

ЈП „Младост“ Опово
Број: 11/26
Дана: 12.01.2026.
Опово

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈП „МЛАДОСТ“ ОПОВО
ЗА 2026. ГОДИНУ**

Пословно име: Јавно предузеће за производњу,
пречишћавање и дистрибуцију воде Младост Опово
Седиште: Опово, Иве Лоле Рибара 1ј
Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и
дистрибуција воде
Матични број: 08143099
ПИБ: 101558512
ЈБКЈС: 81432
Оснивач: Општина Опово
Орган управљања: Надзорни одбор
Руковођење: в.д. директора Горан Дивљачки
Телефон: 013 681 544; 0800 000 207
Веб-сајт: www.jpmladostopovo.rs
Е-маил: info@jpmladostopovo.rs;

(Опово, 12.01.2026.)

САДРЖАЈ

1.	ОПШТИ ПОДАЦИ	3
1.1.	РЕСУРСИ КОЈИМА ПРЕДУЗЕЋЕ РАСПОЛАЖЕ	4
1.2.	НЕКРЕТНИНЕ.....	5
1.3.	ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА	7
1.4.	ПОДЗАКОНСКА И ИНТЕРНА АКТА која Предузеће примењује у свом пословању и који су смернице за израду Програма пословања за 2026.годину.	8
1.5.	ОСНОВНЕ СМЕРНИЦЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ:	9
2.	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ.....	10
2.1.	ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ.....	10
2.2.	БИЛАНС СТАЊА.....	12
2.3.	БИЛАНС УСПЕХА.....	17
2.4.	ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ	19
2.5.	АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	21
3.	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ.....	22
3.1.	ЦИЉЕВИ	22
3.2.	УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА.....	23
3.3.	ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА.....	26
4.	ПЛАНИРАНИ ИЗВОР ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	28
4.1.	ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2026. ГОДИНЕ	28
4.2.	ПЛАНИРАНИ БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2026. ДО 31.12.2026. ГОДИНЕ.....	32
4.3.	ПЛАНИРАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2026. ГОДИНЕ	33
4.4.	СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА	36
4.4.	СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ РАСХОДА.....	37
4.5.	ИЗНОС И ДИНАМИКА ПРИХОДА ИЗ БУЏЕТА ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	40
4.6.	ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	41
5.	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА	42
6.	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	43
6.1.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА	43
6.2.	КВАЛИФАЦИОНА, СТАРОСНА, ПОЛНА СТРУКТУРА И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО ВРЕМЕНУ ПРОВЕДЕНОМ У РАДНОМ ОДНОСУ И КВАЛИФИКАЦИОНА И ПОЛНА СТРУКТУРА ПРЕДСЕДНИКА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА.....	46
6.3.	СЛОБОДНА И УПРАЖЊЕНА РАДНА МЕСТА И ДОДАТНО ЗАПОШЉАВАЊЕ	47
6.4.	ИСПЛАЋЕНА И ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ.....	48
6.5.	НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА.....	49
7.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	50
8.	ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА	50
9.	ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	51
10.	КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	Error! Bookmark not defined.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Општина Опово је једна од најмањих општина у Војводини. Налази се у Јужном Банату, на 30 км од Београда и Панчева, односно 40 км од Зрењанина. На површини од 230 км² настањено је 10.440 становника по задњем попису становништва, у четири насељена места: Баранда, Опово, Сакуле и Сефкерин. Сва насеља се налазе на левој обали реке Тамиш.

Удаљеност од магистралног пута Београд – Зрењанин износи 3 км. Преко територије општине Опово прелази регионални пут - II А реда 131 Вршац – Панчево – Зрењанин. Аеродром Никола Тесла је удаљен 40 км од општине Опово.

Изузетно повољан положај чини добру основу за афирмисање и развој туризма општине.

Да би живот становника у општини Опово функционисао што боље од стране Скупштине општине Опово основано је 24.02.1981. године КРО „Младост“ Опово.

