРИХ ЦЕНА: 498.463.344,9****РАЗЛИКА У ПОВЕЋАЊУ ПРИХОДА: 38.597.638,3**

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЦЕТА

у динарима

01.01-31.12.2025. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	5.000.000	5.000.000	5.000.000		
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	5.000.000	5.000.000	5.000.000		

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	1.625.000	3.250.000	4.875.000	6.500.000
Остали приходи из буџета*		30.000.000	30.000.000	30.000.000
УКУПНО	1.625.000	33.250.000	34.875.000	36.500.000

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

У оквиру планираних средстава из Буџета Града Лознице планиране су текуће субвенције у износу од 6.500.000 рсд на име рефундације социјалних попушта на цену воде за социјално угрожене категорије у складу са Одлуком о субвенцијама по основу издатака за комуналне производе и услуге коју је Скупштина Општине Лозница донела 2006.године и 30.000.000 капиталних субвенција.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ НЕТО ДОБИТИ

Пословна година	Укупно остварена нето добит	Година уплате у буџет	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходне године	Правни основ (број одлуке Владе)	Датум уплате	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходних година	Правни основ уплате из претходних година ³	Укупно уплаћено у буџет 9=4+7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2025								
2024	10.915.009,15	2025	5.456.004,58	06-28/25-13-3/6	06.11.2025.	22.502.836,66	Одлука 1105	27.958.841,24
2023	7.922.889,73	2024	3.961.444,87	06-32/24-6-3/9	07.11.2024.	18.541.391,79	Одлука 1022	22.502.836,66
2022	6.553.852,47	2023	3.276.926,23	06-26/23-4-3/1	04.12.2023.	15.264.465,56	Одлука 1030	18.541.391,79
2021	6.027.234,25	2022	3.013.617,12	06-31/22-18-3/2	28.11.2022.	12.250.848,44	Одлука 1201	15.264.465,56
2020	5.149.217,76	2021	2.574.608,88	06-24/21-12-3/2	25.11.2021.	9.676.239,56	Одлука 662	12.250.848,44

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

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

За 2022. годину од остварене нето добити у износу 6.533.852,47 рсд. у 2023. години Оснивачу је уплаћено 50% (3.276.926,23), 1.638.463,12 рсд расподељено је на статутарне и друге резерве, а 1.638.463,12 уплаћено је репрезентативним синдикатима.

За 2023. годину од остварене нето добити у износу 7.922.889,73 рсд. у 2024. години Оснивачу је уплаћено 50% (3.961.444,87), 1.980.722,44 рсд расподељено је на статутарне и друге резерве, а 1.980.722,44 уплаћено је репрезентативним синдикатима.

За 2024. годину од остварене нето добити у износу 10.915.009,15 рсд. у 2025. години Оснивачу је уплаћено 50% (5.456.004,58), 2.728.002,29 рсд расподељено је на статутарне и друге резерве, а 2.728.002,28 уплаћено је репрезентативним синдикатима.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1 ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених су исказани у прилогу 7. и планирани су у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2026.год.

Трошкови за долазак и одлазак са рада планирани су у износу од 7.000.000,00 рсд у складу са Чл.70 став 1 алинеја 1 Правилника о раду предузећа од 29.12.2014.год.

Дневнице за службена путовања су планиране у износу од 800.000,00 рсд.

Отпремнина за одлазак у пензију планирана је на основу података из кадровске евиденције, према којима 12 запослених испуњавају један од неопходних услова за одлазак у пензију. Висина накнаде зависи од просечне месечне зараде у Републици Србији и по овом основу планирано је 6.800.000,00 рсд . План је урађен на бази посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији републике Србије, а у складу са Чл.64, а по коме се по основу отпремнине приликом одласка у пензију исплаћује износ три зараде које је запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина или три просечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику ако је то повољније за запосленог.

У 2026. години 3.350.000,00 рсд је планирано за јубиларне награде за укупно 9 запослених који по Чл.73 а Предлога Правилника о раду ЈП „Водовод и канализација“ Лозница остварују право на исте

Такође по Чл.73 горе поменутог правилника предвиђа се и исплата солидарних помоћи запосленима по разним основама. За 2026. годину планирали смо по овом основу износ од 7.000.000,00 рсд.

