

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
Бр. 01-969/2
30.01.2026
ПОЖАРЕВАЦ

Образац 12

Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Пожаревац

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 1.1.2025. до 31.12.2025. године

Пожаревац, 30.1.2026. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП „Водовод и канализација“

Седиште: Пожаревац

Претежна делатност: 3600 – Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 17223810

ПИБ: 100438433

Надлежно министарство: Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре

Делатности јавног предузећа: Основну делатност предузећа чини сакупљање, производња и дистрибуција воде за пиће (сакупљање, прерада, односно, пречишћавање воде и испорука воде корисницима за пиће и друге потребе, водоводном мрежом до мерног инструмента потрошача).

Поред делатности сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде и одвода и пречишћавања отпадних вода, делатности ЈКП „Водовод и канализација“ су:

37.00 - Уклањање отпадних вода

41.00 – Изградња зграда

42.00 – Изградња осталих грађевина

43.00 – Специјализовани грађевински радови

71.00 – Архитектонске и инжењерске делатности; инжењерско испитивање и анализе.

Годишњи програм пословања:

- Програм пословања за 2025. годину усвојен је 17.12.2024. године на седници Скупштине Града Пожареваца решењем број 011-06-215/2024-10-3.

- Ребаланс 1 Програма пословања за 2025. годину усвојен је 28.5.2025. године на седници Скупштине Града Пожареваца решењем број 011-06-63/2025-11.

- Ребаланс 2 Програма пословања за 2025. годину усвојен је 3.12.2025. године на седници Скупштине Града Пожареваца решењем број 011-06-177/2025-10.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Градско подручје Пожареваца се снабдева водом са три изворишта: Кључ, које снабдева Пожаревац, Ловац, које снабдева Костолац и ППВ Млава, које снабдева два Село Костолац и Дрмно. ЈКП „Водовод и канализација“ годишње произведе преко 10 милиона кубних метара воде. Од 2019. године систем обухвата и водоизворишта Брадарац и Летњиковац.

Пожаревачки канализациони систем је сложени техничко-технолошки систем који чине колектори, цевни канали, црпне станице и остали објекти (уливне и изливне грађевине, ретензије,

преливи и сл.). Делатност пожаревачког канализационог система је прихватање, препумпавање и одвођење употребљених вода, надзор, управљање и одржавање електромашинских постројења и еколошки мониторинг заштите канализационог система и реципијента.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Вођење пословних књига, састављање и презентација финансијских извештаја предузећа врши се у складу са међународним стандардима финансијског извештавања и рачуноводственим политикама утврђеним Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама у ЈКП „Водовод и канализација“ бр. 01-8743/1 од 30.11.2023. године, а у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 73/2019 и 44/2021 – др. закон) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ 89/2020).

АОП 1006 - Приходи од продаје производа и услуга – исказује износ фактурисаних услуга за све пружене услуге. Овде су евидентирани приходи од производње и дистрибуције воде (остварени приходи на рачуну 6141 износе **494.729.889** динара), одвођења отпадних вода (остварени приходи на рачуну 6142 износе **167.382.358** динара), извођења радова на тржишту, давању прикључака на водоводну и канализациону мрежу, одржавање црпних станица, сливника кишне канализације, таложника и сл. (остварени приходи од продаје производа и услуга на рачуну 6140 износе **107.516.695** динара). Приход од фиксног дела одржавања система на рачуну 6143 остварен је у износу од **60.043.432** динара.

Укупно остварени приходи групе рачуна 61 износе **829.672.375** динара. У поређењу са планираном реализацијом, остварење је достигло 97% вредности.

Приходи од фактурисане воде и канализације зависе од динамике трошења наших корисника, те их није могуће прецизно планирати.

АОП 1011 – Остали пословни приходи исказује приходе по основу потраживања од државних органа и организација од премија, субвенција, дотација, регреса и др. Вредновање ових прихода врши у складу са МРС 20 – Рачуноводство државних давања и обелодањивање државне помоћи.

На наведеној позицији исказан је процењени податак одложених прихода за основна средства примљена из донација Буџетског фонда за заштиту животне средине града Пожаревца од **1.980.000** динара.

