

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“

Бр. 01-3324/2

24.04.2026 год.

ПОЖАРЕВАЦ

РЕБАЛАНС 1
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ

ОСНИВАЧ: ГРАД ПОЖАРЕВАЦ

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: ПОЖАРЕВАЦ

ДЕЛАТНОСТ: 3600 – Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

МАТИЧНИ БРОЈ: 17223810

СЕДИШТЕ: ПОЖАРЕВАЦ

[Пожаревац, април 2026.]

Садржај :

1.	ПРАВНИ ОСНОВ ЗА РЕБАЛАНС 1 ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ	3
2.	ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА (БИЛАНСА УСПЕХА) У 2026. ГОДИНИ	3
3.	ЗАДУЖЕНОСТ	9
4.	ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА	9

1. ПРАВНИ ОСНОВ ЗА РЕБАЛАНС 1 ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. 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 2026. годину усвојен је 22.12.2025. године на седници Скупштине Града Пожаревца решењем број 011-06-196/2025-14-3.

Члан 60. став 2 Закона о јавним предузећима дефинише услове под којима је дозвољена измена и допуна годишњег програма пословања. То су државни и стратешки интереси или битне измене околности под којима предузеће послује.

У складу са наведеним измене обухваћене Ребалансом 1 годишњег програма пословања за 2026. годину односе се на планирана инвестициона улагања, дефинисана на 22. страни основног документа и на податке о задужености (37. страна). Такође, усклађују се приходи и расходи предузећа.

Ребаланс 1 годишњег програма пословања обухвата измене биланса стања, биланса успеха, токова готовине, трошкова запослених, као и плана инвестиција и задужености.

У осталом делу Програм пословања остаје непромењен.

Детаљније образложење дато је у наставку.

2. ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА (БИЛАНСА УСПЕХА) У 2026. ГОДИНИ

План прихода

		Остварење	План	Ребаланс 1	%	%
Кonto	Опис	2025.	2026.	2026.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
I	ПРИХОД ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ					
6141	Домаћинства – вода	242.999.362	274.400.000	264.400.000	113%	96%
6141	Правна лица, предузетници и пословни простори – вода	250.949.699	246.000.000	246.000.000	98%	100%
6142	Домаћинства – канализација	106.106.855	113.460.000	112.670.000	107%	99%
6142	Правна лица, предузетници и пословни простори – канализација	60.724.829	58.900.000	58.900.000	97%	100%
6143	Фиксни део одржавања система	60.024.976	130.000.000	135.000.000	217%	104%
	УКУПНО ПРИХОД ОД ВОДЕ И КАНАЛИЗАЦИЈЕ	720.805.720	822.760.000	816.970.000	114%	99%
II	ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА					

6140	Изградња нових и евидентирање бесправно изграђених прикључака и хитне интервенције	39.314.088	17.000.000	17.000.000	43%	100%
6140	Услуге механизације	1.971.265	2.000.000	907.258	101%	45%
6140	Приходи од специјализованих услуга	65.415.598	64.200.267	71.083.009	98%	111%
6140	Одржавање јавних фонтана	815.745	862.500	862.500	106%	100%
	УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ ПОСЛОВАЊА	107.516.695	84.062.767	89.852.767	78%	107%
III	НЕПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
662	Приходи од камата	9.587.063	1.500.000	1.500.000	16%	100%
641	Приходи по основу условљених донација	1.980.222	3.000.000	1.980.000	151%	66%
640	Субвенције	13.876.160			0%	0%
674	Вишкови	3.512			0%	0%
677	Приходи од смањења обавеза	5.425			0%	0%
679	Остали непоменути приходи	3.234.855	1.900.000	1.900.000	59%	100%
684	Приходи од усклађивања вредности залиха	2.287.225		1.000.000	0%	0%
685	Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца у земљи	704.589			0%	0%
692	Накнадно утврђени приходи из ранијих година који нису материјално значајни	0	0	9.900	0%	0%
	УКУПНО НЕПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	31.679.050	6.400.000	6.389.900	20%	100%
	УКУПНО ПРИХОДИ (I+II+III)	860.001.466	913.222.767	913.212.667	106%	100%

Приходи на контима 641 и 684 су измењени сагласно остварењу у претходној години. Приходи на контима 6141 (домаћинства – вода), 6142 (домаћинства – канализација), 6143, 6140 (услуге механизације) и 692 су усклађени са реализацијом. Приходи од специјализованих услуга се увећавају 6.882.742 динара, јер су одобрена додатна средства из буџета Града Пожаревца за одржавање водоводне мреже. На осталим контима прихода није било измена.