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)	150.213.139	134.930.000	41.964.000	83.682.000	124.872.000	165.717.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	205.792.000	186.195.848	57.910.000	115.730.000	172.323.000	228.689.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	236.970.792	215.060.000	66.886.000	133.668.150	199.033.065	264.135.975
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	132	115	126	126	126	126
4.1.	- на неодређено време	122	107	115	115	115	115
4.2.	- на одређено време	10	8	11	11	11	11
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	448.408	448.408	112.102	224.204	336.306	448.408
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	7.000.000	5.500.000	1.600.000	3.300.000	5.400.000	7.000.000
20	Дневнице на службеном путу	800.000	800.000	190.000	390.000	580.000	800.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	6.800.000	1.446.000	1.500.000	2.200.000	3.800.000	6.800.000
23	Број прималаца отпремнине	12	3	5	6	9	12
24	Јубиларне награде	2.520.000	2.262.000	1.500.000	2.000.000	2.200.000	3.350.000
25	Број прималаца јубиларних награда	6	6	4	5	6	9
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	7.000.000	7.000.000	6.000.000	6.300.000	6.700.000	7.000.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

6.2 ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Правилником о систематизацији је предвиђено да укупан број запослених у предузећу (који обухвата запослене у радном односу на неодређено време и број изабраних и постављених лица) не може бити већи од 120, као и да укупан број запослених на одређено време због привремено повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, закључених непосредно или преко омладинске или студентске задруге и лица ангажованих по другим основама не може бити већи од 10% од броја запослених на неодређено време, предузеће планира да максималан број запослених у 2026. године не пређе број од 132 запослена. Запошљавање ће бити искључиво уз сагласност надлежне Комисије.

Прилог 8.

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

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	ДИРЕКТОР	1	1	1	1	
2	ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР	1	1	1	1	
3	ПРАВНИ СЕКТОР	14	10	10	8	
4	I ОДЕЉЕЊЕ	7	5	5	4	1
5	II ОДЕЉЕЊЕ	6	5	5	4	1
6	ЕКОНОМСКИ СЕКТОР	15	12	12	12	
7	I ОДЕЉЕЊЕ	8	7	7	7	
8	II ОДЕЉЕЊЕ	6	5	5	5	
9	ТЕХНИЧКИ СЕКТОР	101	91	91	85	6
10	1. СЛУЖБА	37	34	34	30	4
11	I ОДЕЉЕЊЕ	9	7	7	6	1
12	II ОДЕЉЕЊЕ	17	10	10	16	
13	III ОДЕЉЕЊЕ	10	10	10	7	3
14	2. СЛУЖБА	17	14	14	13	1
15	I ОДЕЉЕЊЕ	10	8	8	7	1
16	II ОДЕЉЕЊЕ	6	5	5	5	
17	3. СЛУЖБА	47	43	43	42	1
18	I ОДЕЉЕЊЕ	29	25	25	24	1
19	II ОДЕЉЕЊЕ	7	6	6	6	
20	III ОДЕЉЕЊЕ	10	11	11	11	
	УКУПНО:	132	115	115	107	8

6.3 ПЛАНИРАНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће планира да заврши 2026. годину са 115 запослених. Од тога менаџменту припада – 4 запослених, администрацији – 20 запослених и у основној делатности је 91 запослених. За 2026. годину планира се повећање за 17 запослених у основној делатности, ради подизања квалитета и испуњавања критеријума неопходних за одрживост система и несметано обављање делатности.

Како је и у претходним програмима пословања истицано, старосна структура нам је неповољна, те нам значајан део масе одлази и по овом основу. Из табеле која говори о старосној структури види се да је највећи број запослених у старосној категорији од 50-60 година и то 50 запослених, а 27 радника је у категорији од 40-50 година живота. Просечна старост запослених у предузећу је 52 године.

Када анализирамо табелу која говори о времену у радном односу, а што са претходно изнетим говори и о маси зарада која се издваја по основу минулог рада, највише радника се налази у групама од 25-30 година – 20 запослених, од 30-35 – 26 запослених, у групи од 15-20 – је 15 запослених и у групи преко 35 је 24 запослених.

Из табеле се види следећа квалификациона структура :

ВСС – 17 запослених

ВШ - 4 запослених

ССС – 26 запослених

КВ – 52 запослених

НК – 16 запослених.