АОП 1029 – исказује групу рачуна 662 на којој се евидентирају приходи од камата. У извештајном периоду, на овом рачуну евидентиран је приход у износу од **9.716.094** динара

АОП 1041 обухвата групе рачуна 67. На групи рачуна 67 евидентирају се остали приходи који се односе на добитке од продаје некретнина, постројења и опреме (основних средстава) и нематеријалне имовине, добици по основу продаје дугорочних хартија од вредности и учешћа у капиталу, добици од продаје материјала, наплаћена отписана потраживања, вишкови, приходи по основу ефеката уговорене заштите ризика, приходи од смањења обавеза и остали непоменути приходи. Остали приходи у извештајном периоду износе **2.029.994** динара.

АОП 1013 - Пословни расходи - садржи групе рачуна од 50 до 55, односно трошкове материјала, горива и енергије, трошкове зарада, трошкове производних услуга, трошкове амортизације и нематеријалне трошкове.

АОП 1015 – Трошкови материјала, горива и енергије исказује реализацију од **186.586.664** динара (Група 51).

Трошкови материјала укључују трошкове водомера, хлора, трошкове грађевинског материјала, шљунка, песка, водоводног материјала, трошкове канцеларијског материјала, трошкове

резервних делова, ситног инвентара, ХТЗ опреме, ауто гума и потрошног материјала. Њихова реализација износи **63.205.752** динара.

Трошкове горива и енергије чине трошкови електричне енергије који износе **105.869.648** динара, горива **16.503.243** динара и грејања који су **1.008.021** динара. Укупни трошкови горива, грејања и енергије износе **123.380.912** динара.

АОП 1016 - Реализација трошкова зарада је на нижем нивоу од планираног. Група рачуна 52 коју исказује АОП 1016 садржи следеће трошкове:

Табела 1.

у динарима

Кonto	Назив	Износ
5200	Трошкови бруто зарада	248.366.112
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	248.366.112
5210	Допринос за ПИО на терет послодавца	37.627.467
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	37.627.467
5220	Трошкови накнада уговора о делу	208.333
522	ТРОШКОВИ НАКНАДА УГОВОРА О ДЕЛУ	208.333
5260	Трошкови накнада члановима надзорног одбора	1.203.704
526	ТРОШКОВИ НАКНАДА ЧЛАНОВИМА УПРАВНОГ И НАДЗОРНОГ ОДБОРА	1.203.704
5280	Трошкови ангажовања запослених преко агенција	82.883.101
528	ТРОШКОВИ АНГАЖОВАЊА ЗАПОСЛЕНИХ ПРЕКО АГЕНЦИЈА И ЗАДРУГА	82.883.101
5290	Отпремнине код одласка у пензију	3.580.866
5291	Јубиларне награде	1.727.610
52911	Накнада штете за неискоришћени годишњи одмор	832.766
5292	Трошкови превоза на службеном путу и дневнице	392.561
5294	Солидарна помоћ по правилнику	1.438.862
52940	Једнократна солидарна помоћ по колективном уговору	6.780.888
52941	Солидарна помоћ - давања за лекове	606.700
5295	Остали лични расходи и накнаде	854.190
5297	Трошкови превоза радника	6.385.311
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	22.599.754

Кonto	Назив	Износ
5	Расходи 52	392.888.470

АОП 1022 – Трошкови производних услуга чине трошкови ПТТ услуга **10.524.282** динара, одржавања основних средстава **35.143.345** динара, закупнине **82.500**, рекламе **637.792** динара, трошкови комуналних услуга **1.267.685**, прегледа воде **5.765.817**, трошкови регистрације возила и машина **447.520**, трошкови враћања јавних површина у првобитно стање **7.669.083** и остали трошкови производних услуга **15.086.544** динара.

АОП 1020 – Трошкови амортизације на дан 31.12.2025. године се процењују у износу од **35.260.666** динара. Коначна амортизација утврђује се и признаје у активи биланса стања и класи трошкова биланса успеха на начин који прописују стандарди финансијског извештавања и законским прописима, а по окончању пословне године и усвојеног извештаја о редовном годишњем попису.

АОП 1024 - Нематеријални трошкови садржи трошкове групе рачуна 55, којом су обухваћени: трошкови одржавања хигијене, трошкови адвокатских услуга, трошкови здравствених услуга – прегледи радника, трошкови стручног усавршавања радника, интелектуалне услуге, трошкови ревизије, трошкови физичко техничког обезбеђења, трошкови репрезентације, премије осигурања, платног промета, трошкови чланарине, пореза, судски трошкови, трошкови оглашавања у новинама, стручне литературе и таксе. Трошкови групе рачуна 55 имају различиту динамику током године.

