

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16 и 88/19), члана 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботице“, бр. 27/19-пречишћени текст, 13/21, 16/21 и 8/24) и члана 22. став 1. тачка 9) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 37/21-пречишћен текст),

Скупштина града Суботице, на 6. седници одржаној дана 18. децембра 2024. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Другу измену Програма пословања
Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Суботица за 2024. годину

I

Даје се сагласност на Другу измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Суботица за 2024. годину, усвојену од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Суботица дана 20. новембра 2024. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
Град Суботица
СКУПШТИНА ГРАДА СУБОТИЦЕ
Број: I-022-373/2024
Дана: 18.12.2024.год.
С у б о т и ц а
Трг слободе 1

Председник Скупштине града Суботице
Даниел Ђивановић, с.р.
(Gyivánovity Dániel)

За тачност:
Секретар Скупштине града
Ђула Ладоцки, дипл.правник



Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Суботица
Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Subotica
Водовод и канализација - Szabadka
Kommunális Közvetlen - Szabadka
Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Subotica

Број: 160/12-2024

Датум: 20. 12. 2024. год.
С У Б О Т И Ц А, Трг Лазара Нешића 9/а



Јавно комунално предузеће «Водовод и канализација» Суботица
Javno komunalno preduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subatica
Vízművek és Csatornázási Kommunális Kőzvéllalat Szabadka
Javno komunalno poduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica

24000 Суботица · Трг Лазара Нешића 9/а · ПИБ: 100838486
Tel.: (024) 55-77-11 · Fax: (024) 55-77-00 · e-mail: uprava@vodovodsu.rs



Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Суботица
Javno komunalno preduzeće
„Vodovod i kanalizacija“ - Subatica
Vízművek és Csatornázási
Kommunális Kőzvéllalat - Szabadka
Javno komunalno poduzeće
„Vodovod i kanalizacija“ - Subotica

Број: 160/10-2024

Датум: 20. 11. 2024. 20. год.
С У Б О Т И Ц А, Трг Лазара Нешића 9/а

ДРУГА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ СУБОТИЦА ЗА 2024. ГОДИНУ

ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ:

Пословно име: Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“

Седиште: Суботица, Трг Лазара Нешића 9/а

Претежна делатност: Производња и дистрибуција чисте воде, одвођење и пречишћавање отпадних и атмосферских вода

Матични број: 08065195

ПИБ: 100838486

ЈББК: 81906

Новембар 2024. године

САДРЖАЈ

УВОД	3
1. ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА	4
2. БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ.....	7
БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2024. ДО 31.12.2024. ГОДИНЕ.....	14
3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2024. ГОДИНЕ.....	18
4. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ СТРУКТУРЕ ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА	21
5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	23
6. ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА	25
7. 7.1. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....	26

УВОД

Скупштина Града Суботица је решењем број: I-022-45/2024 дала сагласност на Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2024. годину, дана 01. фебруара 2024. године, а исти је усвојен од стране Надзорног одбора ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица дана 18. јануара 2024. године.

Скупштина Града Суботица је решењем број: I-022-264/2024 дала сагласност на Прву измену Програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2024. годину, дана 03.10.2024. године, а исти је усвојен од стране Надзорног одбора ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица дана 23. септембра 2024. године.

Другом изменом Програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица настаје измена у делу који се односи на трошкове запослених и кредитну задуженост. Трошкови запослених се мењају услед измене броја запослених којима се исплаћује отпремнина, као и услед измене трошкова за исплату отпремнина услед одласка једног додатног запосленог у превремену пензију због потпуног губитка радне способности. У погледу кредитне задужености долази до измене у роковима задуживања.