Претежна делатност предузећа је:

- Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Осим наведене претежне делатности, предузеће се бави и другим делатностима, као што су:

- Уклањање отпадних вода
- Изградња цевовода
- Рушење објеката
- Припрема градилишта
- Постављање електричних инсталација
- Постављање водоводних и климатизационих система
- Друмски превоз терета
- Услуге уређења и одржавања околине
- Погребне и сродне делатности

Поред наведених делатности предузеће обавља:

- оправку и одржавање мерних и контролних инструмената водомера
- оправку и одржавање електричних машина, хидромашинске и електро опреме, цевовода и осталих електротехничких апарата и уређаја
- одржавање објеката за скупљање, пречишћавање и дистрибуцију воде,

одвођење отпадних и атмосферских вода и пречишћавање отпадних вода

- изградња кућних и прикључних водовода и канализације и извршење прикључења

- одржавање сопственог возног парка и опреме

- сервисирање хидро-машинске опреме

Предузеће може без уписа у регистар да врши и друге делатности које службе обаљају уз претежну делатност, уколико за те делатности испуњава услове предвиђене законом.

О промени делатности предузећа (допуни, смањењу или проширењу делатности), као и о обављању других делатности, одлучује Надзорни одбор, уз сагласност оснивача, у складу са Законом о јавним предузећима.

ЈП „Младост“ Опово са природним ресурсима, техничко – технолошком опремом, и кадровским потенцијалом обезбеђује порошачима – становницима општине, уредно, квалитетно и економски задовољавајуће пружање комуналних услуга, а све у циљу унапређења животних услова грађана.

Предузеће је основано као Комунална радна организација „Младост,, 24.02.1981. године и уписана је у судски регистар под бројем 1-499. Након разних трансформација под називом ЈП „Младост“ Опово послује од 28.12.2000. године на основу Одлуке о оснивању јавног предузећа „Младост“ Опово донете од стране Скупштине општине Опово под бројем 011-2/2000.

1.1. РЕСУРСИ КОЈИМА ПРЕДУЗЕЋЕ РАСПОЛАЖЕ

Опрема

Редни број	опрема	комада	Марка возила
1	тример стил фс 450	13	стил
2	моторна косачица	1	стил
3	трактор еуропард	1	еуропард
4	трактор фергусон	1	фергусон
5	теренска возила	1	Форд конект транзит
6	камиони	2	МАН, ФИАТ

7	опрема за зимску службу (епохе, посипачи, раоници)	2	
8	приколице (теретне и ауто)	1	
9	багер палазани	1	палазани
10	тракторска косачица	1	2042
11	мешалица за бетон	1	томос
12	дувач снега	1	вилиџер
13	дувач лишћа	1	вилиџер
14	моторна тестера	3	стил
15	моторна прскалица	5	вилиџер
16	електрични агрегат 5 киловата	1	
17	вибро плоча за равнање земље	1	
18	АПЦ апарат за варење	1	АПЦ
19	пумпа за фекалну воду	2	
20	видео надзор	1	
21	путничко возило	1	ФИАТ ПУНТО

1.2. НЕКРЕТНИНЕ

На основу Закона о јавној својини (Службени гласник РС бр. 72/11, 88/13, 105/14, 104/16 – др. закон, 108/16, 113/17, 95/18, 153/20 и 94/24) све непокретне и покретне ствари које користе органи и организације Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе, а које служе за остварење њихових права и дужности су ствари у јавној својини.

Сходно наведеном Закону ЈП "Младост" Опово користи непокретности и објекте

Непокретности и објекти које предузеће користи су:

- Управна зграда у улици ЈНА 7, Опово, површине 2 а 77 м2 која укључује канцеларије као и три стана. Управна зграда и канцеларије се не користи од 2012. године.
- Зграда Аутобуске станице Опово у улици Иве Лоле Рибара 1ј која укључује простор за смештај радника и канцеларије као и просторије аутобуске станице, билетарницу, чекаоницу за путнике и пероне за улаз и излаз аутобуса. Зграда обухвата и објекат који је накнадно саграђен и адаптиран за потребе благајне, обрачунске службе за воду и остале комуналне услуге. Бифе на Аутобуској станици који је служио за издавање као угоститељски објекат више се не издаје јер му је потребна адаптација.
- Водоводна зграда у улици Максима Горког 1 Опово, површине 200м2 укључује простор за смештај радника и канцеларије које нису у функцији. Обухвата и магацински простор за смештај водоводног материјала алата и резервних делова као и просторије за смештај механизације. Водоводна зграда обухвата и фабрику воде која има функцију постројења за производњу, пречишћавање и дистрибуцију воде, базен уз фабрику и базен поред фабрике.
- Главни вод сирове воде, смештен на потезу од Дунаваца општина Палилула - општина Опово у дужини од 1,8 км. до фабрике воде у Опову.