У оквиру групе рачуна 55 реализовани су следећи трошкови:

Табела 2.

		у динарима
Рачун	Опис	Износ
5500	Трошкови одржавања хигијене	1.900.764
5501	Трошкови адвокатских услуга	1.636.691
5502	Трошкови здравствених услуга	1.157.755
5503	Трошкови стручног усавршавања радника	345.132
5504	Трошкови интелектуалних услуга	14.500.437
5506	Трошкови ревизије	1.331.520
5507	Остали трошкови непроизводних услуга	1.571.013
5508	Трошкови физичко техничког обезбеђења	17.730.873
550	Трошкови непроизводних услуга	40.174.185
5510	Трошкови репрезентације	1.585.336
5511	Трошкови додатне исхране на терену	195.920

Рачун	Опис	Износ
551	Трошкови репрезентације	1.781.256
5520	Трошкови осигурања имовине	2.169.805
5521	Трошкови осигурања возила	3.245.048
5522	Трошкови осигурања лица	112.916
5525	Премије осигурања од одговорности према трећим лицима	326.011
552	Трошкови премије осигурања	5.853.780
5530	Трошкови платног промета	1.451.481
553	Трошкови платног промета	1.451.481
5540	Трошкови чланарине пословним удружењима	538.680
554	Трошкови чланарина	538.680
5550	Трошкови пореза на имовину	906.251
5551	Трошкови накнада за коришћење и заштиту вода	3.122.276
5552	Средства за измирење обавеза по основу запошљавања инвалида која се уплаћују у буџетски фонд	524.213
5555	Локалне комуналне таксе	50.000
555	Трошкови пореза и накнада	4.602.740
5590	Таксе судски трошкови	0
55900	Судски трошкови	42.907
5591	Трошкови оглашавања - осим реклама	232.312
5592	Стручна литература	341.650
5593	Таксе	87.612
55930	Таксе-РТС	54.444
559	Остали нематеријални трошкови	758.925
55	Укупни нематеријални трошкови	55.161.047

У оквиру групе рачуна 55:

На рачуну 5504 – Интелектуалне услуге – исказани су трошкови услуга месечног одржавања система програма за наплату и рачуноводственог програма, услуге израде пројеката и студија, надзора, геодетских услуга, консултантских услуга, израде елабората о процени ризика, примењена хидрогелолошка истраживања, техничке документације и сл.

На рачуну 5507 – Остали непроизводни трошкови – исказани су трошкови праћења алармног система, видео надзора, издавања техничких услова, услуге прегледа и пуњења ПП апарата и других услуга које нису повезане са производњом.

На рачуну 5508 - исказани су трошкови обезбеђења пословних објеката.

Рачун 559 је збирни рачун и он обухвата:

Рачун 5590 – Таксе и судски трошкови исказани су трошкови који се предујмом плаћају извршитељима за покретање спора, а у складу са Законом о извршењу и обезбеђењу ("Сл. гласник РС", бр. 106/2015 и 106/2016 – аутентично тумачење, 113/2017 - аутентично тумачење и 54/2019, 9/2020 – аутентично тумачење и 10/2023 - др. Закон) и Правилника о Тарифи о наградама и накнадама трошкова за рад извршитеља. По окончању поступка, уколико се судски спор окончао у корист предузећа, судске трошкове сноси купац и исти се задужује за плаћени износ трошкова.

Рачун 55900 – Судски трошкови - исказују се трошкови предузећа према извршитељима, али за судске поступке који нису окончани у корист предузећа, јер се не могу наплатити од купаца и представљају директан трошак предузећа.

Рачун 5592 – Стручна литература се односи на набавку публикација неопходних запосленима за праћење измена прописа везаних за различите аспекте пословања предузећа.

Рачун 5593 – Таксе обухвата издатке за републичке и локалне таксе (АПР, геодетски завод, друге државне агенције и сл.).

У извештајном периоду предузеће послује са пословним добитком и добитком из финансирања.

На приходима су евидентирани приходи од издатих фактура, тј. продаје производа и услуга. Остали приходи односе се на приходе од вишкова, смањења обавеза и других ванредних прихода од казни, штета и сл.