У складу са претходно наведенима, врше се измене и допуне у следећим обрасцима:

- Прилог 4 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 5 – Биланс стања на дан 31.12.2024. године
- Прилог 5а – Биланс успеха за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године
- Прилог 5б - Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године
- Образложење структуре планираних прихода и расхода
- Прилог 7 – Трошкови запослених
- Прилог 10 – Динамика запошљавања
- 7.1. Кредитна задуженост – у делу образложења

1. ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година	Друга измена Плана 2024. година
Укупни капитал	План	2.738.566	2.693.084	2.761.114	3.015.545	3.015.545
	Реализација	2.733.446	2.738.272	3.050.664	-	-
	% одступања реализације од плана	-0%	+2%	+10%	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	+11%	-1%	0%
Укупна имовина	План	5.467.675	5.278.037	5.553.762	5.285.028	5.285.028
	Реализација	5.219.913	5.328.820	5.613.670	-	-
	% одступања реализације од плана	-5%	+1%	+1%	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+5%	-6%	0%
Пословни приходи	План	1.014.520	1.025.557	1.209.781	1.229.483	1.229.483
	Реализација	956.454	974.139	1.182.108	-	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-5%	-2%	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+21%	+4%	0%
Пословни расходи	План	881.049	1.007.387	1.179.068	1.229.420	1.229.420
	Реализација	866.572	961.115	1.108.285	-	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-5%	-6%	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+11%	+15%	+11%	0%
Пословни резултат	План	133.471	18.170	30.713	63	63
	Реализација	89.882	13.024	73.823	-	-
	% одступања реализације од плана	-33%	-28%	+140%	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-86%	+467%	-100%	0%
Нето резултат	План	113.950	953	14.714	6.982	6.982
	Реализација	44.371	4.742	10.410	-	-
	% одступања реализације од плана	-61%	+398%	-29%	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-89%	+120%	-33%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	200	200	200	200	200
	Реализација	197	192	187	-	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-4%	-6%	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-3%	-3%	+7%	0%
Просечна нето зарада	План	61.118	65.896	74.132	84.757	84.757
	Реализација	56.962	62.104	70.492	-	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-6%	-5%	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+9%	+14%	+20%	+20%
Инвестиције	План	206.116	79.302	125.046	87.224	87.224
	Реализација	221.447	59.995	87.847	-	-
	% одступања реализације од плана	+7%	-24%	-30%	0%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-73%	+46%	-1%	-1%

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација	План 2024. година	Друга измена Плана 2024. година
ЕБИТДА	323.976	263.980	391.331	283.916	283.416
ROA	0,01	0,09	0,19	0,13	0,13
ROE	0,02	0,17	0,34	0,23	0,23
Оперативни новчани ток	2.177.141	197.204	364.165	165.592	165.592
Дуг / капитал	32	23	20	12	15
Ликвидност	77	76	65	107	84
% зарада у пословним приходима	20	29	25	32	32

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.	Друга измена плана на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	73.996	94.396	159.134	45.124	45.124
Кредитно задужење са гаранцијом државе	596.626	397.751	202.710	2.876	2.876
Укупно кредитно задужење	670.622	492.147	361.844	48.000	48.000

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година	Друга измена Плана 2024. година
Субвенције	План	76.650	44.871	130.844	120.729	120.729
	Пренето	76.650	44.271	123.952	-	-
	Реализовано	76.650	44.271	123.952	-	-
Остали приходи из буџета	План			-		
	Пренето			-		
	Реализовано			-		
Укупно приходи из буџета	План	76.650	44.871	130.844	120.729	120.729
	Пренето	76.650	44.271	123.952	-	-
	Реализовано	76.650	44.271	129.952	-	-

НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА:

У односу на Програм пословања за 2024. годину мењају се следећи индикатори пословања:

Дуг/Капитал – Мења се услед повећања износа краткорочних резервисања и краткорочних обавеза, услед повећања обавеза по основу кредита од домаћих банака у односу на планиране величине. Вредност дуг/капитал се повећава са 12 на 15.

Ликвидност- Мења се услед повећања вредности краткорочних резервисања и краткорочних обавеза, односно повећања обавеза по основу кредита од домаћих банака у односу на планиране величине. Ликвидност се са 107 смањује на 84.

2. БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2024. година	Износ			
				Друга измена Плана 31.03.2024.	Друга измена Плана 30.06.2024.	Друга измена Плана 30.09.2024.	Друга измена Плана 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.972.628	5.184.399	5.094.199	5.036.399	4.972.628
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	16.085	9.095	11.095	13.095	16.085
010	1. Улагања у развој	0004	95	95	95	95	95
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	15.990	9.000	11.000	13.000	15.990
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	4.956.539	5.175.300	5.083.100	5.023.300	4.956.539
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.238.800	4.333.000	4.295.000	4.271.800	4.238.800
023	2. Постројења и опрема	0011	585.000	636.300	617.100	600.500	585.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	131.739	205.000	170.000	150.000	131.739
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	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностраништу	0016					
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2024. година	Износ			
				Друга измена Плана 31.03.2024.	Друга измена Плана 30.06.2024.	Друга измена Плана 30.09.2024.	Друга измена Плана 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	4	4	4	4	4
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	4	4	4	4	4
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	312.400	296.400	303.800	310.100	312.400
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	83.500	80.900	82.400	84.450	83.500
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	82.500	80.100	81.400	83.600	82.500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034	0	0	0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.000	800	1.000	850	1.000
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2024. година	Износ			
				Друга измена Плана 31.03.2024.	Друга измена Плана 30.06.2024.	Друга измена Плана 30.09.2024.	Друга измена Плана 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
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	207.300	195.200	200.650	205.400	207.300
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	207.300	195.200	200.650	205.400	207.300
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	11.900	11.800	10.600	12.400	11.900
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11.900	11.800	10.600	12.400	11.900
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046					
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	0	0	0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051					
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.900	4.500	5.800	3.650	4.900
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.800	4.000	4.350	4.200	4.800

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2024. година	Износ			
				Друга измена Плана 31.03.2024.	Друга измена Плана 30.06.2024.	Друга измена Плана 30.09.2024.	Друга измена Плана 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	5.285.028	5.480.799	5.397.999	5.346.499	5.285.028
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	128.800	125.400	121.500	114.400	128.800
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.015.545	2.942.649	2.942.653	2.943.108	3.015.545
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2.564.397	2.564.397	2.564.397	2.564.397	2.564.397
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405					
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	390.500	339.240	339.240	339.240	390.500
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	19.200	18.500	18.500	18.500	19.200
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	79.848	57.512	57.516	57.971	79.848
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	72.866	57.000	57.000	57.000	72.866
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	6.982	512	516	971	6.982
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	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	59.200	63.200	62.400	61.900	59.200
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	54.000	57.800	57.000	56.500	54.000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	54.000	57.800	57.000	56.500	54.000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2024. година	Износ			
				Друга измена Плана 31.03.2024.	Друга измена Плана 30.06.2024.	Друга измена Плана 30.09.2024.	Друга измена Плана 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	5.200	5.400	5.400	5.400	5.200
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	5.200	5.400	5.400	5.400	5.200
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425					
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427					
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	1.902.195	2.074.350	1.994.211	2.037.616	1.821.018
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	290.088	382.600	380.735	285.875	371.265
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	153.960	251.695	250.325	151.175	253.735
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	960	955	475	475	960

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2024. година	Износ			
				Друга измена Плана 31.03.2024.	Друга измена Плана 30.06.2024.	Друга измена Плана 30.09.2024.	Друга измена Плана 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	153.000	152.240	151.350	150.700	252.775
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	98.500	98.500	0	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	13.800	11.500	13.000	12.700	13.800
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	86.998	85.700	83.950	87.650	68.400
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	81.598	80.600	78.800	82.500	63.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	3.400	3.200	3.100	3.400	3.400
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	2.000	1.900	2.050	1.750	2.000
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	35.140	33.615	33.310	34.200	35.140
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	28.920	27.615	27.360	28.500	28.920
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.420	3.200	3.150	2.900	3.420
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
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	190	90	150	150	190
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2024. година	Износ			
				Друга измена Плана 31.03.2024.	Друга измена Плана 30.06.2024.	Друга измена Плана 30.09.2024.	Друга измена Плана 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	5.285.028	5.480.799	5.397.999	5.346.499	5.285.028
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	128.800	125.400	121.500	114.400	128.800

Актива Биланса стања се не повећава нити смањује.

У оквиру пасиве Биланса стања мењају се следеће позиције:

АОП 0430 – Дугорочни одложени приходи и примљене донације – смањују се за 81.177 хиљада динара. Напред наведена позиција зависи од субвенција и донација, односно обрачуна амортизације те је исту унапред тешко планирати. Амортизација се смањује у делу трошкова и иста има директног утицаја и на смањење дугорочних одложених прихода и примљених донација.