План расхода

		Остварење	План	Ребаланс 1	%	%
Кonto	Опис	2025.	2026.	2026.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
	51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	186.317.815	213.600.000	214.450.000	115%	100%
5110	Основни материјал	32.282.322	35.000.000	35.000.000	108%	100%
5111	Хлор	5.105.422	7.000.000	7.950.000	137%	114%
5116	Водомери	6.157.223	13.000.000	11.000.000	211%	85%

5126	Потрошни материјал	4.822.100	7.000.000	7.800.000	145%	111%
5121	Трошкови канцеларијског материјала	1.538.726	2.500.000	1.900.000	162%	76%
5125	Утрошене ауто-гуме	1.048.112	1.500.000	1.500.000	143%	100%
5130	Трошкови електричне енергије	105.869.648	115.000.000	115.000.000	109%	100%
5131	Трошкови горива	16.503.243	17.800.000	17.800.000	108%	100%
5132	Трошкови грејања	1.008.021	1.300.000	1.200.000	129%	92%
5140	Трошкови ауто и резервних делова	4.773.179	7.000.000	6.300.000	147%	90%
5150	Отпис ситног инвентара	4.932.220	4.000.000	5.000.000	81%	125%
5151	Отпис ХТЗ опреме	2.277.600	2.500.000	4.000.000	110%	160%
	52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	389.229.528	473.574.909	473.529.858	122%	100%
520	Трошкови бруто зарада	248.366.112	294.563.747	294.563.747	119%	100%
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	37.627.467	44.626.408	44.626.408	119%	100%
522	Трошкови накнада- по уговору о делу	208.333	250.000	250.000	120%	100%
526	Трошкови накнада НО	1.203.704	1.203.704	1.203.704	100%	100%
5280	Трошкови ангажовања запослених преко агенције	82.883.101	109.986.000	109.986.000	133%	100%
5290	Отпремнине за редован одлазак у пензију	1.283.121	1.454.778	1.500.000	113%	103%
52911	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	832.766	800.000	800.000	96%	100%
5291	Јубиларне награде	366.823	1.290.273	1.300.000	352%	101%
5292	Дневнице	392.150	800.000	700.000	204%	88%
5294	Солидарна помоћ запосленима	8.826.450	9.200.000	9.200.000	104%	100%
5295	Остала давања по правилницима	854.190	1.400.000	1.400.000	164%	100%
5297	Трошкови превоза радника	6.385.311	8.000.000	8.000.000	125%	100%
	53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	76.624.568	85.550.000	88.350.000	112%	103%
531	Трошкови ПТТ услуга	10.524.282	11.000.000	13.800.000	105%	125%
532	Трошкови услуга одржавања	35.143.345	40.000.000	40.000.000	114%	100%
533	Трошкови закупнина	82.500	150.000	150.000	182%	100%