- Канализациона мрежа у Опову у ужем центру Опова као и у делу улице Станка Томића и делу улице Иве Лоле Рибара.
- Водоводна мрежа на целој територији општине Опово.
- Главни вод сирове воде Опово - Баранда у дужини од 4,1 км
- Главни вод сирове воде Сакуле - Баранда у дужини од 8,5 км
- Главни вод сирове воде Опово - Сефкерин у дужини од 7,1 км
- Подстанница резервоар Сакуле смештен на улазу у Сакулама у функцији фабрике воде
- Подстанница резервоар Сефкерин смештен на улазу у Сефкерину у функцији фабрике воде
- Водоводна мрежа у Београдској улици у Опову

Мисија

Мисија ЈП „Младост“ Опово је да на основу природних ресурса, техничко-технолошке опремљености и кадровског потенцијала којима предузеће располаже, обезбеди дефинисаном броју потрошача уредно, квалитетно и економски задовољавајуће пружање комуналних услуга са циљем унапређења животних услова грађана и посебним освртом на заштиту животне средине. Такође, у мисију ЈП „Младост“ Опово спада: стално унапређење квалитета комуналних делатности, уредно снабдевање грађана довољном количином квалитетне воде за пиће, стално одржавање и набавка нове, савременије опреме.

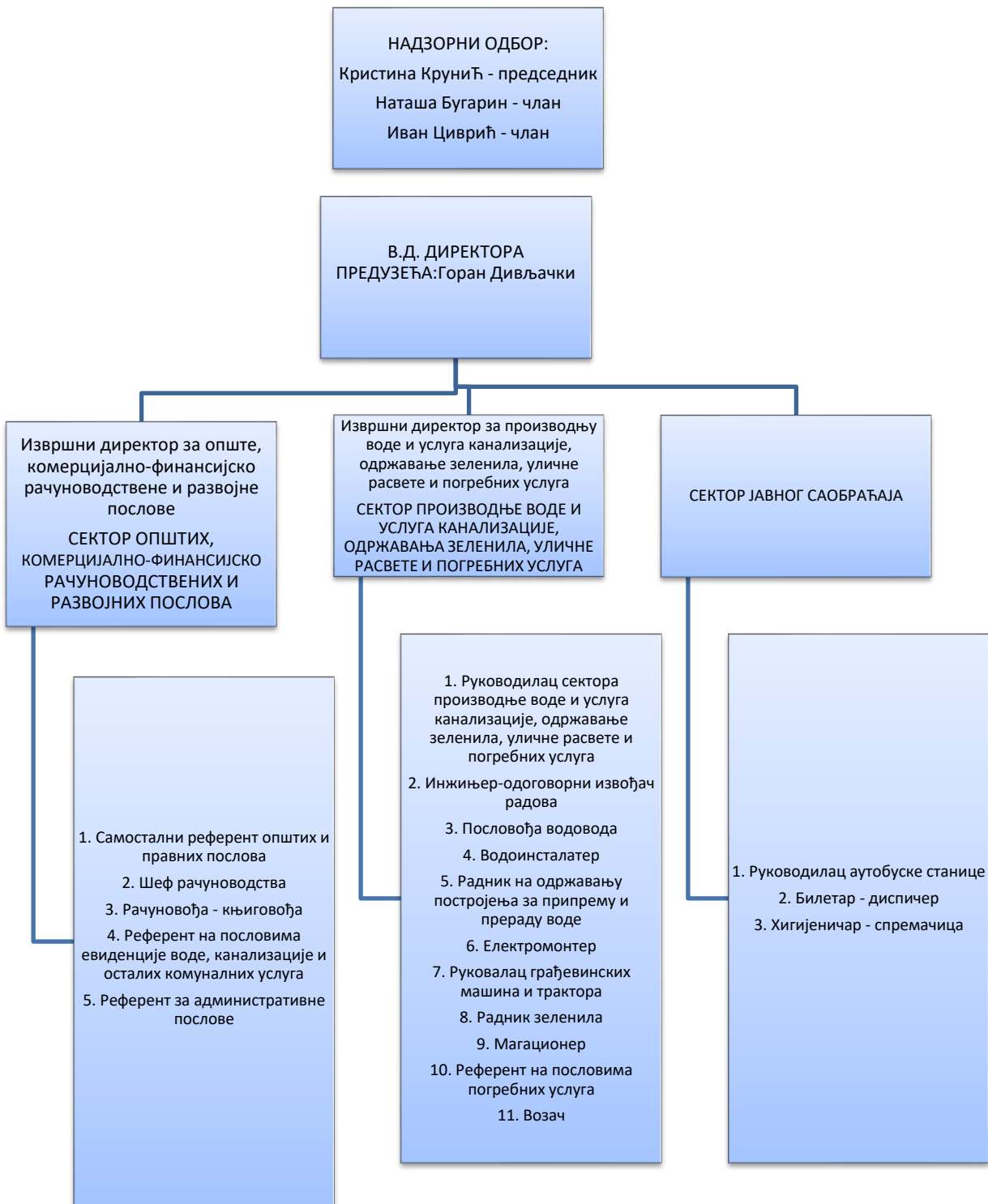
Да би мисија која се опредељује за предузеће била валидна и подстицајна она треба да испуњава неке услове и да има неке карактеристике, које ће је чинити употребљивом. Мисија треба да испуњава одређене услове који ће је чинити употребљивом као на пример:

