



СКУПШТИНА ГРАДА ПИРОТА

РЕПУБЛИКА СРБИЈА

ГРАД ПИРОТ

Скупштина града Пирота

Број: 005036446 2025 06550 001 000 060 107 04 021

26.12.2025.год.

Пирот

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
ПИРОТ

ПРИМЉЕНО: 05. 01. 2026.				
Орган	ОЈ	Број	П.ч.лог	Вредност
	02	1310/4	-	2025. 709.

На основу члана 32 став 1 тачка 8 Закона о локалној самоуправи („Сл. гласник РС" бр. 129/07,... 47/18), члана 59 став 7, члана 69. став 1. тачка 3. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС" бр.15/16, 88/2019) и члана 25 став 1 тачка 10. Статута града Пирота („Сл. лист града Ниша" бр.20/19), Скупштина града Пирота, на седници одржаној дана 26.12.2025. године, донела је

РЕШЕЊЕ

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на Програм пословања Јавног предузећа „Водовод и канализација“ Пирот за 2026. годину са ценовником услуга, који је донео Надзорни одбор предузећа Одлуком бр. 02-1310/3 и 02-1310/4 од 28.11.2025. године.

II

Решење доставити: ЈП „Водовод и канализација“ Пирот, Одељењу за привреду и финансије и архиви.

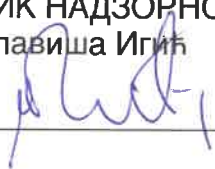
ПРЕДСЕДНИЦА
СКУПШТИНЕ ГРАДА
Драгана Тончић

На седници Надзорног одбора ЈП “Водовод и канализација” Пирот, која је одржана дана 28.11.2025.године, Надзорни одбор је, једногласно, донео следећу

О Д Л У К У

1. Усваја се Програм пословања ЈП “Водовод и канализација” Пирот за 2026.годину.
2. Налаже се стручној служби да Програм пословања достави Оснивачу на сагласност.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
Славиша Игић



На основу члана 40. Статута ЈП „Водовод и канализација“ Пирот Надзорни одбор предузећа, на седници која је одржана дана 28.11.2025.године, доноси следећу

О Д Л У К У

О ЦЕНИ ВОДЕ И УСЛУГА КАНАЛИЗАЦИЈЕ

1. Цене воде и услуга канализације за привреду се повећавају од 01.01.2026. године за 5,5%, а од 01.06.2026.године за 3,5%
2. Цене воде и услуга канализације за становништво као и најугроженија домаћинства се повећавају од 01.01.2026.године за 5,5% , а од 01.06.2026.године за 3,5%
3. Цене воде и услуга канализације по категоријама потрошача од 01. 01.2026.године по m^3 износе:

Категорија	Вода	Канализација	Укупно
Привреда	160,55	40,13	200,68 дин.
Становништво	82,33	20,45	102,78 дин.
Најугроженија домаћинства	41,17	10,23	51,40 дин.

4. Цене воде и услуга канализације по категоријама потрошача од 01. 06.2026.године по m^3 износе:

Категорија	Вода	Канализација	Укупно
Привреда	166,17	41,53	207,70 дин.
Становништво	85,21	21,17	106,38 дин.
Најугроженија домаћинства	42,61	10,59	53,20 дин.

5. Одлуку о цени воде и услуга канализације доставити Оснивачу на сагласност.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Славиша Игић



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
ПИРОТ

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
Број 02-731013
28. 11. 2025 год.
ПИРОТ

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" ПИРОТ
ЗА 2026. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"

СЕДИШТЕ ПРЕДУЗЕЋА: ПИРОТ, ВОЈВОДЕ МИШИЋА 36

ДАТУМ ОСНИВАЊА: 07.03.1961.

ОСНИВАЧ И НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ: СО ПИРОТ

МАТИЧНИ БРОЈ: 07131518

ПИБ: 100385085

ЈББК: 81005 УПРАВА ЗА ТРЕЗОР ПИРОТ

РЕГИСТАР ПРИВРЕДНИХ СУБЈЕКТА: БД1059/2005 од 19.08.2005. - АПР

ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ:

3600 САКУПЉАЊЕ, ПРЕЧИШЋАВАЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈА ВОДЕ

3700 УКЛАЊАЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА КАНАЛИЗАЦИЈОМ

ДОДАТНЕ ДЕЛАТНОСТИ:

- КОМУНАЛНИ ГРАЂЕВИНСКИ И ХИДРОГРАЂЕВИНСКИ РАДОВИ
- ПОСТАВЉАЊЕ ЦЕВНИХ ИНСТАЛАЦИЈА У ОБЈЕКТИМА
- БАЖДАРЕЊЕ ВОДОМЕРА
- ПРЕВОЗ РОБЕ У ДРУМСКОМ САОБРАЋАЈУ
- ПРОЈЕКТОВАЊЕ ГРАЂЕВИНСКИХ И ДРУГИХ ОБЈЕКТА

НАЧИН ФИНАНСИРАЊА: ИЗ СОПСТВЕНИХ СРЕДСТАВА

ПИРОТ, новембар 2025.



САДРЖАЈ

1. ВИЗИЈА, МИСИЈА, ЦИЉЕВИ, ЗАКОНИ И АКТА.....	3
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА.....	4
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ	5
4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ	7
5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2026. ГОДИНУ	8
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА У 2026. ГОДИНИ.	10
7. ИНВЕСТИЦИЈЕ У 2026. ГОДИНИ	12
8. ЗАДУЖЕНОСТ У 2026. ГОДИНИ	15
9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	16
10. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	17



1. ВИЗИЈА, МИСИЈА, ЦИЉЕВИ, ЗАКОНИ И АКТА

1.1 ВИЗИЈА ЛП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА":

Сталном имплементацијом нових идеја и технолошких иновација, реализацијом инвестиција и адекватним коришћењем расположивих ресурса одржати успех у висококвалитетном и поузданом снабдевању водом за пиће и ефикасном одвођењу отпадних вода.

1.2 МИСИЈА ЛП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА":

Пружити квалитетне услуге дистрибуције здраве, пијаће воде што већем броју потрошача, по одрживим ценама, уз пуно поштовање заштите животне средине.

Јасна оријентација предузећа је ка задовољству крајњег корисника, што је и резултат нашег пословног успеха.