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

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВСС	17	20	3	3
2	ВС	4	6		
3	ВКВ	-	-		
4	ССС	26	35		
5	КВ	52	54		
6	ПК	-	-		
7	НК	16	17		
УКУПНО		115	132	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година	6	13
2	30 до 40	15	22
3	40 до 50	27	47
4	50 до 60	50	42
5	Преко 60	17	8
УКУПНО		115	132
Просечна старост		52	49

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	95	108	3	3
2	Женски	20	24		
УКУПНО		115	132	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 5 година	5	13
2	5 до 10	10	11
3	10 до 15	9	14
4	15 до 20	15	9
5	20 до 25	6	21
6	25 до 30	20	33
7	30 до 35	26	23
8	Преко 35	24	8
УКУПНО		115	132

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	115		Стање на дан 30.06.2026. године	132
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.	5		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	3
1	пензија	5	1	пензија	3
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.	22		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	3
1	пријем радника	22	1	пријем радника	3
2			2		
	Стање на дан 31.03.2026. године	132		Стање на дан 30.09.2026. године	132
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	132		Стање на дан 30.09.2026. године	132
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.	1		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	3
1	пензија	1	1	пензија	3
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.	1		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	3
1	пријем радника	1	1	пријем радника	3
2			2		
	Стање на дан 30.06.2026. године	132		Стање на дан 31.12.2026. године	132

6.4 ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ У 2025. ГОДИНИ И ПЛАН ЗАРАДА ЗА 2026.ГОДИНУ

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

Предузеће је у 2026. години планирало 165.717.000 рсд за масу нето зарада, док је за бруто 1 планирано 228.689.000 рсд. Бруто 2 је планирано у износу од 264.135.975 рсд. Просечна нето зарада за 2026. годину укључујући новозапослене је планирана у износу од 109.601 рсд, а просечна бруто 1 зарада у износу од 151.249 рсд. Сва увећања су планирама у складу са политиком Владе Републике Србије и Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину,(објављена у "Службеном гласнику РС", бр. 103/2025 од 21.11.2025. године, а ступила је на снагу 29.11.2025.), новом одлуком Социјално економског савета.

Средства за зараде запослених планирана су тако да увећање основне зараде запосленог не може износити више од 5,1% у односу на основну зараду у 2025. години. Приликом планирања увећања зарада запослених у 2026. години узета је у обзир висина минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду, а она са 337 рсд нето иде у 2026. години на 371 рсд., односно повећање је 10,1% . Ово повећање основне зараде утиче значајно на повећање осталих елемената зараде као што су минули стаж, ноћни рад, годишњи одмори и сл.. Поред минималне цене рада мења се и нови неопорезиви износ за зараде са 28.423 рсд на 34.221 рсд. Планирање новог запошљавања и увећања зарада је засновано на реалним финансијским могућностима предузећа и потребама везаним за проширење делатности, а за шта ће благовремено бити спремна и измена општег акта којим су дефинисани елементи за обрачун и исплату зарада.

На наредним странама следи табеларни приказ исплаћених зарада у 2025. године и планирана месечна динамика за 2026. годину.

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

у
динарима

Исплата по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	117	15.857.528	135.534	116	15.607.535	134.548				1	249.993	249.993
II	118	14.539.318	123.215	117	14.319.346	122.388				1	219.972	219.972
III	116	14.300.615	123.281	115	14.070.627	122.353				1	229.988	229.988
IV	115	15.326.741	133.276	114	15.086.778	132.340				1	239.963	239.963
V	116	15.195.203	130.993	115	14.955.215	130.045				1	239.988	239.988
VI	116	14.659.934	126.379	115	14.430.161	125.480				1	229.773	229.773
VII	116	15.743.742	135.722	115	15.480.978	134.617				1	249.949	249.949
VIII	117	14.666.785	125.357	116	14.381.517	123.979				1	229.987	229.987
IX	118	15.266.008	129.373	114	14.799.051	129.816	3	226.958	75.653	1	239.999	239.999
X	116	15.961.774	137.602	112	15.482.253	138.234	3	229.845	76.615	1	249.676	249.676
XI	132	16.507.400	125.056	121	15.119.837	124.957	10	1.167.563	116.756	1	220.000	220.000
XII	132	18.170.800	137.658	121	16.752.990	138.454	10	1.167.810	116.781	1	250.000	250.000
УКУПНО	132	186.195.848		121	180.486.288		10	2.792.176		1	2.849.288	
ПРОСЕК	119	15.516.321	130.389	116	15.040.524	129.660	6	698.044	116.341	1	237.441	237.441