АОП 0431 – Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе – повећавају се за 81.177 хиљада динара услед повећања планиране вредности краткорочних финансијских обавеза за 99.775 хиљада динара. Предузеће је до краја 2024. године планирало отплату зајма од другог јавног предузећа у целости, међутим се рок за отплату истог продужава на 12 месеци од закључења Уговора о зајму, односно до фебруара 2025. године. Напред наведена позиција пасиве Биланса стања се мења и услед планираног смањења обавеза из пословања на дан 31.12.2024. године за 18.598 хиљада динара у односу на планиране величине.

Пасива Биланса стања остаје непромењена.

БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2024. ДО 31.12.2024. ГОДИНЕ

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2024. година	Износ			
				Друга измена Плана 01.01- 31.03.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.06.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.09.2024.	Друга измена Плана 01.01- 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1.229.483	306.283	613.900	919.100	1.229.483
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	1.075.583	268.783	537.700	806.800	1.075.583
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.075.133	268.783	537.500	806.350	1.075.133
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	450		200	450	450
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	42.700	10.000	21.000	30.000	42.700
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	111.200	27.500	55.200	82.300	111.200
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012					
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	1.229.420	304.302	609.795	911.841	1.229.420
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014					
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	317.347	76.400	152.835	229.250	317.347
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	397.155	96.952	194.068	295.748	397.655
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	298.741	72.897	145.937	222.941	298.741
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	45.855	11.193	22.407	34.222	45.855
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	52.559	12.862	25.724	38.585	53.059
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	257.000	66.000	133.000	192.000	256.500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021					
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	150.547	38.670	77.342	116.013	150.547
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.000	1.250	2.500	3.750	5.000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2024. година	Износ			
				Друга измена Плана 01.01- 31.03.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.06.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.09.2024.	Друга измена Плана 01.01- 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	102.371	25.030	50.050	75.080	102.371
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	63	1.981	4.105	7.259	63
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026					
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	20.008	5.502	10.003	14.806	20.008
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	20.000	5.500	10.000	14.800	20.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	8	2	3	6	8
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031					
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	19.989	5.996	11.992	17.994	19.989
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	19.934	5.983	11.967	17.951	19.934
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	55	13	25	43	55
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	19				19
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		494	1.989	3.188	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	22.000				22.000
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	11.300				11.300
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.200	500	1.100	1.400	2.200
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.500	1.100	2.000	3.400	4.500
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1.273.691	312.285	625.003	935.306	1.273.691
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1.265.209	311.398	623.787	933.235	1.265.209
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	8.482	887	1.216	2.071	8.482
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2024. година	Износ			
				Друга измена Плана 01.01- 31.03.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.06.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.09.2024.	Друга измена Плана 01.01- 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
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	1.500	375	700	1.100	1.500
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	6.982	512	516	971	6.982
	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	6.982	512	516	971	6.982
	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					

АОП 1016 – Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - се повећавају за 500 хиљада динара услед повећања расхода на позицији осталих личних расхода и накнада (АОП 1019). Напред наведена позиција се повећава због одласка једног додатног запосленог у пензију услед потпуног губитка радне способности. Број лица којима се исплаћује отпремнина током 2024. године повећава се са 7 на 8, а запосленом се планира исплата отпремнине у децембру месецу 2024. године.

АОП 1020 – Трошкови амортизације – се смањују за 500 хиљада динара. Ради се о обрачунској категорији и зависи од процене века коришћења сваког појединачног основног средства који утврђује комисија приликом закупања основног средства. Имајући у виду да ће се до краја године извршити процена вредности објеката и земљишта у Управи Предузећа, очекује се продужење века коришћења објеката, што резултира смањењем вредности укупне амортизације.