1.3 ЦИЉЕВИ ЛП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА":

- Обезбедити услове за квалитетно и поуздано водоснабдевање, одвођење и пречишћавање отпадних вода, односно обезбедити континуирану испоруку квалитетне пијаће воде од 3.600.000 m³ на годишњем нивоу, уз поштовање законске регулативе о заштити животне средине.
- Унапређење водопривредних објеката за обезбеђивање чисте и здраве пијаће воде што се може постићи перманентном заменом водоводне мреже у граду и селима
- Изградња инфраструктуре за одвођење и пречишћавање отпадних вода, изградња канализационе мреже у селима
- Унапређење квалитета услуга, повећање броја задовољних корисника
- Одржати финансијску стабилност пословања повећањем пословних прихода
- Повећање ефикасности наплате потраживања, остварити проценат наплате потраживања од најмање 90%, што је основни предуслов очувања ликвидности и реализације планираних активности
- Унапређење ефикасности рада односно смањење губитака у мрежи
- Модернизација опреме и постројења у циљу повећања ефикасности рада, односно инфраструктурно ширење мреже
- Унапређење квалитета људских ресурса
- Унапређење транспарентности, модернизација сајта
- Повећање инклузивности и родне равноправности у процесу запошљавања

1.4 ЗАКОНИ И АКТА:

- У пословању се користе: Закон о рачуноводству, МСФИ за МСП, Закон о јавним предузећима, Закон о јавним набавкама, Закон о порезу на добит правних лица, Закон о



раду, Закон о ПДВ, Закон о облигационим односима, Закон о порезима на имовину, Закон о комуналном делатностима, Закон о РИНО, Закон о планирању и изградњи, Закон о водама, Закон о заштити животне средине, Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама, Правилник о систематизацији радних места као и средњорочни и дугорочни план развоја.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА





ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

Надзорни одбор (мандат 4 године):

Славиша Игић, председник, I бр. 06/7-дв-2024 од 07.02.2024.(независни члан)

Раде Петровић, члан, I бр. 06/7-дв-2024 од 07.02.2024.(независни члан)

Данијела Димитријевић, члан из реда запослених, I бр. 06/98-12-2/24 од 23.09.2024.

в.д. директора

Зоран Николић, бр. 003768432 2025 06550 001 000 060 107 04 025 од 19.09.2025. године

3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Програм пословања се ради пре завршетка године, због тога није могуће приказати тачан однос планираних и остварених резултата, већ се процене остварења у текућој години заснивају на познатим вредностима за првих десет месеци и искуству у пројектовању величина за новембар и децембар текуће године.

3.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2025. ГОДИНИ

3.1.1 Планирана и процењена потрошња воде у 2025. години (у м³)

КАТЕГОРИЈА	План 2025.	Процена 2025.	Индекс 3/2
1	2	3	4
Становништво	2,500,000	2,570,000	102,80
Привреда	1,100,000	1,100,000	100,00
УКУПНО	3,600,000	3,670,000	101,94

У 2025. години процењена потрошња воде износи 3.670.000 м³, односно просечна месечна потрошња воде је око 305.000 м³, што је више од планиране вредности, а последица је високих температура током лета 2025. године.



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

3.2. ПРОЦЕЊЕНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ У 2025. ГОДИНИ.

3.2.1 Планирани и процењени приходи у 2025. години

Процењени приходи у 2025. години су у оквиру планираних вредности.

Категорија прихода	Планирано за 2025.	Процењено за 2025.	Индекс 3/2
1	2	3	4
Приходи од воде - становништво	215.000.000	222.000.000	103,26
Приходи од воде - привреда	126.000.000	126.000.000	100,00
Приходи од додатних делатности	14.000.000	8.000.000	57,14
Приходи од субвенција	7.000.000	7.000.000	100,00
Остали приходи	1.000.000	1.000.000	100,00
Приходи од камате	10.000.000	11.000.000	110,00
УКУПНО	373.000.000	375.000.000	100,54

3.2.2 Планирани и процењени расходи у 2025. години

Категорија расхода	Планирано за 2025.	Процењено за 2025.	Индекс 3/2
1	2	3	4
Бруто зараде	125.189.000	113.000.000	90,26
Електрична енергија и гориво	51.000.000	45.000.000	88,24
Материјал	30.000.000	35.000.000	116,67
Хемијски преглед воде	6.000.000	5.500.000	91,67
Осигурање	10.000.000	9.000.000	90,00
Амортизација	31.000.000	32.000.000	103,23
Порези и доприноси	25.000.000	21.000.000	84,00
Остали трошкови	85.811.000	104.000.000	121,20
УКУПНО	364.000.000	364.500.000	100,14

Процењени расходи за 2025. годину су у оквиру планираних вредности. Позиције расхода за зараде и енергију су ниже од планираних величина, што показује да се послује рационално. Позиција Остали трошкови већа је од планиране вредности за износ исправке вредности потраживања од купаца.



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

3.2.3 Планирани и процењени финансијски резултат за 2025. годину

Категорија	Планирано за 2025.	Процењено за 2025.
ПРИХОДИ	373.000.000	375.000.000
РАСХОДИ	364.000.000	364.500.000
ДОБИТАК	9.000.000	10.500.000

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. Г.

Узимајући у обзир процењену потрошњу воде у 2025. години, искуство и опрезност у планирању, за 2026. годину је планиран приближно исти укупни обим производње и испоруке воде као планом за 2025. годину.

4.1 Планирана потрошња воде за 2026. годину (у м³)

КАТЕГОРИЈА	План 2025.	Процена 2025.	План за 2026.	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
Становништво	2.500.000	2.570.000	2.500.000	100,00	97,27
Привреда	1,100,000	1.100.000	1.100.000	100,00	100,00
УКУПНО	3.600.000	3.670.000	3.600.000	100,00	98,09



5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2026. ГОДИНУ

Планирање пословања за 2026. годину заснива се на реализацији плана за предходну годину, обавезе испуњења задатака из основне делатности, инвестиционих активности и ценама наших производа и услуга за 2026.год. а у складу са Законима и подзаконским актима.

5.1 Планиране цене за 2026. године

Приходе за 2026.год. планирамо на основу планиране потрошње воде у току године и цене на коју Скупштина града даје сагласност.

На висину цена услуга водовода и канализације утичу цене водоводног и канализационог материјала који је неопходан за текуће одржавање и обављање инвестиционих активности, као и цене електричне енергије и горива. У 2026. години планиран је и раст минималне цене рада за 10,09% који такође утиче на формирање цена услуга водовода и канализације.

У циљу несметаног пословања и обављања редовних активности, дистрибуције пијаће воде и одвођења отпадних вода, цене услуга ЈП „Водовода и канализације“ ће од 01.01.2026.године бити веће 5,5%.

Категорија потрошача	Цена по m3 до 31.12. 2025.	Цена по m3 од 01.01. 2026.	% повећања
Привреда	190,22	200,68	5,5
Становништво	97,42	102,78	5,5
Најугроженија домаћинства	48,72	51,40	5,5

Цене услуга ЈП „Водовода и канализације“ ће од 01.06.2026.године бити веће за 3,5%.

Категорија потрошача	Цена по m3 до 31.05. 2026.	Цена по m3 од 01.06. 2026.	% повећања
Привреда	199,73	207,70	3,5
Становништво	102,29	106,38	3,5
Најугроженија домаћинства	51,15	53,20	3,5



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

5.2 Планирани приходи у 2026. години

Категорија прихода	Планирано за 2026.годину
Приходи од воде - становништво	231.500.000
Приходи од воде - привреда	135.600.000
Приходи од додатних делатности	9.000.000
Остали приходи	1.000.000
Приходи од камате	9.000.000
УКУПНО	386.100.000

У 2026. години планирани су већи приходи од планираних прихода за претходну годину, због повећања цене услуга водовода и канализације.

5.3 Планирани расходи у 2026. години

Категорија расхода	Планирано за 2026.годину
Бруто зараде	141.070.000
Електрична енергија и гориво	50.000.000
Материјал	29.000.000
Хемијски преглед воде	6.000.000
Осигурање	10.000.000
Амортизација	33.000.000
Порези и доприноси	27.000.000
Остало	89.030.000
УКУПНО	385.100.000

Расходи за 2026. годину су већи због већих трошкова зараде проузрокованих повећањем минималне цене рада. Зарада је планирана у складу са смерницама за израду Програма пословања и повећања минималне цене рада, а исплата зараде вршиће се у складу са расположивим финансијским средствима.