Остали расходи односе се на ванредне расходе чија се динамика не може прецизно планирати и индиректан отпис ненаплаћених потраживања.

АОП 1040 - Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха садржи процењену вредност индиректног отписа ненаплаћених потраживања, која износи **60.000.000** динара. Процењена вредност је узрокована високим износом потраживања за која су покренути поступци извршења у текућој години, што последично увећава износ исправке вредности спорних потраживања и расходе евидентиране на АОП 1040.

АОП 1042 – Остали расходи сачињавају издаци за спонзорства, спортске намене и донације, расходи по основу директних отписа потраживања, накнаде штете и други непоменути расходи.

У извештајном периоду предузеће је исказало процењени добитак пре опорезивања од 15.673.449 динара, а процењени нето добитак износи **14.199.808** динара.

Процењени нето добитак ће се разликовати од оствареног у финансијском извештају предузећа за 2025. зато што ће све позитивно решене рекламације корисника у периоду од сачињавања овог тромесечног извештаја до датума биланса, које се односе на рачуне издате у 2025, умањити остварени приход и износ потраживања. Трошкови резервисања на АОП 1023 у износу од 8.000.000 динара су процена урађена на основу остварења у ранијим годинама и вредности судских спорова који се тренутно воде против предузећа, док ће стварни износ бити утврђен по сачињавању актуарског обрачуна. Процењени су и трошкови и приходи од обезвређења залиха (АОП 1012 и 1021), као и трошкови индиректног отписа потраживања на АОП 1040.

2. БИЛАНС СТАЊА

Група рачуна 01 АОП 0005 – Исказане су инвестиције које се односе на нематеријалну имовину, Географски информациони систем (ГИС), софтвере, студију оправданости постројења за пречишћавање отпадних вода, пројекте и студије везане за канализациону и водоводну мрежу Града Пожаревца.

Група рачуна 01 АОП 0007 и АОП 0008 односе се на нематеријалну имовину у припреми и дате авансе за нематеријалну имовину.

Група рачуна 02 АОП 0009 – Као некретнине, постројења и опрема, признају се и подлежу амортизацији материјална средства која испуњавају услове за признавање прописане МРС 16 Некретнине, постројења и опрема, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена, у време набавке средстава, је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Амортизација некретнина, постојења и опреме врши се применом пропорционалног метода.

ЈКП „Водовод и канализација“ поседује објекте за искоришћавање и употребу воде, објекте за дистрибуцију електричне енергије, грађевинске објекте - управне зграде, зграде од бетона и метала, објекте од камена и опеке, и опрему, као што су хидромеханичка и електро опрема и машине, електро ормани, опрема за извођење грађевинских радова, опрема за земљане и друге радове, цистерне, теретна возила, путничка возила, канцеларијски намештај, рачунарска опрема и сл.

АОП 0010 садржи вредност земљишта испод грађевинских објеката које користи предузеће (5.852.707 динара) и неотписану вредност грађевинских објеката предузећа (259.474.871 динара), а **АОП 0011** даје неотписану вредност опреме (194.224.048 динара).

АОП 0014 – Објекти комуналне инфраструктуре у области водоснабдевања (објекти водоводне мреже, црпне станице и резервоари, објекти мреже кишне канализације и објекти фекалне канализационе мреже) предати су оснивачу, уговором бр. 011-06-176/2018-31 од 26.12.2018. године и дати на одржавање ЈКП „Водовод и канализација“, а у пословним књигама предузећа се евидентирају ванбилансно. Улагања предузећа у ове објекте евидентирају се на конту 028.

Обртна имовина - Класе 1 и 2 АОП 0030-0058 – Овде је обухваћена сва обртна имовина, односно залихе (материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар, плаћени аванси за залихе и услуге), потраживања по основу продаје (купци у земљи и остала потраживања по основу продаје), друга потраживања, краткорочни финансијски пласмани и готовина и готовински елементи.

АОП 0032 – рачун 10 – Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар показује реализацију која је мања за 32 процентна поена у односу на планиране величине.

АОП 0039 – рачун 20 – Потраживања се односе на разлику између фактурисаних, односно издатих рачуна и степена наплате. Потраживања се не могу прецизно планирати, из разлога што није могуће предвидети у ком износу ће корисници измирити своја задужења. У судским поступцима, такође, није могуће предвидети степен наплате, јер се не зна какав ће бити исход судског поступка, нити када ће исти бити окончан.