На крају обрачунског периода нето добитак износи 6.982 хиљаде динара, те се исти не мења у односу на План.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2024. ГОДИНЕ

Прилог 5б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2024. година	Износ			
			Друга измена Плана 01.01- 31.03.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.06.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.09.2024.	Друга измена Плана 01.01- 31.12.2024.
1	2		3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)						
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	1.439.050	326.650	660.500	982.350	1.439.050
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	1.120.000	280.000	565.000	843.000	1.120.000
3. Примљене камате из пословних активности	3003	450		200	450	450
4. Примљене камате из пословних активности	3004	19.800	5.100	9.900	13.200	19.800
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	298.800	41.550	85.400	125.700	298.800
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)						
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	1.273.458	303.329	614.602	967.105	1.273.458
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3007	774.019	180.629	369.642	594.655	773.519
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008	19.000	4.700	9.560	14.300	19.000
4. Плаћене камате у земљи	3009	397.155	96.950	194.000	295.750	397.655
4. Плаћене камате у иностранству	3010	22.784	5.650	11.200	17.100	22.784
6. Порез на добитак	3011	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3012	50.500	12.900	25.200	37.800	50.500
8. Остали одливи из пословних активности	3013					
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3014	165.592	23.321	45.898	15.245	165.592
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3015					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)						
1. Продаја акција и удела	3016	8	2	2	5	8
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3017					
3. Остали финансијски пласмани	3018					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3019	8	2	2	5	8
5. Примљене дивиденде	3020					

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2024. година	Износ			
			Друга измена Плана 01.01- 31.03.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.06.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.09.2024.	Друга измена Плана 01.01- 31.12.2024.
1	2		3	4	5	6
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	211.600	20.500	42.800	65.400	211.600
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	211.600	20.500	42.800	65.400	211.600
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	211.592	20.498	42.798	65.395	211.592
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	250.000	100.000	100.000	250.000	250.000
1. Увећање основног капитала	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	250.000	100.000	100.000	250.000	250.000
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	202.750	100.880	101.800	202.000	202.750
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
4. Краткорочни кредити у земљи	3041					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043	200.000	100.000	100.000	200.000	200.000
7. Финансијски лизинг	3044	2.750	880	1.800	2.000	2.750
8. Исплаћене дивиденде	3045					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	47.250			48.000	47.250
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		880	1.800		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.689.058	426.652	760.502	1.232.355	1.689.058
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.687.808	424.709	759.202	1.234.505	1.687.808

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2024. година	Износ			
			Друга измена Плана 01.01- 31.03.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.06.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.09.2024.	Друга измена Плана 01.01- 31.12.2024.
1	2		3	4	5	6
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.250	1.943	1.300		1.250
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				2.150	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3.650	2.557	4.500	5.800	3.650
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	4.900	4.500	5.800	3.650	4.900

Првом изменом Програма пословања за 2024. годину Предузеће планира прилив готовине у укупном износу од 1.689.058 хиљада динара, у којем приливи готовине из пословних активности учествују са 85,20%, док приливи готовине из активности финансирања учествују са 14,80%.

Другом изменом Програма пословања за 2024. годину планирани приливи готовине остају непромењени.

Основне приливе чине продаја и примљени аванси од купаца, док остале приливе из редовног пословања чине приходи од услуга других предузећа – учесника заједничке наплате, која се распоређује према структури наплате истих као и приходи од субвенција.

Првом изменом Програма пословања за 2024. годину Предузеће је планирало одлив готовине у укупном износу од 1.687.808 хиљада динара.

Другом изменом Програма пословања за 2024. годину планирани одливи готовине остају непромењени.

У укупном одливу готовине, одливи готовине из пословних активности износе 75,45%, одливи готовине из активности инвестирања учествују са 12,54%, док одливи готовине из активности финансирања учествују са 12,01%.

Измена настаје на позицији Исплата добављачима и датим авансима у земљи (АОП 3007) у оквиру Одлива готовине из пословних активности. Планира се мања исплата добављачима за износ од 500 хиљада динара до 31.12.2024. године.

У оквиру Одлива готовине из пословних активности се мења и планирана вредност на позицији Зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (АОП 3009), услед планиране исплате отпремнине у децембру месецу једном запосленом, који је услед потпуног губитка радне способности одлази у инвалидску пензију.

Стање готовине на дан 31.12.2024. године је планирано у износу од 4.900 хиљада динара. Планирани токови готовине по кварталима усклађени су са очекиваним приливима и одливима новчаних средстава из пословних активности, активности инвестирања и активности финансирања.

4. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ СТРУКТУРЕ ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

Предузеће је за 2024. годину планирало укупан ниво прихода у висини од **1.275.191.292** динара. Процењује се да ће планирани приходи остати непромењени, док се планирани ниво расхода мења како следи у наставку.