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

5.4 Планирани финансијски резултат за 2026. годину

Категорија	Планирано за 2026.годину
ПРИХОДИ	386.100.000
РАСХОДИ	385.100.000
ДОБИТАК	1.000.000

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА У 2026. год.

Политика запошљавања на нивоу нашег предузећа се спроводи у складу са мерама Владе Републике Србије.

Зарада ће бити увећана у складу са повећањем минималне цене рада и смерницама за израду Програма пословања односно 10% за све раднике.

У наредној табели је приказана планирана бруто I зарада за 2025. год.и планирана бруто I зарада за 2026. год.

МЕСЕЦ	Планирани БРУТО I у 2025.	Планиран БРУТО I у 2026.
1.	2.	3.
Јануар	10.951.651	12.101.656
Фебруар	9.705.633	11.220.194
Март	10.120.859	11.766.130
Април	10.536.103	12.045.735
Мај	10.536.103	11.484.775
Јун	10.120.859	11.766.130
Јул	10.951.651	12.226.435
Август	10.120.859	11.305.830
Септембар	10.536.103	11.766.130
Октобар	10.951.651	11.766.130
Новембар	9.705.633	11.395.300
Децембар	10.951.651	12.226.435
УКУПНО:	125.188.756	141.070.880



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

Планирани износ средстава за исплату накнаде за рад члановима Надзорног одбора приказан је у следећој табели а, у складу је са Смерницама за израду програма пословања. Решење о исплати доноси Оснивач.

Р.бр.	Накнаде	План 2025.	Процена 2025.	План 2026.
1.	Бруто накнада - Надзорни одбор	890.000	1.139.135	890.000

Потребан број радника ЈП „Водовод и канализација“ је 101. Број радника се смањује због природног одлива односно одласка у пензију. Због забране запошљавања дуго није било новог запошљавања радника. Проблем недостатка радне снаге превазилази се ангажовањем радника преко Агенције и то углавном физичких радника како би се оствариле планиране активности.

Редни број	СЕКТОР	План за 2025. год.	Стање 2025. год.	План за 2026. год.
1	Менаџмент	5	4	5
2	Водовод	46	37	46
3	Канализација	16	13	16
4	Финансијски	26	21	26
5	Правни и кадровски	8	5	8
	УКУПНО	101	80	101



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

7.ИНВЕСТИЦИЈЕ У 2026. ГОДИНИ

7.1. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА (у 000 динара)

Редни број	Назив	План 2025.г.	Процена 2025.г.	План 2026.г.	Индекс		
					4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Замена и изградња водов. Мреже - град	15.000	23.254	10.000	155,03	43,00	66,67
2.	Замена водоводне мреже-села	20.000	18.510	10.000	92,55	54,02	50,00
3.	Опрема	1.500	3.000	3.000	200,00	100,00	200,00
4.	Изградња канализације у селима -В. Село	5.000	0	5.000	/	/	100,00
5.	Изградња канализације у селу Бериловац	20.000	18.000	/	90,00	/	/
6.	Даљинско читавање	2.000	1.968	3.000	98,40	152,44	150,00
7.	Израда пројектне документације	1.500	1.400	2.000	93,33	142,86	133,33
8.	Доградња SCADA система	1.000	700	/	70,00	/	/
9.	Изградња новог изворишта Сарлах	5.000	4.000	15.000	80,00	375,00	300,00
10.	Аутомобил pick up	/	/	2.000	/	/	/
	УКУПНО	71.000	70.832	50.000	99,76	70,59	70,42

Табела инвестиција за 2026. годину – детаљно по редним бројевима

1. За замену и изградњу водоводне мреже у граду планирано је 10.000.000 динара. Списак улица у којима ће се обављати радови биће накнадно одређен, након усклађивања плана са планом ЈП за планирање и уређење грађевинског земљишта Пирот због асфалтирања.

2. За замену водоводне мреже у селима Бериловац, Гњилан и др. планиран је износ од 10.000.000 динара.

3. За куповину опреме планирано је 3.0000 дин. - набавка резервних пумпи за воду за водоводе Клок, Петровац, Станичење идр.

4. За изградњу канализације у Великом Селу планиран је износ од 5.000.000 дин.

6. 3.000.000 динара је неопходно издвојити за набавку уређаја за даљинско читавање водомера

7. За израду пројектне документације треба издвојити 2.000.000 дин., за израду главног пројекта соларне електране Кавак и друге пројекте.



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

9. У циљу побољшања водоснабдевања планира се изградња новог изворишта Сарлах у вредности од 15.000.000 дин у 2026. години

10. За потребе мернонаплатне службе планирана је куповина возила pick up у вредности од 2.000.000 динара

7.2 ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ (у 000 динара)

ОПИС	План 2025.	Процена 2025.	План 2026.
Водоводна мрежа	15,000	15,000	15,000
Канализациона мрежа	10,000	10,000	10,000
УКУПНО	25,000	25,000	25,000

Инвестиционо одржавање односи се на поправку кварова, одржавање водоводне мреже и интервенције на канализационој мрежи.

7.3 ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА (у 000 динара)

Редни број	Извори	План 2025.г.	Процена 2025.г.	План 2026.г.	Индекси		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Сопствена средства	61.000	61.832	48.000	101,36	78,69	77,63
2.	Мештани села В. Село – корисници канализације	3.000	2.000	2.000	66,67	66,67	100
3.	Средства из буџета Града	7.000	7.000		100,00	/	/
	УКУПНО	71.000	70.832	50.000	99,76	70,42	70,59



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

7.4 ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНИХ И ОСТВАРЕНИХ ИНВЕСТИЦИЈА (у 000 динара)

Година	Планирано	Остварено	% остварења
2003.	31,820	9,000	28.3
2004.	16,400	8,210	50.1
2005.	23,950	24,758	103.4
2006.	32,550	29,610	91.0
2007.	29,600	31,000	104.7
2008.	39,700	49,320	124.2
2009.	41,000	48,500	118.3
2010.	36,000	39,187	108.9
2011.	28,000	35,200	125.7
2012.	46,650	48,150	103.2
2013.	50,400	58,047	115.2
2014.	38,800	58,875	151.7
2015.	47,000	53,196	113.2
2016.	56,000	72,600	129.6
2017.	61,500	73,900	120.2
2018.	45.000	55.160	122.6
2019.	57,000	64,962	113.9
2020.	45.800	45.218	99.17
2021.	40.500	43.086	106,38
2022.	41.000	44.146	107,67
2023.	45.600	49.950	109,54
2024.	63.000	73.184	116,16
2025.	71.000	70.832	99,76

РАСПОДЕЛА ДОБИТИ

ЈП „Водовод и канализација“ Пирот је 2019. год. остварила добит од 33.298.000 дин. 25.12.2020. год. је предузеће добило Одлуку града бр 06/сл-2020 да изврши уплату дела добити од 1.000.000,00 дин у буџет града Пирота. Уплата је извршена 29.12.2020. год.

2020. год. ЈП „Водовод и канализација“ остварило је добит од 11.441.000 дин. и на основу решења Градског већа града Пирота бр. 06/85-21 извршило уплату од 1.000.000, дин. граду Пироту, оснивачу.

