

1
ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
01-76041/В
06.11.2021.
ПОЖАРЕВАЦ

**РЕБАЛАНС 2
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: ГРАД ПОЖАРЕВАЦ

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: ПОЖАРЕВАЦ

ДЕЛАТНОСТ: 3600 – Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

МАТИЧНИ БРОЈ: 17223810

СЕДИШТЕ: ПОЖАРЕВАЦ

[Пожаревац, новембар 2025.]

Садржај :

1.	ПРАВНИ ОСНОВ ЗА РЕБАЛАНС 2 ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ	3
2.	ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА ПРОИЗВОДЊЕ У 2025. ГОДИНИ.....	3
3.	ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА (БИЛАНСА УСПЕХА) У 2025. ГОДИНИ	4
4.	ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА	10

1. ПРАВНИ ОСНОВ ЗА РЕБАЛАНС 2 ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ

ЈКП „Водовод и канализација“ послује у правној форми јавног предузећа и на њега се у пуној мери, поред осталих прописа, примењују и одредбе Закона о комуналним делатностима ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011, 104/2016, 95/2018 и 94/2024) и Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019).

Члан 60. Закона о јавним предузећима дефинисао је обавезу доношења годишњег, односно трогодишњег програма пословања.

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

Ребаланс 1 Програма пословања усвојен је 28.5.2025 године на седници Скупштине града Пожаревца решењем број 011-06-63/2025-11.

Члан 60 став 2 Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 15/2016) дефинише услове под којима је дозвољена измена и допуна годишњег програма пословања. То су пре свега државни и стратешки интереси, или битне измене околности под којима предузеће послује.

У складу са наведеним корекције Ребаланса 2 ГПП за 2025. годину односе се на планирана инвестициона улагања дефинисана на 22. страни основног документа. Такође, усклађују се приходи и расходи предузећа.

Ребаланс годишњег програма пословања обухвата измене биланса стања, биланса успеха, токова готовина, трошкова запослених, као и плана инвестиција из сопствених и буџетских средстава.

У осталом делу Програм пословања остаје непромењен.

Детаљније образложење дато је у наставку.

2. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА ПРОИЗВОДЊЕ У 2025. ГОДИНИ

Првобитно је било планирано да обим фактурисаних услуга у 2025. буде у оквирима остварења из претходне године, односно незнатно умањен. Сагледавањем реализације фактурисаних количина воде у првих девет месеци текуће године уочен је раст потрошње у категорији правних лица, па је планирана фактурисана количина у 2025. воде повећана.

Планирани фактурисани ниво производње у 2025. години

Фактурисана количина - вода	Реализација 2024.	Ребаланс 1 2025.	Ребаланс 2 2025.	%
Домаћинства – ВОДА	2.865.068	2.840.000	2.840.000	0,99
Правна лица, предузетници и пословни простори - ВОДА	1.391.613	1.390.000	1.530.000	1,10
Укупно	4.256.681	4.230.000	4.370.000	1,03

Табела 2.1. Планирани фактурисани ниво воде у 2025. години

3. ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА (БИЛАНСА УСПЕХА) У 2025. ГОДИНИ

План прихода

		Остварење	Ребаланс 1	Ребаланс 2	%	%
Кonto	Опис	2024.	2025	2025.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОД ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ					
6141	Домаћинства – ВОДА	175.243.798	278.320.000	278.320.000	159%	100%
6141	Правна лица, предузетници и пословни простори - ВОДА	192.667.535	227.960.000	250.920.000	130%	110%
6142	Домаћинства – КАНАЛИЗАЦИЈА	67.233.721	113.460.000	113.460.000	169%	100%
6142	Правна лица, предузетници и пословни простори – КАНАЛИЗАЦИЈА	40.253.865	59.520.000	59.520.000	148%	100%
6143	Фиксни део одржавања система	52.733.378	59.320.000	59.320.000	112%	100%
	УКУПНО ПРИХОД ОД ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ	528.132.298	738.580.000	761.540.000	144%	103%
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
6140	Изградња нових и евидентирање бесправно изграђених прикључака и хитне интервенције	10.761.116	12.600.000	19.000.000	177%	151%
6140	Услуге од механизације	2.642.995	1.500.000	1.600.000	61%	107%
6140	Приходи од специјализованих услуга	45.585.376	80.846.057	73.846.057	162%	91%
6140	Одржавање јавних фонтана	476.000	833.334	833.334	175%	100%
	УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА	59.465.486	95.779.391	95.279.391	160%	99%
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ					
662	Приходи од камата	6.164.400	7.000.000	7.000.000	114%	100%
641	Приходи по основу условљених донација	4.729.300	4.900.000	4.900.000	104%	100%
640	Субвенције	15.879.000	0	0	0%	0%
670	Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	0	0	0	0%	0%
674	Вишкови	8.717	0	0	0%	0%
675	Наплаћена отписана потраживања	0	0	0	0%	0%
677	Други непоменути приходи од смањења обавеза	0	0	0	0%	0%