На позицији биланса стања **АОП 0039** предузеће евидентира сва редовна и спорна потраживања од продаје умањена за салдо њиховог индиректног отписа на конту 2049. Спорна потраживања се односе на покренуте поступке извршења према купцима - корисницима. Закон о роковима измирења новчаних трансакција чланом 4. став 4 дефинише да рок измирења новчаних обавеза не може бити дужи од 60 дана у случају када је дужник привредни субјект, док Закон о комуналним делатностима чланом 19. став 2 дефинише да рок ускраћивања комуналних услуга кориснику (искључење са водоводне мреже) не може бити краћи од 60 дана од дана доспелости ненаплаћеног потраживања.

Подаци исказани на позицији **АОП 0039** указују на смањење потраживања у поређењу са планираним величинама.

На позицији биланса стања **АОП 0045** исказују се потраживања за камату, потраживања од запослених, потраживања од државних органа и организација, потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса, потраживања по основу накнада штета од друштва за осигурање и других лица и потраживања за ПДВ.

АОП 0057 исказује готовинске еквиваленте и готовину, односно стање новчаних средстава на текућим рачунима, у благајни и осталих хартија од вредности који представљају готовинске еквиваленте (чекови и платне картице).

На позицији биланса стања **АОП 0429** исказују се одложене пореске обавезе везане за различити обрачун амортизације за рачуноводствене и пореске сврхе, која доводи до разлике између књиговодствене неотписане вредности основних средстава и њихове пореске вредности, што представља најчешћи основ за признавање одложеног пореског средства или обавезе.

АОП 0442 показује вишу реализацију у односу на планирани ниво и повећан салдо обавеза према добављачима.

АОП 0449 обухвата групу рачуна 44, 45 и 46. У посматраном периоду реализоване су вредности за групе рачуна 45 и 46, које се односе на обавезе за нето зараде и нето накнаде зарада, нето накнаде зарада које се рефундирају, као и порези и доприноси по наведеним основама на терет запосленог и на терет послодавца. На групи рачуна 46 евидентирају се обавезе за камате, обавезе према запосленима, члановима управног и надзорног одбора и сл. Обавезе се односе на исплату зарада и накнада зарада које су доспеле на крају обрачунског периода, а исплаћују се у наредном месецу.

Група рачуна 47 и 48 АОП 0451, обухвата обавезе за водни допринос, обавезе за порез на додатну вредност, порез на имовину и друге обавезе и порезе по решењима надлежног органа. Плаћања се врше квартално или месечно, односно по добијеним решењима, а задужење се врши по основу висине решења из претходне године (аконтативно).

Група рачуна 49 АОП 0454, обухвата унапред наплаћене, односно обрачунате приходе и трошкове текућег периода за које није примљена исправа, или кад обавеза плаћања настаје у будућем периоду, одложене пореске обавезе, разграничене обавезе за порез на додатну вредност и одложене приходе по основу примљених донација.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Токови готовине из пословних активности чине:

А- приливи готовине

1. Продаја и примљени аванси
2. Примљене камате из пословних активности
3. Остали приливи из редовног пословања

Б- одливи готовине:

1. Исплата добављачима и дати аванси
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи
3. Плаћене камате
4. Порез на добитак
5. Повећања по основу осталих јавних прихода.

Стање готовине на дан 31.12.2025. године износи **96.802.248** динара и исказан је укупни нето одлив готовине од **15.147.653** динара.

Под ознаком **АОП 3001** – приливи готовине из пословних активности, уписује се податак о укупном приливу готовине са позиција под ознаком АОП од 3002 до АОП 3005, који се односи на

приливе новчаних средстава од редовних активности. Они обухватају све приливе по основу продаје и пружања услуга од свих купаца (било редовно или по основу утужења). Није могуће прецизно планирати стварна плаћања по издатим фактурама купцима. Податак показује да су остварени приливи за 6 процентних поена мањи од планиране вредности.

Под ознаком **АОП 3002** – Продаја и примљени аванси у земљи, исказују се подаци о приливу готовине по основу наплаћених потраживања од купаца у току обрачунског периода и примљени аванси од купаца.

Под ознаком **АОП 3005** – Исказују се приливи од државних органа по основу премија, субвенција, дотација и сл, као и по основу наплате прихода од закупнина, чланарина и осталих пословних прихода и наплате потраживања од запослених и осталих потраживања.