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

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

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

у
динарима

План по месецима 206.	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	126	20.250.000	160.714	114	18.400.000	161.404	11	1.580.000	143.636	1	270.000	270.000
II	126	19.140.000	151.905	114	17.300.000	151.754	11	1.580.000	143.636	1	260.000	260.000
III	126	18.520.000	146.984	114	16.850.000	147.807	11	1.410.000	128.182	1	260.000	260.000
IV	126	20,160,000	160,000	114	18,310,000	160,614	11	1,580,000	143,636	1	270,000	270,000
V	126	19.140.000	151.905	114	17.300.000	151.754	11	1.580.000	143.636	1	260.000	260.000
VI	126	18.520.000	146.984	114	16.850.000	147.807	11	1.410.000	128.182	1	260.000	260.000
VII	126	19.180.000	152.222	114	17.300.000	151.754	11	1.610.000	146.364	1	270.000	270.000
VIII	126	18,823,000	149,389	114	16,956,000	148,737	11	1,610,000	146,364	1	257,000	257,000
IX	126	18.590.000	147.540	114	16.850.000	147.807	11	1.480.000	134.545	1	260.000	260.000
X	126	18.590.000	147.540	114	16.850.000	147.807	11	1.480.000	134.545	1	260.000	260.000
XI	126	18.590.000	147.540	114	16.850.000	147.807	11	1.480.000	134.545	1	260.000	260.000
XII	126	19.186.000	152.270	114	17.300.000	151.754	11	1.620.000	147.273	1	266.000	266.000
УКУПНО		228.689.000			207.116.000			18.420.000		1	3.153.000	
ПРОСЕК	126	19.057.417	151.249	114	17.259.667	151.401	11	1.535.000	139.545	1	262.750	262.750

*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 2026.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	126	23.388.750	185.625	114	21.252.000	186.421	11	1.824.900	165.900	1	311.850	311.850
II	126	22.106.700	175.450	114	19.981.500	175.276	11	1.824.900	165.900	1	300.300	300.300
III	126	21.390.600	169.767	114	19.461.750	170.717	11	1.628.550	148.050	1	300.300	300.300
IV	126	23,284,800	184,800	114	21,148,050	185,509	11	1,824,900	165,900	1	311,850	311,850
V	126	22.106.700	175.450	114	19.981.500	175.276	11	1.824.900	165.900	1	300.300	300.300
VI	126	21.390.600	169.767	114	19.461.750	170.717	11	1.628.550	148.050	1	300.300	300.300
VII	126	22.152.900	175.817	114	19.981.500	175.276	11	1.859.550	169.050	1	311.850	311.850
VIII	126	21,740,565	172,544	114	19,584,180	171,791	11	1,859,550	169,050	1	296,835	296,835
IX	126	21.471.450	170.408	114	19.461.750	170.717	11	1.709.400	155.400	1	300.300	300.300
X	126	21.471.450	170.408	114	19.461.750	170.717	11	1.709.400	155.400	1	300.300	300.300
XI	126	21.471.450	170.408	114	19.461.750	170.717	11	1.709.400	155.400	1	300.300	300.300
XII	126	22.159.830	175.872	114	19.981.500	175.276	11	1.871.100	170.100	1	307.230	307.230
УКУПНО		264.135.795			239.218.980			21.275.100		1	3.641.715	
ПРОСЕК	126	22.011.316	174.693	114	19.934.915	174.868	11	1.772.925	161.175	1	303.476	303.476

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

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	111.340	80.891	123.000	89.100
	Највиша зарада	276.525	196.686	291.000	207.000
Пословодство	Најнижа зарада	219.972	157.042	247.000	179.000
	Највиша зарада	249.993	178.087	280.000	203.000

6.5 ПЛАНИРАНЕ НАКНАДЕ ЧЛАНОВИМА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

У 2026. години планирали смо 12 седница Надзорног одбора, односно једну седницу месечно због обима посла, одговорности која је на члановима Надзорног одбора, али и због динамике пословних активности у оквиру самог предузећа. Бруто маса за накнаде чланова Надзорног одбора планирана је у износу од 455.700,00 рсд. За нето накнаде члановима Надзорног одбора у 2025. години планиран је износ од 288.000,00 рсд.