678	Приходи од укидања резервисања	682.811	0	0	0%	0%
679	Остали непоменути приходи	1.986.583	1.800.000	1.800.000	91%	100%
683	Приходи од усклађивања вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	0	0	0	0%	0%
684	Приходи од усклађивања вредности залиха	2.166.789	0	0	0%	0%
685	Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца у земљи	292.110	0	0	0%	0%
692	Накнадно утврђени приходи из ранијих година који нису материјално значајни	41.900	0	0	0%	0%
	УКУПНО ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ	31.951.610	13.700.000	13.700.000	43%	100%
	УКУПНО ПРИХОДИ (I+II+III)	619.549.394	848.059.391	870.519.391	141%	103%

Приходи од воде и канализације су већи услед повећања плана физичког обима фактурисања. Код осталих прихода из пословања (конто 6140), изградња нових и евидентирање бесправно изграђених прикључака, хитне интервенције и услуге од механизације су повећани, док су приходи од специјализованих услуга умањени. Приходи од специјализованих услуга у 2025. су планирани за реализацију следећих инвестиција:

Редни број	Опис	Износ
1.	Извођење санационих радова, радова на реконструкцији дела мреже инвестиционог одржавања на постојећој водоводној мрежи у циљу ефикасног снабдевања на територији Града Пожаревца	31.584.160
2.	Реконструкција водоводне мреже у улици Немањиној	2.666.667
3.	Редовно чишћење и одржавање кишне канализације, сливника, сливничких решетки, таложнице и црпних станица на територији Пожаревца и Костолца	38.000.000
4.	Доградња водоводне мреже у улици Вере Милетић	1.595.230
	Укупно	73.846.057

План расхода

		Остварење	Ребаланс 1	Ребаланс 2	%	%
Конто	Опис	2024.	2025	2025.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
	51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	172.530.351	217.900.000	219.900.000	127%	101%
5110	Основни материјал	31.067.242	43.500.000	46.000.000	148%	106%
5111	Хлор	5.504.308	7.000.000	7.000.000	127%	100%
5116	Водомери	6.364.334	15.000.000	13.000.000	204%	87%
5126	Потрошни материјал	6.050.201	7.500.000	7.500.000	124%	100%

5121	Трошкови канцеларијског материјала	1.376.297	2.500.000	2.500.000	182%	100%
5125	Утрошене ауто-гуме	1.004.900	1.100.000	1.100.000	109%	100%
5130	Трошкови електричне енергије	95.781.066	111.000.000	111.000.000	116%	100%
5131	Трошкови горива	15.328.398	16.500.000	16.500.000	108%	100%
5132	Трошкови грејања	961.983	1.300.000	1.300.000	135%	100%
5140	Трошкови ауто и резервних делова	5.218.206	6.500.000	6.500.000	125%	100%
5150	Отпис ситног инвентара	2.050.296	3.500.000	5.000.000	244%	143%
5151	Отпис ХТЗ опреме	1.823.120	2.500.000	2.500.000	137%	100%
	52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	328.372.690	399.757.888	413.684.667	126%	103%
520	Трошкови бруто зарада	227.623.896	260.695.290	263.957.040	116%	101%
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	34.492.051	39.495.336	39.989.492	116%	101%
522	Трошкови накнада по уговору о делу	663.580	1.100.000	1.100.000	166%	100%
524	Трошкови накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0		
526	Трошкови накнада НО	1.203.704	1.203.704	1.203.704	100%	100%
5280	Трошкови ангажовања радника преко агенције	43.914.596	74.000.000	83.000.000	189%	112%
5290	Отпремнине за редован одлазак у пензију	1.397.602	1.953.809	3.124.683	224%	160%
52911	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	550.492	1.000.000	1.000.000	182%	100%
5291	Јубиларне награде	1.409.696	1.709.749	1.709.749	121%	100%
5292	Дневнице	803.691	800.000	800.000	100%	100%
5294	Солидарна помоћ запосленима	9.231.411	9.200.000	9.200.000	100%	100%
5295	Остала давања по правилницима	793.937	1.400.000	1.400.000	176%	100%
5297	Трошкови превоза радника	6.288.034	7.200.000	7.200.000	115%	100%
	53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	76.094.501	85.470.000	91.870.000	121%	107%
531	Трошкови ПТТ услуга	9.231.981	11.000.000	11.000.000	119%	100%
532	Трошкови услуга одржавања	36.744.624	37.500.000	38.000.000	103%	101%
533	Трошкови закупнина	99.355	120.000	120.000	121%	100%