2021. год. ЈП „Водовод и канализација“ је на основу одлуке Надзорног одбора 02-1191/5 од 30.11.2021. год. из пословних књига искњижило нефинансијску имовину – Постројење за пречишћавање воде за пиће Бериловац и пренело у јавну својину Града Пирота, а на терет добити из ранијих година.



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

2021. године реализована добит у ЈП „Водовод и канализација“ је 19.151.000 дин. Део добити од 1.000.000 дин. је 29.12.2022. год. на основу Решења Града бр. 06/47-22 уплаћен Оснивачу.

Преостали део добити из 2021. год. као и добит за 2022. год. у износу од 11.748.000 дин искористиће се приликом искњижења из пословних књига и предајом оснивачу нефинансијске имовине – Канализационе мреже Пољска Ржана крајем 2023. год.

ЈП „Водовод и канализација“ је 2023. године остварило добит у износу од 3.183.561,42 динара. На основу решења Града II број 06-99/2-24 од 12.09.2024. године остварена добит је намењена за реализацију планираних инвестиција, односно на терет наведене добити искњижиће се из пословних књига предузећа гаража крајем 2024. године.

2024. године остварило добит у износу од 32.574.836,47 динара. На основу решења Градског већа града Пирота број 003642849 2025 06550 002 000 060 107 04 004 од 29.08.2025. године остварена добит је намењена за реализацију планираних инвестиција.

8.ЗАДУЖЕНОСТ У 2026. ГОДИНИ

8.1 Неизмирена обавезе и ненаплаћена потраживања

Обавезе према добављачима се односе углавном на обавезе на месечном нивоу с обзиром на то да ЈП „Водовод и канализација“ поштује законски рок измирења обавеза.

Ред. број	Категорија	Процена 31.12.2025. године		План 31.12.2026. године	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе
1.	Физичка лица	31.800.000	0	36.000.000	0
2.	Привредни субјекти	9.000.000	13.600.000	9.000.000	14.000.000
3.	Јавна предузећа	500.000	4.000.000	500.000	5.000.000
4.	Републички органи	4.000.000	0	4.000.000	0
5.	Установе (образов.,култура...)	700.000	400.000	1.000.000	1.000.000
6.	Остало	4.000.000	0	4.500.000	0
7.	УКУПНО	50.000.000	18.000.000	55.000.000	20.000.000

Код наплате потраживања је ситуација сложенија с обзиром на велики број купаца.



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

Наплатом потраживања је на задовољавајућем нивоу (процењује се на око 97%), што је боље од 90%, колико је наведено у циљевима пословања. На крају 2025. године се очекује пад укупних ненаплаћених потраживања, делом и због исправке вредности сумњивих и спорних потраживања.

Сумњива и спорна потраживања, процењена за крај 2025.године на око 150.000.000 динара, према књиговодственим правилима, евидентирају се на конту за исправку вредности, а наплата ових потраживања представља приход за предузеће.

У циљу повећања наплате потраживања обрачунава се законска затезна камата за неблаговремене уплате доспелих потраживања од купаца а користе се и непопуларне мере искључење и утужење нередовних платиша.

Тренд смањења ненаплаћених потраживања наставиће се и наредних година тако да 2026. год. очекујемо још бољи проценат наплате.

9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

9.1 План набавки добара, услуга и радова у 2026. години (у 000 динара)

Редни број	Категорија	План 2025.г.	Процена 2025.г.	План 2026.г.	Индекси		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Добра	105.000	84.768	117.500	80,73	111,90	138,61
2.	Радови	19.000	9.922	5.000	52,22	26,32	50,39
3.	Услуге	46.500	52.100	62.500	112,04	134,41	119,96
	УКУПНО	170.500	146.790	184.700	86,09	108,33	125,83

План набавки није реализован у планираном износу јер су на тендерима добијене ниже понуде од планираних.



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

9.2 Средства за посебне намене у 2026. години

Редни број	Категорија	Планирано за 2025. годину	Процењено за 2025. годину	Планирано за 2026. годину
1.	Спонзорство	0	0	0
2.	Донације	1,500,000	1,800,000	1,500,000
3.	Хуманитарне активности	100,000	50,000	100,000
4.	Спортске активности	180,000	0	180,000
5.	Репрезентација	1,500,000	1,800,000	1,500,000
6.	Реклама и пропаганда	450,000	300,000	450,000
7.	Остало	100,000	0	100,000
	Укупно	3.830.000	3.950.000	3,830,000

Повећање цена проузрокује и веће трошкове репрезентације и донације. ЈП „Водовод и канализација“ донацијама помаже школска такмичења, реализацију спортских активности у различитим спортовима, а такође и месне заједнице донацијама у новцу и материјалу.

10. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Основни предуслов за ефикасно управљање ризицима је обезбеђење одговорног управљања. Неопходно је у сваком тренутку обезбедити тачне и правовремене информација о најважнијим догађајима у окружењу који утичу на неки од сегмената нашег пословања, уз могућност самосталног одлучивања и предузимања одговарајућих активности.

Социјални статус грађана проузрокује отежану наплату потраживања. Да би одржали ликвидност на завидном нивоу неопходно је перманентно праћење потраживања, слање опомена пред искључење или утужење па и извршити искључења или утужења. На наведени ризик се делује и увођењем ниже цене за најугроженија домаћинства на основу Решења Скупштине Града.

Ризици који се могу јавити у пословању ЈП „Водовод и канализација“ су и они на које се не може нарочито утицати, а то су недостатак воде услед великих суша или пак приликом великих количина падавина загађивање воде. Дугогодишњим инвестирањем ЈП „Водовод и канализација“ успева да превазилази и ове потешкоће. Пуштањем резервих изворишта у систем водоснабдевања превазилази се проблем недостатка довољне количине воде, док постројење за пречишћавање воде Бериловац има највећу улогу у случају загађења воде.

Повећање цена на тржишту материјала, цена горива и електричне енергије, као и повећање минималне цене рада потребно је истаћи као ризик у пословању ЈП „Водовод и канализација“. Наведене ризике предузеће превазилази рационалним пословањем и повећањем цене услуга водовода и канализације.



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

Референтни број

Правилно управљање ризицима подразумева благовремено идентификовање ризика, процена ризика и увођење мера којима ће се превазилазити идентификовани ризици.

ЈП „Водовод и канализација“ је ажурирала систем ФУК-а, а нова Стратегија управљања ризицима омогућиће лакше и боље идентификавање и управљање ризицима у 2026. години.