- формулација циљева предузећа која омогућава да се напредак ка њима може мерити
- изјава о мисији треба да се разликује од мисије других предузећа
- изјава о мисији треба да определи задовољство клијента, а не бизнис који ће се обављати. Мисија ЈП „Младост“ Опово није само производња и дистрибуција воде, већ и повећање задовољства које људи имају трошећи свој новац на коришћење услуга ЈП „Младост“.
- изјава о мисији би требало да се односи на све оне који улажу у њу, тј. не треба да обухвати само предузеће већ и њихове клијенте, добављаче, јавност, запослене раднике
- изјава о мисији треба да буде инспиративна и подстицајна.

Визија

Визија ЈП „Младост“ Опово је стварање ефикасног система за снабдевање општине Опово питком водом и система за пречишћавање и одвод отпадних вода. Контрола квалитета воде и стална набавка савремених уређаја и опреме за контролу квалитета. Стварање предузећа у које становништво и општински органи имају пуно поверење је заједнички интерес.

1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА



Директор Предузећа је самосталан у вршењу послова из свог делокруга и за свој рад је одговоран Надзорном одбору и Оснивачу.

Статутом Предузећа прецизирани су послови које обавља в.д. директора Предузећа Горан Дивљачки именован је за вршиоца дужности Јавног предузећа за производњу, пречишћавање и дистрибуцију воде „Младост“ Опово Решењем Скупштине општине Опово бр. 022-11/2025 од 20.03.2025.године на мандатни период од 1 године.

Кристина Крунић, председник Надзорног одбора именована је по решењу Скупштине општине Опово број 003006411-2025-08715-001-000-022-045 од 04.07.2025.године почев од 28.12.2023.године, на мандатни период од 4 године.

Наташа Бугарин, члан Надзорног одбора именована је по решењу Скупштине општине Опово број 02-61/23 од 28.12.2023..године почев од 31.12.2023.године, на мандатни период од 4 године.

Иван Циврић, члан Надзорног одбора именован је по решењу Скупштине општине Опово број 02-61/23 од 28.12.2023.године почев од 31.12.2023.године, на мандатни период од 4 године.

1.4. ПОДЗАКОНСКА И ИНТЕРНА АКТА која Предузеће примењује у свом пословању и који су смернице за израду Програма пословања за 2026.годину.