РАСХОДИ

Предузеће за 2024. годину планира укупан ниво расхода у износу од **1.268.209.106** динара. Планирани ниво расхода у 2024. години је за 8,23% већи у односу на реализацију у 2023. години, и идентичан је у односу на планиране расходе у 2024. години. Однос планираних расхода за 2024. годину приказује следећа табела:

Редни број	Врста прихода	Остварено у 2023. год.	План 2024. година	Друга измена Плана 2024.	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	5	5	6	7
1	Трошкови материјала, горива и енергије	270.649.029	317.346.914	317.346.914	117,25	100,00
2	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	293.712.594	397.155.917	397.655.917	135,39	100,13
3	Трошкови амортизације и резервисања	340.648.398	262.000.000	261.500.000	76,77	99,81
4	Трошкови производних услуга	116.644.587	150.545.848	150.545.848	129,06	100,00
5	Нематеријални трошкови	85.999.220	102.371.167	102.371.167	119,04	100,00
6	Финансијски расходи	16.881.654	19.989.260	19.989.260	118,41	100,00
7	Остали расходи	39.004.349	15.800.000	15.800.000	40,51	100,00
8	Расходи из ранијег периода	8.281.814	3.000.000	3.000.000	36,22	100,00
	Укупно:	1.171.821.645	1.268.209.106	1.268.209.106	108,23	100,00

Планирана структура укупних расхода је следећа:

1	Трошкови материјала, горива и енергије	317.346.914	25,02%
2	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	397.655.917	31,36%
3	Трошкови амортизације и резервисања	261.500.000	20,62%
4	Трошкови производних услуга	150.545.848	11,87%
5	Нематеријални трошкови	102.371.167	8,07%
6	Финансијски расходи	19.989.260	1,58%
7	Остали расходи	15.800.000	1,25%
8	Расходи из ранијег периода	3.000.000	0,24%

У односу на Прву измену програма пословања за 2024. годину, мења се структура расхода, док износ укупних расхода остаје непромењен у односу на планиране величине.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи:

Структура укупних расхода се мења услед повећања трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 500.000,00 динара. Напред наведени трошкови се повећавају због одласка још једног запосленог у пензију услед потпуног губитка радне способности. Повећава се број прималаца отпемнине са 7 на 8.

Процент трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у укупним расходима се повећава са 31,32% на 31,36%.

Трошкови амортизације и резервсања:

Структура се мења такође и због смањења трошкова амортизације и резервсања за 500.000,00 динара. Ради се о обрачунској категорији и зависи од процене века коришћења сваког појединачног основног средства, који утврђује комисија приликом запримања основног средства. Имајући у виду да ће се извршити процена вредности објеката и земљишта у Управи Предузећа, те се очекује продужење века коришћења објеката, што резултира смањењем вредности укупне амортизације.

Процент трошкова амортизације и резервсања у укупним расходима Предузећа се смањује са планираних 20,66% на 20,62%.

5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација 01.01- 31.12.2023.	План 2024	Друга измена Плана 01.01- 31.03.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.06.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.09.2024.	Друга измена Плана 01.01- 31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	179.074.374	158.184.163	211.320.255	51.100.574	102.301.421	156.281.191	209.417.282
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	253.803.672	225.655.012	301.455.427	72.896.682	145.936.406	222.940.358	298.740.773
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	296.661.983	260.427.285	347.860.477	84.089.705	168.344.014	257.163.201	344.596.393
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	200	187	200	200	200	200	200
4.1.	- на неодређено време	197	177	197	197	197	197	197
4.2.	- на одређено време	3	10	3	3	3	3	3
5	Накнаде по уговору о делу	950.000	296.296	350.000	87.500	175.000	262.500	350.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	1	1	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0	0
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0	0	0	0	0	0
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	9.185.000	4.399.608	9.185.000	2.296.250	4.592.500	6.888.750	9.185.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	9	6	9	9	9	9	9
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0	0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	0	0	0	0	0	0	0
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0	0
14	Број чланова скупштине*	0	0	0	0	0	0	0
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.792.452	1.759.259	1.792.452	448.113	896.226	1.344.339	1.792.452
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0	0
18	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	0	0	0
19	Превоз запослених на посао и са посла	11.000.000	11.568.629	13.000.000	3.250.000	6.500.000	9.750.000	13.000.000
20	Дневнице на службеном путу	750.000	750.000	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	460.000	210.205	610.000	152.500	305.000	457.500	610.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	5.556.665	4.712.444	2.991.768	1.409.660	1.409.660	1.409.660	3.491.768
23	Број прималаца отпремнине	14	12	7	3	3	3	8
24	Јубиларне награде	7.813.150	6.812.788	11.430.304	2.176.087	5.480.631	9.457.996	11.430.304
25	Број прималаца јубиларних награда	26	24	25	6	12	20	25