ЈП „Водовод и канализација“ Пирот



в.д. директора Зоран Николић

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	81,898	92,202
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
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	81,000	91,302
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	30,000	23,302
023	2. Постројења и опрема	0011	42,000	50,000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	9,000	18,000
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	898	900
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	898	900
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	94,000	96,000

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
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	38,000	39,000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	38,000	39,000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
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	52,000	50,000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	52,000	50,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	2,000	2,000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	2,000	2,000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
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		0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2,000	5,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	175,898	188,202
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	443,000	452,000
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	89,670	100,363
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	46,341	46,341
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	122	122
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	2,500	10,000

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
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	40,707	43,900
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	31,707	33,400
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	9,000	10,500
	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	21,000	28,000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	21,000	28,000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	20,000	28,000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1,000	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	65,228	59,839
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	32,000	26,200
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	2,000	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	30,000	26,200
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		

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
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	18,000	18,000
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	18,000	18,000
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	15,228	15,639
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	14,000	13,000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,228	1,139
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		1,500
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	175,898	188,202
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	443,000	452,000



БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	362,000	363,000
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	355,000	356,000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	355,000	356,000
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	7,000	7,000
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	360,400	347,000
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	81,000	80,000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	193,189	172,000
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	125,189	113,000
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	20,000	17,000
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	48,000	42,000
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	31,000	32,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22,000	23,000
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	3,000	8,000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	30,211	32,000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1,600	16,000
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	10,000	11,000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	10,000	11,000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	2,600	1,500
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2,600	1,500
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	7,400	9,500
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

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
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		15,000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1,000	1,000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,000	1,000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	373,000	375,000
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	364,000	364,500
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	9,000	10,500
	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	9,000	10,500
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	9,000	10,500
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		



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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	392000	399000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	385000	392000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	7000	7000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	376000	386002
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	198000	214502
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	160000	148000
4. Плаћене камате у земљи	3010	3000	700
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		9800
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	15000	13000
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	16000	12998
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		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	2000	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	2000	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	21000	23900
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	20000	23000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	1000	900
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	19000	23900
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	394000	399000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	397000	409902
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3000	10902
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5000	15902
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	2000	5000



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		
Циљ Квалитетно и поуздано водоснабдевање, одвођење и пречишћавање отпадних вода	Укупна дужина водоводне мреже (km)	2025	219.00	220.00	220.00	220.00	Извештај ЈП	ЈП углавном врши замену постојеће водоводне мреже
	Укупна дужина канализационе мреже (km)	2025	147	149	150	151	Извештај ЈП	ЈП гради канализациону мрежу у селима
	Процент домаћинства прикључен на водосквину мрежу у односу на укупан бр. дом. (%)	2025	99	99	99	99	Извештај ЈП	Одржавање водоводне мреже
	Процент домаћинства прикључен на канализациону мрежу у односу на укупан бр. дом. (%)	2025	98	98	98	98	Извештај ЈП	ЈП гради канализациону мрежу у селима
	Удео отпадних вода које се пречишћавају у односу на укупну количину испуштених отпадних вода (%)	2025	3.5	3.5	100	100	Извештај ЈП	Изградња постројења за пречишћавање отпадних вода
	Број нових прикључака (број)	2025	30	30	30	30	Извештај ЈП	Замена водоводне мреже у граду и селима
Циљ Унапређење водопривредних објеката за обезбеђивање чисте и здраве пијаће воде за све становнике града и села покривених услугама предузећа	Дужина реконструисане водоводне мреже кумулативно (km)	2025	5	10	15	20	Извештај ЈП	Одржавање водоводне мреже

	Дужина водоводне мреже укупно (км)	2025	219	220	220	220	Извештај ЈП	Одржавање и изградња водоводне мреже у граду и селима
Изградња инфраструктуре на одвођење и пречишћавање отпадних вода	Број нових прикључака (број)	2025	10	10	10	10	Извештај ЈП	Изградња канализационе мреже у селима
	Дужина реконструисане канализационе мреже годишње(км)	2025	0	1	1	1	Извештај ЈП	Одржавање канализационе мреже
	Дужина изграђене канализационе мреже укупно(км)	2025	2	2	1	1	Извештај ЈП	Изградња канализационе мреже у селима
	Степен реализованих радова на изградњи постројења за пречишћавање отпадних вода(%)	2025	0	0	60	100	Извештај ЈП	Изградња постројења за пречишћавање отпадних вода
	проценат корисника који су задовољни услугама ЈП (%)	2025	94	95	96	96	Извештај о мерењу задовољства корисника услугама ЈП	Израда анкета и извештаја
Унапређење квалитета услуга ЈП "Водовод и канализација" Пирот	број усвојених рекламација у односу на укупан број рекламација (%)	2025	93	93	93	93	Извештај ЈП	Одржавање водоводне и канализационе мреже
	укупан број жалби корисника (број)	2025	650	650	650	650	Извештај ЈП	Одржавање водоводне и канализационе мреже
	проценат повећања пословних прихода (%)	2025	10	10	10	10	Финансијски извештај ЈП	повећање броја прикључака, корекција цене

Финансијска стабилност пословања ЈП "Водовод и канализација" Пирот	удео укупних прихода остварених на тржишту у односу на укупне пословне приходе ЈП (%)	2025	98	98	98	98	Финансијски извештај ЈП	повећање броја прикључака, корекција цене
	нето резултат/пословни приход (%)	2025	1	1.2	1.2	1.2	Финансијски извештај ЈП	Смањење трошкова пословања
	рацио ликвидности (коефици)	2025	1.44	1.5	1.6	1.7	Финансијски извештај ЈП	Смањење обавеза из пословања
	дуг/капитал (коефици)	2025	1.04	1.1	1.2	1.3	Финансијски извештај ЈП	Смањење обавеза из пословања
	ROA (%)	2025	4.4	4	4	4	Финансијски извештај ЈП	Повећање добити
	ROE (%)	2025	8	8	8	8	Финансијски извештај ЈП	Повећање добити
	цена (комуналне услуге/стварни трошак пружања услуга)%	2025	98	98	98	98	Финансијски извештај ЈП	Анализа цена на тржишту
	процент наплате потраживања (%)	2025	97	97	97	97	Финансијски извештај ЈП	Слање опомена
	удео потраживања старијих од 12 месеци у укупним потраживањима (%)	2025	50	50	50	50	Финансијски извештај ЈП	Појачавање активности на наплати потраживања
	удео принудно наплаћених услуга у укупно наплаћеним услугама за годину дана (%)	2025	2	2	2	2	Финансијски извештај ЈП	Наплата услуга преко извршитеља

Унапређење ефикасности рада ЈП "Водовод и канализација" Пирот	дужина реконструисане водоводне мреже (km)	2025	5	10	15	20	Анализа цене ЈП	Одржавање водоводне мреже
	степен физичких губитака у мрежи (%)	2025	45	44	43	41	Извештај ЈП	Одржавање водоводне мреже
	становништво - цене воде и услуга канализације по м3 РСД7 м3	2025	97.42	105.36	118	130	Извештај ЈП	Анализа цена на тржишту
	проценат инвестиционог улагања ЈП у набавку опреме из сопствених средстава или других извора (донација, пројеката, кредита...) са мањинским учешћем средстава из буџета ЈЛС у односу на укупне инвестиције (%)	2025	20	20	22	25	Финансијски извештај ЈП	Набавка опреме
Модернизација опреме и/или постројења у циљу повећања ефикасности рада ЈП, односно инфраструктурно ширење мреже	проценат инвестиционог улагања ЈП у ширење и/или реконструкцију мреже из сопствених средстава или других извора (донација, пројеката, кредита...) са мањинским учешћем средстава из буџета ЈЛС у односу на укупне инвестиције (%)	2025	55	56	58	60	Финансијски извештај ЈП	Реализација планираних инвестиционих активности

[illegible]