535	Трошкови рекламе и пропаганде	620.375	700.000	700.000	113%	100%
5390	Трошкови комуналних услуга	1.047.978	1.600.000	1.600.000	153%	100%
5392	Трошкови прегледа воде	7.054.061	7.500.000	7.500.000	106%	100%
5394	Остали трошкови производних услуга	19.931.301	20.800.000	20.800.000	104%	100%
5396	Трошкови регистрације возила и машина	427.864	750.000	750.000	175%	100%
5397	Трошкови враћања јавних површина у првобитно стање	936.962	5.500.000	11.400.000	1217%	207%
	54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	52.052.317	45.100.000	45.100.000	87%	100%
5400 5401 5402	Амортизација грађевинских објеката, опреме и лиценци	39.814.180	41.000.000	41.000.000	103%	100%
5450	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	5.415.913	1.500.000	1.500.000	28%	100%
5452	Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима	5.162.224	1.800.000	1.800.000	35%	100%
5490	Остала дугорочна резервисања	1.660.000	800.000	800.000	48%	100%
	55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	60.867.343	69.020.000	69.170.000	114%	100%
5500	Трошкови одржавања хигијене	1.835.693	2.300.000	2.300.000	125%	100%
5501	Трошкови адвокатских услуга	783.750	2.900.000	2.000.000	255%	69%
5502	Трошкови здравствених услуга	218.120	1.800.000	1.800.000	825%	100%
5503	Трошкови стручног образовања-семинари	959.886	1.200.000	1.200.000	125%	100%
5504	Трошкови интелектуалних услуга	18.557.796	20.000.000	20.000.000	108%	100%
5506	Трошкови ревизије	764.900	1.000.000	1.500.000	196%	150%
5507	Трошкови непроизводних услуга-остали	2.550.619	3.300.000	3.300.000	129%	100%
5508	Трошкови физичко техничког обезбеђења	21.194.070	20.000.000	20.000.000	94%	100%
5510	Трошкови репрезентације	1.589.453	2.200.000	2.200.000	138%	100%
5511	Трошкови додатне исхране на терену	381.950	600.000	600.000	157%	100%