535	Трошкови рекламе и пропаганде	637.792	700.000	700.000	110%	100%
5390	Трошкови комуналних услуга	1.267.685	1.800.000	1.800.000	142%	100%
5392	Трошкови прегледа воде	5.765.817	8.000.000	8.000.000	139%	100%
5394	Остали трошкови производних услуга	15.086.544	15.000.000	15.000.000	99%	100%
5396	Трошкови регистрације возила и машина	447.520	900.000	900.000	201%	100%
5397	Трошкови враћања јавних површина у првобитно стање	7.669.083	8.000.000	8.000.000	104%	100%
	54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	52.959.173	42.100.000	40.100.000	79%	95%
540	Амортизација грађевинских објеката, опреме и нематеријалне имовине	35.260.666	38.000.000	36.000.000	108%	95%
5450	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	5.620.987	1.500.000	1.500.000	27%	100%
5452	Трошкови резервисања за јубиларне награде запосленима	8.317.520	1.800.000	1.800.000	22%	100%
5490	Остала дугорочна резервисања	3.760.000	800.000	800.000	21%	100%
	55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	55.366.341	66.270.000	67.770.000	120%	102%
5500	Трошкови одржавања хигијене	1.900.764	3.000.000	3.000.000	158%	100%
5501	Трошкови адвокатских услуга	1.636.691	2.000.000	2.000.000	122%	100%
5502	Трошкови здравствених услуга	1.157.755	500.000	500.000	43%	100%
5503	Трошкови стручног усавршавања запослених	345.132	1.200.000	3.800.000	348%	317%
5504	Трошкови интелектуалних услуга	14.500.437	17.000.000	15.700.000	117%	92%
5506	Трошкови ревизије	1.331.520	1.500.000	1.500.000	113%	100%
5507	Трошкови непроизводних услуга-остали	1.580.613	2.500.000	2.500.000	158%	100%
5508	Трошкови физичко техничког обезбеђења	17.730.873	20.000.000	20.000.000	113%	100%

5510	Трошкови репрезентације	1.793.798	2.400.000	2.400.000	134%	100%
5511	Трошкови додатне исхране на терену	195.920	400.000	400.000	204%	100%
5520	Трошкови осигурања имовине	2.809.987	3.100.000	3.100.000	110%	100%
5521 5522 5525	Трошкови осигурања возила и лица	3.019.460	3.700.000	3.700.000	123%	100%
5530	Трошкови платног промета	1.452.878	1.600.000	1.600.000	110%	100%
5540	Трошкови чланарина	538.680	600.000	600.000	111%	100%
5550	Трошкови пореза на имовину	906.251	1.000.000	1.000.000	110%	100%
5551	Накнада за коришћење и заштиту вода	3.130.454	3.500.000	3.500.000	112%	100%
5552	Учешће у финансирању особа са инвалидитетом	524.213	1.000.000	1.000.000	191%	100%
5555 и 5559	Локалне комуналне таксе и остали порески расходи	50.000	120.000	120.000	240%	100%
5590 и 5593	Таксе-судски трошкови	186.952	400.000	400.000	214%	100%
5591	Трошкови огласа у новинама - осим реклама	232.313	250.000	450.000	108%	180%
5592	Стручна литература	341.650	500.000	500.000	146%	100%
	56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	254.930	510.000	2.294.188	200%	450%
5620	Расходи камата по финансијским кредитима у земљи	0	0	360.000	0%	0%
5621	Расходи камата по обавезама из пословања	260	10.000	10.000	3846%	100%
5626 и 5627	Остале затезне камате	254.670	500.000	500.000	196%	100%
569	Остали финансијски расходи	0	0	1.424.188	0%	0%
	57- НЕПОСЛОВНИ И ВАНРЕДНИ РАСХОДИ	16.451.484	7.050.000	7.800.000	43%	111%
5700	Губитак од расходовања и продаје основних средстава	6.726.312	1.000.000	1.000.000	15%	100%
5744	Мањкови материјала	46.792	50.000	50.000	107%	100%
5760 и 5761	Расходи по основу директног отписа редовних и утужених потраживања	205.913	500.000	500.000	243%	100%

5770	Расходи по основу расходања залиха материјала	2.937.287	1.500.000	1.700.000	51%	113%
5790 и 5791	Трошкови извршења и пенали	859.731	500.000	500.000	58%	100%
5793	Накнаде штете другим лицима	4.449.412	1.500.000	2.000.000	34%	133%
5796	Издаци за хуманитарне, културне, верске намене по захтевима и одлуци НО	1.049.900	1.700.000	1.700.000	162%	100%
5794 и 5799	Остали непоменути расходи	176.137	300.000	350.000	170%	117%
	58 - РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂИВАЊА ИМОВИНЕ	50.977.453	21.500.000	18.000.000	42%	84%
584	Обезвређење залиха материјала	1.348.672	2.500.000	1.500.000	185%	60%
585	Обезвређење потраживања од продаје	49.628.781	19.000.000	16.500.000	38%	87%
	УКУПНО ТРОШКОВИ	828.181.292	910.154.909	912.294.046	110%	100%
	ПРИХОДИ	860.001.466	913.222.767	913.212.667	106%	100%
	ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	31.820.173	3.067.858	918.621	10%	30%

У оквиру **групе рачуна 51** - трошкови материјала и енергије кориговане су позиције хлора, водомера, потрошног материјала, канцеларијског материјала, грејања, резервних делова, ситног инвентара и ХТЗ опреме. Трошкови су усклађени са остварењем у прва три месеца текуће године.