ОПШТА АКТА

- Статут
- Колективни уговор
- Правилник о организацији и систематизацији послова
- Правилник о канцеларијском и архивском пословању
- Правилник о ближим условима остваривању права и начину исплате солидарне помоћи запосленима
- Правилник о материјално финансијском пословању
- Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама
- Правилник о утврђивању расхода на који се не плаћа порез на додату вредност
- Правилник о поступању по пријавама грађана
- Правилник о стручном усавршавању и стипендирању
- Правила заштите од пожара
- Програм обуке радника из области заштите од пожара
- Правилник о руковању и одржавању електричних уређаја и инсталацијама на местима угроженим од експлозивне атмосфере.

- Правилник о безбедности и здрављу на раду
- Правилник о заштити од статичког електрицитета.
- Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке
- Правилник о уређивању поступака набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама
- Правилник о безбедности саобраћаја и превоза у друмском саобраћају.
- Правилник о организацији рада Зимске службе
- Правилник о радној дисциплини и понашању запослених
- Упутство за расход основних средстава и ситног инвентара

- Правилник о интерној ревизији.
- Правилник о поступку унутрашњег узбуњивања
- Упутство о евидентирању, кретању и контроли улазних фактура

1.5. ОСНОВНЕ СМЕРНИЦЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. ГОДИНУ:

- Закон о буџетском систему („Сл. гласник РС”, број 54/09,73/10, 101/10,101/11,93/12,62/13,63/13,108/13,142/14,68/15 – др. закон, 103/2015, 99/2016 и 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021, 138/2022, 118/2021 – др. закон, 92/2023 и 94/2024)
- Закон о буџету Републике Србије за 2026. годину („Сл. гласник РС“, бр. 108/2025)
- Закон о комуналним делатностима (“Сл. гласник РС”, бр. 88/2011, 104/2016, 95/2018 и 94/2024)
- Закон о јавним предузећима (“Сл. гласник РС”, бр. 15/2016 и 88/2019)
- Одлука о обављању комуналне делатности на територији општине Опово
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС”, број 159/2020 и 116/2023)
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Сл. гласник РС”, број 27/14)
- Закон о раду („Сл. гласник РС“, бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 – одлука УС,113/2017 и 95/2018 – аутентично тумачење и 109/2025 - др.закон)
- Закон о привредним друштвима („Сл. гласник РС“, бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – др. закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019, 109/2021 и 19/2025)
- Закон о јавним набавкама („Сл. гласник РС”, бр. 91/2019 и 92/2023)
- Закон о архивској грађи и архивској делатности („Сл. гласник РС“, 6/2020)

- Закон о печату државних и других органа („Сл. гласник РС“, бр. 101/2007 и 49/2021)
- Закон о електронском фактурисању („Сл. гласник РС“, бр. 44/2021, 129/2021, 138/2022, 92/2023, 94/2024 и 109/2025)
- Закон о електронским отпремицама („Сл. гласник РС“ бр. 94/2024 и 109/2025)
- Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл. гласник РС“, бр. 103/2025)
- Закључак о смерницама за израду годишњег програма пословања за 2026.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028 година ЈП „Младост“ Опово (Општинско веће)
- Закон о превозу путника у друмском саобраћају ("Сл. гласник РС", бр. 68/2015, 41/2018, 44/2018 - др. закон, 83/2018, 31/2019 и 9/2020)
- Закон о међународном превозу у друмском саобраћају ("Сл. лист СРЈ", бр. 60/98, 5/99 - испр., 44/99, 74/99 и 4/2000 - испр. и "Сл. гласник РС", бр. 101/2005, 101/2005 - др. закон, 18/2010 и 68/2015 - др. закони)
- Закон о облигационим односима ("Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 - одлука УСЈ и 57/89, "Сл. лист СРЈ", бр. 31/93, "Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 - Уставна повеља и "Сл. гласник РС", бр. 18/2020)
- Закон о заштити података о личности ("Сл. гласник РС", бр. 87/2018)
- Закон о слободном приступу инфомрацијама од јавног значаја ("Сл. гласник РС", бр. 120/2004, 54/2007, 104/2009, 36/2010 и 105/2021)
- Закон о заштити потрошача ("Сл. гласник РС", бр. 88/2021)
- Закон о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021 - др. закон)
- Закон о планирању и изградњи ("Сл. гласник РС", бр. 72/2009, 81/2009 - испр., 64/2010 - одлука УС, 24/2011, 121/2012, 42/2013 - одлука УС, 50/2013 - одлука УС, 98/2013 - одлука УС, 132/2014, 145/2014, 83/2018, 31/2019, 37/2019 - др. закон, 9/2020, 52/2022, 62/23 и 91/2025)
- друга интерна акта и подзаконски акти

Закони и Уредбе обавезујући су за сва јавна предузећа.