Висине накнада је одредио Оснивач и нето накнада за рад председника Надзорног одбора је 10.000,00 рсд, а бруто 15.823,00 рсд, док је нето накнада за чланове 7.000,00 рсд, а бруто 11.076,00 рсд. на месечном нивоу. Висине накнада остају непромењене у односу на 2025. годину.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
II	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
III	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
IV	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
V	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
VI	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
VII	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
VIII	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
IX	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
X	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
XI	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
XII	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2
УКУПНО	288,000	120,000	84,000	2	288,000	120,000	84,000	2
ПРОСЕК	24,000	10,000	7,000	2	24,000	10,000	7,000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 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	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
II	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
III	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
IV	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
V	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
VI	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
VII	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
VIII	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
IX	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
X	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
XI	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
XII	37.975	15.823	11.076	2	37.975	15.823	11.076	2
УКУПНО	455,700	189,876	265,824	2	455,700.00	189,876.00	265,824.00	2
ПРОСЕК	37,975	15,823	11,076	2	37,975.00	15,823.00	11,076.00	2

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

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

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

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

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2026. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2026. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2026. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
.....															
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење															
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

Кредитна задуженост предузећа на дан 31.12.2025. неће постојати, јер ће сви кредити бити отплаћени.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
ЈАВНЕ НАБАВКЕ						
1.	Добра	204.443.523	56.300.000	215.300.000	218.100.000	232.100.000
2.	Услуге	30.336.934	26.000.000	38.700.000	41.700.000	57.200.000
3.	Радови			78.000.000	78.000.000	78.000.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		234.780.457	82.300.000	332.000.000	337.800.000	367.300.000
НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ						
1.	Добра	11.886.922	4.980.000	14.155.000	17.140.000	17.570.000
2.	Услуге	34.301.405	53.902.000	63.971.000	66.111.000	67.101.000
3.	Радови	14.722.564	2.950.000	12.640.000	12.640.000	12.640.000
УКУПНО:		60.910.891	61.832.000	90.766.000	95.891.000	97.311.000
ТОТАЛ		295.691.348	144.132.000	422.766.000	433.691.000	464.611.000

У 2026. години планиране су набавке добара, услуга и радова у укупном износу од 464.611.000 рсд. , како по основу јавних набавки тако и по основу изузетака од примене закона.

На позицији добара планирано је укупно 249.670.000 рсд, од чега су веће набавке: набавка електричне енергије 150.000.000, набавка материјала за водоводну и канализациону мрежу 21.000.000, набавка резервних делова са сервисирањем возила 14.000.000, набавка течних горива, уља,мазива и течности 8.600.000. Планирана је набавка теретних и прикључних возила у износу од 6.000.000 рсд. Ова набавка је оправдана и планирана из разлога дотрајалости возног парка и поштовања новог Закона о безбедности саобраћаја.

У планској 2026. години на позицији услуга планирано је укупно 124.301.000 рсд. Међу њима истичемо израду пројектно-техничке документације 6.000.000, оверавање и сервисирање водомера 9.000.000, заштиту имовине, простора и лица 17.200.000, замена водомера 6.500.000, лизинг радне снаге 20.000.000, геодетске услуге и друге.

За позицију радова укупно је планирано 90.640.000 рсд. У оквиру ове позиције истичемо: изградњу бустер станице на почетку источног полупрстена 50.000.000, грађевинско занатски радови 2.950.000, радови на платформи и главној решетки 2.900.000, истражни радови на бушотини до 150м 6.000.000, израда бунара на водоизворишту Лозничкој поље 7.000.000, реконструкција дистрибутивног цевовода питке воде у Горњој мали у Јадранској Лешници 15.000.000 и друге.

Планиране набавке су процењене на основу истраживања тржишта и тренутно расположивих цена као и предвиђеног обима добара, услуга и радова. Разлике које се јављају између вредности процењених средстава

која су потребна за реализацију плана набавки из 2026.године и реализованих набавки за 2025. годину се огледају првенствено у повећању цена која су се десила за годину дана (електрична енергија најдрастичнији пример), а такође и због нереализованих набавки из 2025.године. Поједине позиције у плановима јавних набавки морају да се протежу из године у годину и ако на њима не постоји стална реализација (услуге ремонта хидромашинске опреме, пумпни агрегати, израда пројектно техничке документације итд.), али оне морају да буду стално у плану, због ванредних ситуација, великих хаварија, ремонта и набавке у случају хаварија. Поред тога поједине ставке у плановима се нереализују (најчешће велике инвестиције) због неблаговременог решавања појединих имовинско правних проблема или сагласности појединих министарстава на која се чека и по неколико година. Такве набавке се пролонгирају кроз годишње планове и због своје вредности праве велику разлику између планираног и реализованог. Због таквог пролонгирања долази и до повећања вредности таквих инвестиција због поскупљења материјала и радова.