Група рачуна 52 - трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи: увећани су трошкови отпремнина и јубиларних награда, а смањени су трошкови дневница.

На другим позицијама групе 52 трошкови остају непромењени.

У оквиру **групе 53** – Трошкови производних услуга увећава се планирани износ трошкова на рачуну 531 – трошкови транспортних услуга због већег броја опомена које ће се корисницима слати поштом.

Трошкови амортизације основних средстава (група 54) су смањени у складу са остварењем у претходној години.

Код нематеријалних трошкова (група рачуна 55) измењени су планирани износи трошкова на контима 5503 – трошкови стручног усавршавања запослених, 5504 – интелектуалне услуге и 5591 – трошкови огласа у новинама (осим реклама). Наведени трошкови се усклађују са текућим пословањем.

Финансијски расходи (група рачуна 56) се повећавају због зајма узетог од Републике Србије за изградњу постројења за пречишћавање отпадних вода по два основа: трошкови камате на повучене износе зајма (конто 5620) и трошкови провизије на неповучена средства зајма (конто 569).

Планирани остали расходи (групе рачуна 57 и 58) су измењени на контима 577, 579, 584 и 585.

Сходно наведеним пројектованим приходима и расходима у 2026. години, у прилогу Ребаланса 1 годишњег програма пословања достављају се кориговани:

- Прилог 5 – Биланс стања на дан 31.12.2026. године;
- Прилог 5а – Биланс успеха у периоду од 1.1.-31.12.2026. године;
- Прилог 5б – Извештај о токовима готовине у периоду од 1.1-31.12.2026. године;
- Прилог 7 – Трошкови запослених.

3. ЗАДУЖЕНОСТ

Трилатералним уговором о коришћењу средстава зајма намењених реализацији програма „Водоснабдевање и пречишћавање отпадних вода у општинама средње величине у Србији VI (фаза II)“, закљученим између Републике Србије, Града Пожаревца и ЈКП „Водовод и канализација“ Пожаревац, дефинисано је да предузеће финансира изградњу постројења за пречишћавање отпадних вода у Пожаревцу из средстава зајма добијеног од Републике Србије, уз гаранцију Града Пожаревца, у износу од 5.348.321,73 евра у динарској противвредности.

Планом отплате зајма предвиђено је да се главница исплати у 21 полугодишњој рати, при чему прва рата доспева на наплату 15.10.2026, а последња 15.10.2036. године. Каматна стопа је фиксна и одређена у висини од 0,6% на годишњем нивоу на повучене износе зајма, а провизија на неповучена средства зајма је 0,25% годишње на неискоришћене износе зајма.

Укупна вредност инвестиције је 18.205.767 евра, а износ од 12.857.445,27 евра се усмерава у виду бесповратних средстава Граду Пожаревцу и предузећу. Средства су обезбеђена споразумом о зајму закљученим између немачке развојне банке KfW и Републике Србије. Подаци о планираним отплатама зајма у текућој години су дати у прилогу 14, а приликом обрачуна динарских износа коришћен је курс од 117,7332 динара за један евро.

4. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

Планиране инвестиције из буџета Града Пожаревца

Током 2026. године планиран је завршетак започетих пројеката и капиталних улагања из буџета Града Пожаревца. Измене се односе на тачку 5, која није окончана до краја 2025, као што је првобитно било планирано и тачку 1, где је износ усклађен са реализацијом у претходној години.