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Укупни капитал	План	64,963	72,264	89,670	59,363
	Реализација	54,263	83,806	100,363	-
	% одступања реализације од плана	-16%	+16%	+12%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+54%	+20%	-41%
Укупна имовина	План	193,098	188,364	175,898	127,900
	Реализација	188,770	199,579	188,202	-
	% одступања реализације од плана	-2%	+6%	+7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+6%	-6%	-32%
Пословни приходи	План	305,500	346,000	362,000	376,100
	Реализација	306,293	401,946	363,000	-
	% одступања реализације од плана	+0%	+16%	+0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+31%	-10%	+4%
Пословни расходи	План	310,000	348,000	360,400	383,100
	Реализација	298,572	343,960	347,000	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-1%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+15%	+1%	+10%
Пословни резултат	План	-4,500	-2,000	1,600	-7,000
	Реализација	7,721	57,986	16,000	-
	% одступања реализације од плана	-272%	-2999%	+900%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+651%	-72%	-144%
Нето резултат	План	1,500	4,800	9,000	1,000
	Реализација	3,183	32,575	10,500	-
	% одступања реализације од плана	+112%	+579%	+17%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+923%	-68%	-90%
Број запослених на дан 31.12.	План	85	85	85	85
	Реализација	78	76	80	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-11%	-6%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-3%	+5%	+6%
Просечна нето зарада	План	73,371	81,137	88,874	100,374
	Реализација	71,788	81,811	89,400	-
	% одступања реализације од плана	-2%	+1%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+14%	+9%	+12%
Инвестиције	План	45,600	63,000	71,000	50,000
	Реализација	50,745	76,897	70,832	-
	% одступања реализације од плана	+11%	+22%	-0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+52%	-8%	-29%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2025. годину и реализација из 2024. године.

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

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
EBITDA	36211	71208	44000	35000
ROA	1.69	16.32	5.58	0.78
ROE	5.9	38.87	10.46	1.68
Оперативни новчани ток	19453	50865	12998	20200
Дуг / капитал	247.88	138.14	87.52	115.45
Ликвидност	115	141.9	160.43	204.23
% зарада у пословним приходима	45.1	37.75	47.38	58.18

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				4000
Кредитно задужење са гаранцијом државе	78740	49146	26200	0
Укупно кредитно задужење				4000

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	План 2026. година
Субвенције	План	0	26000	7000	
	Пренето	0	26000	7000	
	Реализовано	0	22634	7000	
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	0	26000	7000	
	Пренето	0	26000	7000	
	Реализовано	0	22634	7000	

НАПОМЕНА:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

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



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	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	99,900	90,900	82,900	34,900
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	99,000	90,000	82,000	34,000
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	40,000	40,000	40,000	0
023	2. Постројења и опрема	0011	57,000	48,000	40,000	32,000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	2,000	2,000	2,000	2,000
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	900	900	900	900
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	900	900	900	900
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	91,050	90,050	97,050	93,000
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	34,000	33,000	36,000	34,000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	34,000	33,000	36,000	34,000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
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	53,000	53,000	57,000	55,000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2026.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	53,000	53,000	57,000	55,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	2,000	2,000	2,000	2,000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	2,000	2,000	2,000	2,000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2,000	2,000	2,000	2,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	50	50	50	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	190,950	180,950	179,950	127,900
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	452,000	452,000	452,000	490,000
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	101,363	101,363	101,363	59,363
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	46,341	46,341	46,341	46,341
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	122	122	122	122
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	10,000	10,000	10,000	9,000
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	44,900	44,900	44,900	3,900
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	43,900	43,900	43,900	2,900
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1,000	1,000	1,000	1,000
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	28,000	28,000	27,000	23,000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	28,000	28,000	27,000	23,000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	27,000	27,000	26,000	22,000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1,000	1,000	1,000	1,000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2026.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	61,587	51,587	51,587	45,537
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	24,000	14,000	14,000	4,000
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	4,000	4,000	4,000	4,000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	20,000	10,000	10,000	0
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 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	18,000	18,000	18,000	20,000
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	18,000	18,000	18,000	20,000
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	19,587	19,587	19,587	21,537
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	18,000	18,000	18,000	20,000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	1,587	1,587	1,587	1,537
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				
	Љ. 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	190,950	180,950	179,950	127,900
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	452,000	452,000	452,000	490,900



БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	90,000	184,000	290,000	376,100
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	90,000	184,000	290,000	376,100
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	90,000	184,000	290,000	376,100
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				
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	90,700	186,500	295,300	383,100
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	18,000	35,198	63,000	79,000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	52,742	107,802	159,720	212,808
520	1. Трошкови зарада и накнаде зарада	1017	34,242	68,802	103,220	141,070
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5,500	11,000	16,500	22,500
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	13,000	28,000	40,000	49,238
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	8,250	16,500	24,750	33,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4,000	9,000	20,000	24,000
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				3,000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7,708	18,000	27,830	31,292
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	700	2,500	5,300	7,000
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2,000	4,000	7,000	9,000
650 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2,000	4,000	7,000	9,000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	300	500	700	1,000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	300	500	700	1,000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1,700	3,500	6,300	8,000
	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				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	250	500	700	1,000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	250	500	700	1,000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	92,250	188,500	297,700	386,100
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	91,250	187,500	296,700	385,100
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1,000	1,000	1,000	1,000
	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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1,000	1,000	1,000	1,000
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1,000	1,000	1,000	1,000
	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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	92,000	201,000	306,000	416,000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	92,000	201,000	306,000	416,000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	92,600	191,400	296,100	395,800
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	43,400	90,700	146,850	196,500
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	45,000	91,000	136,000	180,000
4. Плаћене камате у земљи	3010	100	200	250	300
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Прорез на добитак	3012	1,600	3,000	4,000	4,000
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2,500	6,500	9,000	15,000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		9,600	9,900	20,200
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	600			
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0	0	0
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	4,000	4,000	4,000	4,000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	4,000	4,000	4,000	4,000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	6,400	16,600	16,900	27,200
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

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
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	6,200	16,200	16,200	26,200
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043	200	400	700	1,000
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	2,400	12,600	12,900	23,200
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	96,000	205,000	310,000	420,000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	99,000	208,000	313,000	423,000
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3,000	3,000	3,000	3,000
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5,000	5,000	5,000	5,000
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	2,000	2,000	2,000	2,000



СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01-31.12.2025. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	7,000,000	7,000,000	7,000,000	0	0
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	7,000,000	7,000,000	7,000,000	0	0

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				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

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



[Handwritten signature]

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

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 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	90,651,157	81,532,475	25,469,309	51,084,889	76,701,700	102,381,228
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	125,188,756	112,957,866	35,087,980	70,384,620	105,683,015	141,070,880
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	145,023,296	130,859,663	40,649,424	81,540,582	122,433,772	163,430,614
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	85	80	85	85	85	85
4.1.	- на неодређено време	70	69	74	74	74	74
4.2.	- на одређено време	15	11	11	11	11	11
5.	Накнаде по уговору о делу	300,000	300,000	150,000	200,000	300,000	300,000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	3	3	1	2	3	3
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	20,000					20,000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	2					2
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	890,000	1,139,135	445,000	445,000	890,000	890,000
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	5,000,000	4,100,000	1,250,000	2,500,000	4,000,000	5,000,000
20.	Дневнице на службеном путу	500,000	150,000	150,000	300,000	350,000	500,000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	500,000	150,000	150,000	300,000	350,000	500,000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	1,500,000	1,900,000	500,000	500,000	500,000	1,500,000
23.	Број прималаца отпремнине	3	4	1	1	1	3
24.	Јубиларне награде	2,500,000	2,582,279	5,330,000	5,330,000	5,330,000	5,330,000
25.	Број прималаца јубиларних награда	12	12	19	19	19	19
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	5,000,000	4,200,000	300,000	4,300,000	4,700,000	5,000,000
28.	Стипендије	3,000,000	3,000,000	900,000	1,800,000	2,700,000	3,600,000
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	500,000	450,000	150,000	300,000	400,000	500,000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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