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација 01.01- 31.12.2023.	План 2024	Друга измена Плана 01.01- 31.03.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.06.2024.	Друга измена Плана 01.01- 30.09.2024.	Друга измена Плана 01.01- 31.12.2024.
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	1.500.000	1.000.000	1.500.000	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000
28	Стипендије	350.000	350.000	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	10.400.000	9.535.775	10.400.000	10.400.000	10.400.000	10.400.000	10.400.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	2.170.000	1.675.375	2.560.000	2.597.000	2.597.000	2.597.000	2.560.000

Другом изменом Програма пословања за 2024. годину се мењају следеће позиције у оквиру трошкова запослених:

Позиција 22. – Отпремнина за одлазак у пензију - Трошкови отпремнина за одлазак у пензију се повећавају са планираних 2.991.768,00 динара на 3.491.768,00 динара услед одласка једног додатног запосленог у пензију због потпуног губитка радне способности.

Позиција 23. – Број прималаца отпремнине се повећава са планираних 7 на 8 запослених у току 2024. године.

6. ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Прилог 10.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	187		Стање на дан 30.06.2024. године	192
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	одлазак у пензију	2	1	одлазак у пензију	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	пријем кадрова на одређено време	4	1	пријем кадрова на одређено време	6
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	189		Стање на дан 30.09.2024. године	197
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	189		Стање на дан 30.09.2024. године	197
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	одлазак у пензију	2	1	одлазак у пензију	4
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	пријем кадрова на одређено време	5	1	пријем кадрова на одређено време	7
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	192		Стање на дан 31.12.2024. године	200

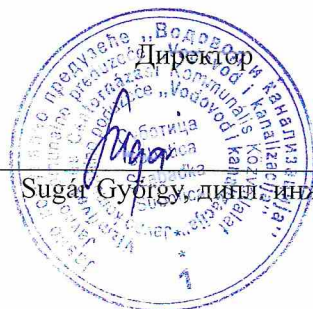
Динамика запошљавања се мења услед одласка једног запосленог у пензију због потпуног губитка радне способности. Број запослених који одлазе у пензију у току 2024. године се мења са 8 на 9, те је и пријем кадрова на одређено време на упражњена радна места промењен у складу са промењеном динамиком одлива кадрова до краја 2024. године.

8. 7.1. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

У Програму пословања за 2024. годину у делу 7.1. Кредитна задуженост мења се став 3 и гласи:

„ У складу са закљученим уговором о супсидијарном зајму који је закључен између Града Суботице, ЈКП „Водовод и канализација“ и ЕБРД банке у јануару месецу 2024. године доспева на плаћање XVII ануитет главнице зајма за Пројекат унапређења водних система Града Суботице (842.692,70 ЕУР), док у јулу месецу 2024. године доспева на плаћање XVIII ануитет, који ће истовремено бити и последњи. Напред наведене ануитете Предузеће плаћа Граду Суботици у складу са уговором који је зајмопримац од ЕБРД банке. Имајући у виду да Предузеће приликом отплате ануитета неће имати довољно средстава да исти исплати из сопствених средстава, планирана је позајмица од другог јавног предузећа у износу до 100.000.000,00 динара на начин да се закључи Уговор о зајму и да исти врати у року од 12 месеци од потписивања Уговора, по условима и у ратама наведеним у истом.“

Остали елементи који се односе на део кредитне задужености остају непромењени.



Sugar Group, д.о.о. инж. техн.

[Handwritten signature]