Под ознаком **АОП 3006** – Одливи готовине из пословних активности, уписан је податак о укупном одливу готовине са позиција под ознаком АОП 3007 до АОП 3014 које обухватају исплате добављачима и дате авансе за набавке сировина и материјала и других трошкова пословања у току обрачунског периода, као и износи аванса плаћених добављачима за будуће набавке материјала, робе, енергије и услуга. Узимају се у обзир исплате у готовини и готовинским еквивалентима преко текућих рачуна.

Под ознаком **АОП 3009** – Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи, исказан је износ исплаћених бруто зарада, накнада зарада и осталих новчаних расхода у току обрачунског периода. Податак који је унет добија се сабирањем дуговних промета на рачунима групе 45 – исплате по основу зарада и накнада зарада и делу рачуна групе 46 и 48 који се односе на обавезе према запосленима и члановима надзорног одбора као и плаћених обавеза по рачунима агенције за привремено запошљавање евидентираних на конту 4350.

Под ознаком **АОП 3013** – Плаћања по основу осталих јавних прихода, исказани су износи исплата у току обрачунског периода по основу накнаде за водни допринос, пореза на додату вредност и осталих пореза, царина и других дажбина.

Под ознаком **АОП 3017** – Приливи готовине из активности инвестирања, исказани су подаци о укупном приливу готовине из активности инвестирања са позиција под ознаком АОП 3018 до АОП 3022, где су евидентирани примљене камате по основу орочених средстава. Овде се евидентирају и примљене капиталне субвенције из буџета града Пожаревца које се не могу књижити као увећање основног капитала.

Под ознаком **АОП 3023** – одливи готовине од активности инвестирања, исказани су подаци о укупном одливу готовине из активности инвестирања са позиција под ознаком АОП 3024 до АОП 3028. Куповина основних средстава је приказана на АОП 3025.

На позицијама **АОП 3027 и 3028** исказани су нето прилив и одлив готовине из активности инвестирања.

Под ознакама **АОП 3046 и 3047** исказани су нето прилив и одлив готовине из активности финансирања.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Финансијске позиције табеле трошкова запослених су у планираним оквирима, осим податка о трошковима одласка у пензују који је за 15 процентних поена већи у односу на планирани и трошкови јубиларних награда које су веће за 1 процентни поен, док су превоз запослених на посао, дневнице на службеном путу, помоћ радницима и породици радника, остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима као и трошкови стручног усавршавања мањи од планираних.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2025. године укупан број запослених на неодређено време износи 131 извршилаца и 11 извршилаца на одређено време (укупно 142), од којих се један запослени евидентира само кадровски, јер му је замрзнут радни однос због обављања јавне функције.

На крају посматраног периода није било лица ангажованих по основу уговора о делу, док је 49 лица било ангажовано посредством агенције за привремено запошљавање.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Остварени распон зарада незнатно одступа у односу на планиране параметре. Током извештајног периода није било измена распона између највишег и најнижег коефицијента у предузећу.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Програмом пословања за 2025. годину нису предвиђене субвенције из буџета Града Пожареваца.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У оквиру средстава за посебне намене трошкови донација, спортских активности, репрезентације као и трошкови рекламе и пропаганде били су нижи од планираних, док су трошкови планирани за спонзорство у складу са планом.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће нема обавеза за дугорочне и краткорочне кредите, нити за финансијски лизинг.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У обрасцу 10 приказане су све планиране инвестиције и њихова реализација. До краја извештајног периода су реализоване инвестиције у укупном износу од 157.940.283 динара.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Неповољна старосна структура потраживања ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац на дан 31.12.2025. је последица високог износа ненаплаћених потраживања из ранијих година.

Предузеће измурује своје обавезе у року прописаном Законом о роковима измирења новчаних трансакција. Неизмирене обавезе од 3 месеца до годину дана се односе на плаћање полиса осигурања имовине и запослених, које доспевају у 12 месечних рата. Обавезе старије од 12 месеци представљају обавезе за које не постоји захтев за њихово измирење. Преглед и опис најзначајнијих судских спорова које води предузеће дат је у табели обрасца 11.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП “Водовод и канализација” Пожаревац је у извештајном периоду исказало добитак у пословању.

Датум: 30.1.2026. године

Потпис и печат