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	Менаџмент	5	4	4	3	1
2	Водовод	13	37	37	29	8
3	Канализација	10	13	13	12	1
4	Финансијски послови	13	21	21	20	1
5	Шти и кадровски послови	11	5	5	5	0
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		52	80	80	69	11



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	11	12	3	3
2	ВС	3	3		
3	ВКВ	0	0		
4	ССС	18	18		
5	КВ	23	26		
6	ПК	5	5		
7	НК	20	21		
УКУПНО		80	85	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година	1	0
2	30 до 40	16	18
3	40 до 50	20	24
4	50 до 60	37	37
5	Преко 60	6	6
УКУПНО		80	85
Просечна старост		51.00	52.00

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	67	71	2	2
2	Женски	13	14	1	1
УКУПНО		80	85	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	7	10
2	5 до 10	2	3
3	10 до 15	5	6
4	15 до 20	14	14
5	20 до 25	16	16
6	25 до 30	13	13
7	30 до 35	13	13
8	Преко 35	10	10
УКУПНО		80	85



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	80		Стање на дан 30.06.2026. године	85
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	навести основ		1	навести основ	
2	пријем на неодређено време	5	2		
	Стање на дан 31.03.2026. године	85		Стање на дан 30.09.2026. године	85
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026. године	85		Стање на дан 30.09.2026. године	85
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2	пензија	2
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2	пријем на неодређено време	2
	Стање на дан 30.06.2025. године	85		Стање на дан 31.12.2026. године	85



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	76	10,007,974	131,684	71	8,716,262	122,764				5	1,291,712	258,342
II	76	8,672,755	114,115	71	7,512,792	105,814				5	1,159,963	231,993
III	75	8,696,692	115,956	70	7,509,598	107,280				5	1,187,094	237,419
IV	75	9,431,809	125,757	70	8,189,959	116,999				5	1,241,850	248,370
V	75	9,363,966	124,853	70	8,122,116	116,030				5	1,241,850	248,370
VI	76	8,881,459	116,861	71	7,691,560	108,332				5	1,189,899	237,980
VII	76	9,822,752	129,247	71	8,526,969	120,098				5	1,295,783	259,157
VIII	76	9,040,766	118,957	71	7,850,867	110,576				5	1,189,899	237,980
IX	76	9,387,494	123,520	72	8,393,436	116,576				4	994,058	248,515
X	76	9,702,200	127,661	72	8,650,524	120,146				4	1,051,676	262,919
XI	75	9,000,000	120,000	71	8,079,904	113,801				4	920,096	230,024
XII	80	10,950,000	136,875	71	9,287,569	130,529	5	644,215	128,843	4	1,038,216	259,554
УКУПНО		112,957,867			98,511,556			644,215			13,802,096	
ПРОСЕК	76	9,413,156	123,857	71	8,209,296	115,624	5	644,215	128,843	5	1,150,175	230,035

* исплата са проценком до краја 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 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	85	12,101,656	142,372	76	10,186,423	134,032	4	536,128	134,032	5	1,379,105	275,821
II	85	11,220,194	132,002	76	9,461,396	124,492	4	497,968	124,492	5	1,260,830	252,166
III	85	11,766,130	138,425	76	9,867,673	129,838	4	519,352	129,838	5	1,379,105	275,821
IV	85	12,045,735	141,715	76	10,133,298	133,333	4	533,332	133,333	5	1,379,105	275,821
V	85	11,484,775	135,115	76	9,656,565	127,060	4	508,240	127,060	5	1,319,970	263,994
VI	85	11,766,130	138,425	76	9,867,673	129,838	4	519,352	129,838	5	1,379,105	275,821
VII	85	12,226,435	143,840	76	10,248,787	134,852	4	539,408	134,852	5	1,438,240	287,648
VIII	85	11,305,830	133,010	76	9,486,568	124,823	4	499,292	124,823	5	1,319,970	263,994
IX	85	11,766,130	138,425	76	9,867,673	129,838	4	519,352	129,838	5	1,379,105	275,821
X	85	11,766,130	138,425	76	9,867,673	129,838	4	519,352	129,838	5	1,379,105	275,821
XI	85	11,395,300	134,062	76	9,571,562	125,942	4	503,768	125,942	5	1,319,970	263,994
XII	85	12,226,435	143,840	76	10,248,787	134,852	4	539,408	134,852	5	1,438,240	287,648
УКУПНО		141,070,860			118,464,078			6,234,952			16,371,850	
ПРОСЕК	85	11,755,907	138,305	76	9,872,007	129,895	4	519,579	129,895		1,364,321	272,864

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



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

План по месецима 2026.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	85	14,019,768	164,938	76	11,803,674	155,312	4	621,244	155,311	5	1,594,850	318,970
II	85	12,998,594	152,925	76	10,963,493	144,256	4	577,024	144,256	5	1,458,077	291,615
III	85	13,631,061	160,365	76	11,434,399	150,453	4	601,812	150,453	5	1,594,850	318,970
IV	85	13,954,984	164,176	76	11,742,126	154,502	4	618,008	154,502	5	1,594,850	318,970
V	85	13,305,111	158,531	76	11,189,715	147,233	4	588,932	147,233	5	1,526,464	305,293
VI	85	13,631,061	160,365	76	11,434,399	150,453	4	601,812	150,453	5	1,594,850	318,970
VII	85	14,164,324	166,639	76	11,876,032	156,264	4	625,056	156,264	5	1,663,236	332,647
VIII	85	13,097,804	154,082	76	10,992,772	144,642	4	578,568	144,642	5	1,526,464	305,293
IX	85	13,631,061	160,365	76	11,434,399	150,453	4	601,812	150,453	5	1,594,850	318,970
X	85	13,631,061	160,365	76	11,434,399	150,453	4	601,812	150,453	5	1,594,850	318,970
XI	85	13,201,455	155,311	76	11,091,243	145,937	4	583,748	145,937	5	1,526,464	305,293
XII	85	14,164,324	166,639	76	11,876,032	156,264	4	625,056	156,264	5	1,663,236	332,647
УКУПНО		163,430,609			137,272,683			7,224,884			18,933,041	
ПРОСЕК	85	13,619,217	160,226	76	11,439,390	150,518	4	602,074	150,518	5	1,577,753	315,551

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



Распон исплаћених и планираних зарада

		Исплаћена у 2025. години		Планирана у 2026. години		у динарима
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	87,913.00	64,469.00	98,953.00	72,788.00	
	Највиша зарада	192,666.00	137,901.00	210,370.00	150,892.00	
Пословодство	Најнижа зарада	211,028.00	150,773.00	231,524.00	165,720.00	
	Највиша зарада	229,665.00	163,837.00	242,645.00	173,516.00	
Директор		270,182.00	192,240.00	296,810.00	213,712.00	



Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2025. до 2025. године - Бруто 1

у динарима

Реализација по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2025. до 2025. године - Бруто 2

у динарима

Реализација по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

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	61,513	23,067	19,223	2	47,987	17,995	14,996	2
II	61,513	23,067	19,223	2	47,987	17,995	14,996	2
III	61,513	23,067	19,223	2	47,987	17,995	14,996	2
IV	61,513	23,067	19,223	2	47,987	17,995	14,996	2
V	61,513	23,067	19,223	2	47,987	17,995	14,996	2
VI	61,513	23,067	19,223	2	47,987	17,995	14,996	2
VII	61,513	23,067	19,223	2	47,987	17,995	14,996	2
VIII	61,513	23,067	19,223	2	47,987	17,995	14,996	2
IX	61,513	23,067	19,223	2	47,987	17,995	14,996	2
X	61,513	23,067	19,223	2	47,987	17,995	14,996	2
XI	61,513	23,067	19,223	2	47,987	17,995	14,996	2
XII	61,513	23,067	19,223	2	47,987	17,995	14,996	2
УКУПНО	738,156	276,804	230,676		575,844	215,940	179,952	
ПРОСЕК	61,513	23,067	19,223		47,987	17,995	14,996	

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	94,927	35,597	29,665	2	74,055	27,771	23,142	2
II	94,927	35,597	29,665	2	74,055	27,771	23,142	2
III	94,927	35,597	29,665	2	74,055	27,771	23,142	2
IV	94,927	35,597	29,665	2	74,055	27,771	23,142	2
V	94,927	35,597	29,665	2	74,055	27,771	23,142	2
VI	94,927	35,597	29,665	2	74,055	27,771	23,142	2
VII	94,927	35,597	29,665	2	74,055	27,771	23,142	2
VIII	94,927	35,597	29,665	2	74,055	27,771	23,142	2
IX	94,927	35,597	29,665	2	74,055	27,771	23,142	2
X	94,927	35,597	29,665	2	74,055	27,771	23,142	2
XI	94,927	35,597	29,665	2	74,055	27,771	23,142	2
XII	94,927	35,597	29,665	2	74,055	27,771	23,142	2
УКУПНО	1,139,124	427,164	355,980		888,660	333,252	277,704	
ПРОСЕК	94,927	35,597	29,665		74,055	27,771	23,142	



Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024. година				Комисија за ревизију план 2025. 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

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024. година				Комисија за ревизију план 2025. 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								

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 поплачења кредита	Рок отплате без периода почета	Период почета (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стапа	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		
Домашни кредитор	Дозвиљени минус	RSD	НЕ			2026	1			5%	○КУЧЕСИВНО				4,000,000
Страни кредитор	KFW БАНКА	EUR	ДА	222,000	26,200,000	○КУЧЕСИВНО	12.5	3 год.	15.12.2014.	3.49%	2	26,200,000	1,500,000	0	0
				Укупно кредитно задужење										4,000,000	
				од чега за ликвидност										4000000	
				од чега за капитална пројекте											



Amel

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.
Добра						
1.	добра-вод. и кан. мат.	29,000,000	10,000,000	20,000,000	30,000,000	40,000,000
2.	ел. Енергија	38,000,000	10,000,000	20,000,000	30,000,000	42,000,000
3.	гориво	7,500,000	2,000,000	4,000,000	6,000,000	8,000,000
4.	даљинско читавање	1,968,000	0	3,000,000	3,000,000	3,000,000
5.	грађ. Мат	6,000,000	2,000,000	4,000,000	6,000,000	8,000,000
6.	хтз опрема	2,300,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
7.	путничко возило pick up	0	0	2,000,000	2,000,000	2,000,000
8.	пумпе за воду	0				3,000,000
9.	опрема за хлорисање	0				5,000,000
10.	аутоматика за извориште Сарлах	0				5,500,000
Укупно добра:		84,768,000	25,000,000	54,000,000	78,000,000	117,500,000
Услуге						
1	хемијско испитивање воде	5,000,000	1,500,000	3,000,000	4,500,000	6,000,000
2	осигурање	2,600,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
3	услуге запошљавања	34,000,000	10,000,000	20,000,000	30,000,000	40,000,000
4	обезбеђење	10,500,000	3,000,000	6,600,000	9,900,000	13,200,000
5						
6						
7						
8						
9						
...						
Укупно услуге:		52,100,000	15,250,000	31,100,000	46,650,000	62,200,000
Радови						
1	ископ кан. рова за постављање кан.цеви	3,922,206	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
2	израда објекта на изворишту Сарлах	6,000,000				
3						
Укупно радови:		9,922,206	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		146,790,206	45,250,000	90,100,000	129,650,000	184,700,000



ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година				План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.		
1	Замена и изградња водоводне мреже - град	2,020	2,028	165,878	113,653	Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контини) Остало	165,878	2,500	5,000	7,500	10,000	10,000	10,000
2	Замена и изградња водоводне мреже - села	2,020	2,028	150,000	97,922	Укупно Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контини) Остало	165,878 150,000	2,500 2,500	5,000 5,000	7,500 7,500	10,000 10,000	10,000 10,000	10,000 10,000
3	Опrema	2,025	2,026	4,500	3,000	Укупно Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контини) Остало	150,000 4,500	2,500	5,000	7,500	10,000 3,000	10,000	10,000
4	Изградња канализације у селима	2,018	2,026	105,500	88,945	Укупно Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контини) Остало	4,500 41,045 28,000 19,900	0 1,500	0 3,000	0 4,500	3,000 5,000	3,000	3,000
5	Далјинско очитвање	2,020	2,026	16,032	13,100	Укупно Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контини) Остало	88,945 16,032	1,500	3,000 3,000	4,500 3,000	5,000 3,000	0	0
6	Израда пројекте документације	2,023	2,028	8,620	6,519	Укупно Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по контини) Остало	16,032 8,620	0 500	3,000 1,000	3,000 1,500	3,000 2,000	0	0
Укупно инвестиције						Укупно	433,975	7,000	17,000	24,000	33,000	20,000	20,000



ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година					План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.			
7	Играчка новог калоришта Сарлах	2,025	2,026	20,000	4,000	Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по контима) Остало	15,000 5,000	3,000	7,000	10,000	15,000			
8	Аутомобил pick-up	2,026	2,026	2,000		Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по контима) Остало	20,000 2,000	3,000	7,000 2,000	10,000 2,000	15,000 2,000	0	0	
3						Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по контима) Остало	2,000	0	2,000	2,000	2,000	0	0	
4						Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по контима) Остало	0	0	0	0	0			
5						Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по контима) Остало	0	0	0	0	0	0	0	
6						Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по контима) Остало	0	0	0	0	0	0	0	
Укупно инвестиције							453,875	7,000	24,000	34,000	50,000	21,000	20,000	



СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2025. година	Реализација (процена) 2025. година	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	1,500,000	1,800,000	400,000	800,000	1,200,000	1,500,000
3.	Хуманитарне активности	100,000	50,000	20,000	40,000	80,000	100,000
4.	Спортске активности	180,000		40,000	80,000	120,000	180,000
5.	Репрезентација	1,500,000	1,800,000	500,000	800,000	1,200,000	1,500,000
6.	Реклама и пропаганда	450,000	300,000	100,000	150,000	200,000	450,000
7.	Остало	100,000					100,000