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта/радова	Реализација у 2025.	Вредност пројекта/радова у 2026.
1.	Извођење санационих радова, радова на реконструкцији дела мреже и инвестиционог одржавања на постојећој водоводној мрежи у циљу ефикасног снабдевања на територији Града Пожаревца	2023.	2026.	102.103.139	29.274.388	41.829.611
2.	Реконструкција водоводне мреже у улици Пожаревачког партизанског одреда	2025.	2026.	27.405.504	8.221.651	19.183.853
3.	Реконструкција фекалне црпне станице ЦС-2 у Луцици	2025.	2026.	20.450.400	6.135.120	14.315.280
4.	Изградња истражно експлоатационог бунара за потребе јавне чесме у селу Острово	2025.	2026.	6.073.937	0	6.073.937

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта/радова	Реализација у 2025.	Вредност пројекта/радова у 2026.
5.	Изградња заменског бунара у Дрмну	2025.	2026.	18.327.278	5.498.184	12.829.094
	Укупно инвестиције			174.360.258	49.129.343	94.231.775

Табела 4.1. Недовршене капиталне инвестиције у 2025.и наставак у 2026. години

*Вредност буџетских средстава је исказана са ПДВ-ом.

Окончање наведених инвестиција планира се до краја 2026. године.

Сопствене инвестиције

ЈКП „Водовод и канализација“ планира, поред већ постојећих, додатна сопствена улагања под редним бројевима 8, 9 и 10 у табели сопствених инвестиција за 2026. Остале измене обухватају тачке 6 и 7, где је вредност улагања умањена.

Ред. бр.	Опис	План 2026.
		Ребаланс 1
1.	Реконструкција водоводне мреже у другој и трећој висинској зони у Пожаревцу	27.827.085
2.	Реконструкција секундарног водоводног цевовода у градском парку	6.000.000
3.	Набавка и монтажа опреме за хлорисање на извориштима Брадарац, Летњиковац и Кличевац	8.000.000
4.	Набавка пумпи за водоснабдевање и одвођење отпадних вода	13.891.792
5.	Развој и одржавање смарт градске платформе за потребе наплате комуналних услуга	20.000.000
6.	Проширење ГИС-а - набавка ГИС техничког информационог система за канализацију са потребним инструментима	1.600.000
7.	Фазно оспособљавање и доградња мерних места у циљу смањења губитака на водоводној мрежи	5.000.000
8.	Унапређење, ажурирање и доградња постојећег софтвера "Проток"	9.900.000
9.	Набавка теретног возила са руком за извлачење пумпи	5.583.333
10.	Набавка теретног возила	3.400.000
	Укупно:	101.202.210

Табела 4.2. Сопствене инвестиције у 2026.

Реализација наведених пројеката планира се током 2026. године, а вредности инвестиција су дате без ПДВ-а.

Инвестиције из позајмљених средстава

Подаци о капиталним инвестицијама из позајмљених средстава су у наредној табели.

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања инвестиције	Година завршетка финансирања инвестиције	Укупна вредност инвестиције	Вредност инвестиције у 2026.
1.	Изградња постројења за пречишћавање отпадних вода у Пожаревцу	2026.	2029.	629.675.032	120.000.000
	Укупно			629.675.032	120.000.000

Табела 4.3. Инвестиције из позајмљених средстава у 2026.

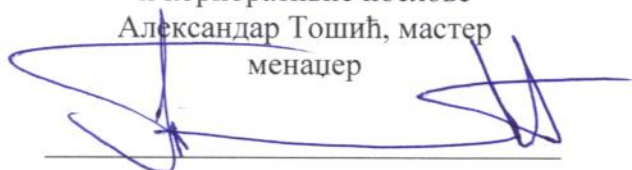
Изградња постројења за пречишћавање отпадних вода се спроводи са циљем унапређивања животних услова становника у Пожаревцу заштитом површинских и подземних вода, чиме ће се допринети заштити животне средине. Ово постројење, које ће бити изграђено према ЕУ стандардима, обезбедиће еколошки прихватљиво и хигијенски безбедно пречишћавање и одвођење отпадних вода у Пожаревцу по економски прихватљивим ценама.

Очекује се да се инвестиција реализује најкасније до 2029. године.

Подаци о плану инвестиција предузећа из сопствених, позајмљених и средстава буџета су садржани у прилогу 16.

Пожаревац, април 2026. године

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, мастер
економиста