НАПОМЕНА: У колони 3 - Реализација (процена) у 2025. години предузеће је исказало податак о реализацији у смислу вредности закључених уговора. Поред овога напомињемо и да ће неки од уговора трајати у наредној календарској години, посебно код сукцесивних набавки, добара, радова и услуга.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16

у динарима

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 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.	План 2026.	План 2027.
1.	Израда бунара на водонзворишту Лозничко поље	2026	2026	7.000.000		Сопствена средства	7.000.000		7.000.000	7.000.000	7.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	7.000.000		7.000.000	7.000.000	7.000.000		
2.	Изградња бустер станице на почетку источног полупрстена	2026	2026	50.000.000		Сопствена средства	50.000.000		50.000.000	50.000.000	50.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	50.000.000		50.000.000	50.000.000	50.000.000		

3.	Истражни радови на бушотини до 150м	2026	2026	6.000.000		Сопствена средства	6.000.000		6.000.000	6.000.000	6.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	6.000.000		6.000.000	6.000.000	6.000.000		
4.	Реконструкција дистрибутивног ценовода питке воде у Горњој мали – Јадранска Лешници	2026	2026	15.000.000		Сопствена средства	15.000.000		15.000.000	15.000.000	15.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	15.000.000		15.000.000	15.000.000	15.000.000		
5.	Набавка постројења за повишења притиска у згради	2026	2026	2.000.000		Сопствена средства	2.000.000		2.000.000	2.000.000	2.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2.000.000		2.000.000	2.000.000	2.000.000		
6.	Набавка и уградња регулатора притиска ДН 400	2026	2026	6.000.000		Сопствена средства	6.000.000		6.000.000	6.000.000	6.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	6.000.000		6.000.000	6.000.000	6.000.000		

7.	Реконструкција водоводне мреже у Улици Вука Караџића	2026	2026	70.000.000		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	30.000.000		30.000.000	30.000.000	30.000.000		
						Остало (Министарство)	40.000.000		40.000.000	40.000.000	40.000.000		
						Укупно:	70.000.000		70.000.000	70.000.000	70.000.000		
8.	Набавка пумпних агрегата	2026	2026	4.500.000		Сопствена средства	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000		
9.	Набавка опреме за читавање потрошње	2026	2026	6.000.000		Сопствена средства	6.000.000		6.000.000	6.000.000	6.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало (Министарство за јавна улагања)							
						Укупно:	6.000.000		6.000.000	6.000.000	6.000.000		
10.	Набавка фреквентних регулатора са уградњом и повезивањем на СКАДА систем	2026	2026	2.000.000		Сопствена средства	2.000.000		2.000.000	2.000.000	2.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало (Министарство за јавна улагања)							
						Укупно:	2.000.000		2.000.000	2.000.000	2.000.000		
11.	Израда пројектно техничке документације	2026	2026	6.000.000		Сопствена средства	6.000.000		6.000.000	6.000.000	6.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало (Министарство за јавна улагања)							
						Укупно:	6.000.000		6.000.000	6.000.000	6.000.000		
12.	Набавка возила и прикључних возила	2026	2026	6.000.000		Сопствена средства	6.000.000		6.000.000	6.000.000	6.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало (Министарство за јавна улагања)							
						Укупно:	6.000.000		6.000.000	6.000.000	6.000.000		
13.	Набавка и уградња уређаја за детекцију	2026	2026	3.000.000		Сопствена средства	3.000.000		3.000.000	3.000.000	3.000.000		
						Позајмљена средства							

						Средства буџета (по контима)							
						Остало (Министарство за јавна улагања)							
						Укупно:	3.000.000		3.000.000	3.000.000	3.000.000		

УКУПНО: 183.500.000

Предузеће је спремило и пројектну документацију за следеће инвестиције:

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

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

Неке од тих инвестиција тичу се завршетка радова на изградњи ППОВ и тада ће бити активирани.

Такође, предузеће спроводи активности на ревизији пројектне документације за пројекте проширења и обнове фекалне и атмосферске канализације и постојења за пречишћавање отпадних вода.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17
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			25.000	50.000	75.000	100.000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности			55.000	110.000	165.000	220.000
5.	Репрезентација	500.000	500.000	150.000	450.000	550.000	700.000
6.	Реклама и пропаганда	272.000	357.000	68.000	136.000	204.000	272.000
7.	Остало						

У оквиру средстава за посебне намене планирано је 1.292.000 рсд, а што представља 0,18 % укупних планираних расхода .

Ови трошкови су планирани рационално и у складу са Смерницама Владе Републике Србије

ЈП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
директор

/ Марко Пуртић дипл.инж. ИТ /