5520	Трошкови осигурања имовине	2.850.394	2.900.000	2.900.000	102%	100%
5521 5522	Трошкови осигурања возила и лица	2.732.943	3.200.000	3.200.000	117%	100%
5530	Трошкови платног промета	1.335.840	1.400.000	1.400.000	105%	100%
5540	Трошкови чланарина	472.740	550.000	550.000	116%	100%
5550	Трошкови пореза на имовину	846.562	850.000	850.000	100%	100%
5551	Накнада за коришћење и заштиту вода	2.413.244	3.500.000	3.500.000	145%	100%
5552	Учешће у финансирању особа са инвалидитетом	727.801	0	550.000	76%	
5555 и 5559	Локалне комуналне таксе и остали порески расходи	74.214	120.000	120.000	162%	100%
5590 и 5593	Таксе-Судски трошкови	196.721	400.000	400.000	203%	100%
5591	Трошкови огласа у новинама - осим реклама	124.100	200.000	200.000	161%	100%
5592	Стручна литература	256.546	600.000	600.000	234%	100%
	56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	821	30.000	505.000	61475%	1683%
5621	Расходи камата по обавезама из пословања	552	5.000	5.000	905%	100%
5626 и 5627	Остале затезне камате	269	25.000	500.000	185846%	2000%
	57- НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ	9.812.003	9.870.000	9.870.000	101%	100%
5700	Губитак од расходања постројења и опреме	336.381	1.000.000	1.000.000	297%	100%
5744	Мањкови материјала	14.492	50.000	50.000	345%	100%
5760 и 5761	Расходи по основу директног отписа редовних и утужених потраживања	4.118	500.000	500.000	12142%	100%
5762	Расходи по основу директног отписа потраживања од запослених	0	20.000	20.000		100%
5770	Расходи по основу расходања залиха материјала	2.661.886	2.500.000	2.500.000	94%	100%
5790 5791	Трошкови извршења и пенали	146.113	1.200.000	1.200.000	821%	100%

5793	Накнаде штете другим лицима	4.241.254	2.500.000	2.500.000	59%	100%
5796	Издаци за хуманитарне, културне, верске намене по захтевима и одлуци НО	1.997.432	1.700.000	1.700.000	85%	100%
5794 5799	Остали непоменути расходи	410.326	400.000	400.000	97%	100%
	58 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂИВАЊА ИМОВИНЕ	20.142.159	20.000.000	20.000.000	99%	100%
584	Обезвређење залиха материјала	2.682.064	2.500.000	2.500.000	93%	100%
585	Обезвређење потраживања од продаје	17.460.095	17.500.000	17.500.000	100%	100%
	59 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА КОЈИ НИСУ МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНИ	12.874	0	0	0%	
5920	Накнадно утврђени расходи из ранијих година који нису материјално значајни	12.874	0	0	0%	
	УКУПНО ТРОШКОВИ	719.885.061	847.147.888	870.099.667	121%	103%
	ПРИХОДИ	619.549.394	848.059.391	870.519.391	141%	103%
	БРУТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	-100.335.667	911.503	419.724	0%	46%

У оквиру **групе рачуна 51-** трошкови материјала и енергије кориговане су позиције основног материјала, водомера и ситног инвентара. Трошкови су усклађени са кретањем цена на тржишту и остварењем у прва четири месеца текуће године.

Група рачуна 52 - трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи: Укупан износ ове групе трошкова увећан је за 3%, а највећим делом се односи на увећање масе зарада за новембар и децембар 2025. године, који је узрокован повећањем минималне зараде у Србији од 1.10.2025. за 9,4%. Из истог разлога увећани су трошкови ангажовања радника преко агенције на конту 5280 за 12%.

Укупна маса зарада коригована је за 1%, па тако планирана бруто 1 маса зарада износи 263.957.040 динара, док је планирани износ за порезе и доприносе на терет послодавца 39.989.492 динара. Укупна бруто 2 маса зарада износи 303.946.532 динара.

Вредност коефицијента основне зараде		
I-X 2025.	XI-XII 2025.	Индекс
34.824	38.103	1,094

У оквиру ове групе трошкова, кориговани су и трошкови отпремнине за редован одлазак у пензију, који је увећан за 60%, услед превременог пензионисања два запослена. На другим позицијама групе 52 трошкови остају непромењени.

У оквиру **групе 53** – Трошкови производних услуга коригују се рачуни 532 – трошкови услуга одржавања и 5397 - трошкови враћања јавних површина у првобитно стање. Код нематеријалних трошкова **групе рачуна 55** измењени су планирани износи трошкова на контима 5501 – адвокатске услуге (умањени), 5506 – ревизија (увећани) и конта 5552- учешће у финасирању особа са инвалидитетом, који нису били планирани. Наведени трошкови се усклађују са текућим пословањем.

Трошкови осталих затезних камата (конто 5626) су увећани због обрачунате затезне камате у изгубљеним судским споровима против предузећа за накнаду штете.

Сходно наведеним пројектованим приходима и расходима у 2025. години, у прилогу програма достављамо кориговане обавезне обрасце програма:

- Образац 5 – Биланс стања на дан 31.12.2025. године;
- Образац 5а – Биланс успеха у периоду од 1.1.-31.12.2025. године;
- Образац 5б – Извештај о токовима готовине у периоду од 1.1-31.12.2025. године;
- Образац 7 – Трошкови запослених;
- Образац 11- Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину
- Образац 11б- Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину
- Образац 16 – Инвестиције.

4. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

Планиране инвестиције из буџета Града Пожаревца

У табели број 4.1. су дате планиране инвестиције и радови у 2025. години:

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта/радова	Вредност пројекта/радова у 2025.
1.	Извођење санационих радова, радова на реконструкцији дела мреже инвестиционог одржавања на постојећој водоводној мрежи у циљу ефикасног снабдевања на територији града Пожаревца	2023.	2026.	102.103.139	37.900.992
2.	Реконструкција водоводне мреже у улици Немањиној	2024.	2025.	3.200.000	3.200.000
3.	Реконструкција водоводне мреже у улици Пожаревачког партизанског одреда	2025.	2026.	27.405.504	8.221.651
4.	Изградња водоводне мреже у Железничкој улици	2025.	2025.	14.385.844	14.385.844
5.	Реконструкција фекалне црпне станице ЦС-2 у Лучици	2025.	2025.	20.500.000	20.500.000
6.	Изградња заменског бунара у Дрмну	2025.	2025.	18.327.278	18.327.278
7.	Доградња водоводне мреже у улици Вере Милетић	2025.	2025.	1.914.276	1.914.276
8.	Изградња истражно експлоатационог бунара за потребе јавне чесме у селу Острово	2025.	2025.	6.073.937	6.073.937
Укупно				193.909.978	110.523.978

Табела 4.1 – Инвестиције из ранијих година и инвестиције које су планиране у 2025. години

*Напомена: Вредност буџетских средстава исказана је са ПДВ-ом.

У односу на досадашњи план инвестиција из буџета, умањени су износи на позицијама под редним бројевима 1, 3, 4 и 6. Одустало се од инвестиција у изградњу секундарне фекалне канализационе мреже у

улице Војводе Мишића у Костолцу и израде плана детаљне регулације са пратећом документацијом водоизворишта Јагодица ради будуће изградње водоизворишта Јагодица.

Друга давања из буџета Града Пожареваца за обављање специјализованих услуга по уговору

Уговори о обављању специјализованих услуга су закључени са оснивачем за текуће одржавање мреже кишне канализације и фонтана и јавних чесама у 2025. години, што је приказано у табели 4.2. Увећана су средства за позицију под редним бројем 1, а оба износа су дата са урачунатим ПДВ-ом.

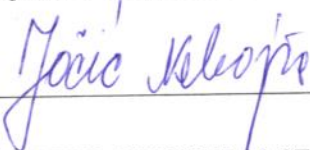
Редни број	Опис	Укупна вредност
1.	Редовно чишћење и одржавање кишне канализације, сливника, сливничких решетки, таложнице и црпних станица на територији Пожареваца и Костолца	45.600.000
2.	Одржавање фонтане у Костолцу и одржавање јавних чесама у Пожаревцу и Костолцу	1.000.000
	УКУПНО:	46.600.000

Табела 4.2 – Друга давања из буџета у 2025.

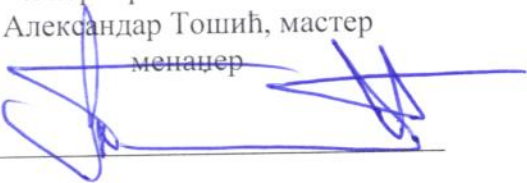
Реализација наведених пројеката планира се током 2025. године.

Пожаревац, новембар 2025. године

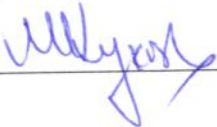
Руководилац финансијског сектора
Небојша Јочић, дипл. економиста



Извршни директор за опште и корпоративне послове
Александар Тошић, мастер менаџер



Директор ЈКП “Водовод и канализација”
Милош Кукољ, дипл. економиста



Предлагач:

Председник Надзорног одбора
ЈКП „Водовод и канализација“
Зоран Несторовић, дипл. економиста