Сви Закони, Подзаконска и Интерна акта су прописи који су на снази у тренутку израде Програма пословања јер правна норма важи у простору и времену, тј примењује се пропис који важи на дан креирања документа у Републици Србији

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ

2.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Основни циљ који Предузеће жели да постигне у 2026. години је првенствено задовољење основног интереса због кога је и основано:

- Уредно снабдевање грађана здравом пијаћом водом
- Побољшање обима и квалитета услуга у складу са важећим

одлукама и захтевима

- Уредно и квалитетно пружање услуга
- Побољашање техничке опремљености предузећа
- Усавршавање организације рада кроз већу упосленост кадрова

Интезивирање свих активности ради остваривања још бољих финансијских ефеката кроз:

- повећање процента наплате комуналних услуга,
- контрола прихода и расхода,
- контролу коришћења радног времена,
- повећање зарада и животног стандарда запослених у складу са финансијским могућностима предузећа, а према важећим законским прописима.

Основна делатност ЈП „Младост“ је снабдевање становништва водом.

потрошња воде у м3

	2024.	план 2025.	31.10.25.	процена 2025.	план 2026.
Физичка и правна лица	551.412	600.000	478.702	556.888	600.000

Одржавање гробних места је посао који обавља Предузеће.

број нових гробних места

	2024.	план 2025.	31.10.25.	процена 2025.	план 2026.
Опово	375	380	360	380	200
Баранда	100	120	110	120	110
Сакуле	150	170	150	170	1860
Сефкерин	170	190	180	190	200
укупно	795	860	800	860	2370

Процена остварења како прихода тако и расхода за 2025. годину заснована је на остварењу на дан 31.10.2025. године са пројекциом до краја године.

2.2. БИЛАНС СТАЊА

Билансне позиције приказане су у 000 динара.

У 2025. години купљена су 3 канцеларијске полице за регистраторе у вредности од 50 динара и службени телефони у вредности од 171 динара.

На основу Посебног програма коришћења субвенција за 2025. годину планирана су средства у износу од 13.000 динара за водоснабдевање. За покриће разлике трошкова за испоручену електричну енергију за функционисање система водоснабдевања насељених места општине Опово за период јануар – октобар 2025 10.000 динара, за филтерску испуну за фабрику воде 2.000 динара и за бунаре 1.000 динара.

Краткорочна потраживања из пословања износе 21.920 динара, а краткорочне обавезе из пословања износе 18.649 динара.

Нераспоређена добит по процени остварена је у износу од 311 динара.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација (процена) на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	21.647	21.378
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	318	197
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	318	197
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	21.329	21.181
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	7.684	4.806
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	13.645	16.375
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
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	28.520	28.958

Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.860	2.236
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	180	257
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	3.600	1.979
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	80	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАПНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3.240	1.778
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	3.240	1.778
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	20.200	21.920
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	20.200	21.920
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
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	940	2.857
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	280	167
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	50.167	50.336
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	33.119	31.687
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	25.761	24.761
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	165	165
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		

дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	7.193	6.761
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.830	6.450
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	363	311
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	17.048	18.649
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	6.400	8.500
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	6.400	8.500
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
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	120	211
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	6.100	4.654
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	6.100	4.654
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.350	5.206
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.440	4.515
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	890	668
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	20	23
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	78	78
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	50.167	50.336
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

2.3. БИЛАНС УСПЕХА

Билансне позиције приказане су у 000 динара.

Укупни приходи по процени за 2025. годину износе 77.365 динара а план прихода за 2025. годину узносио је 82.128 динара.

Укупни расходи планирани су за 2025. годину у износу од 91.765 динара а процена расхода 2025. годину износи 77.054 динара. У складу са приходима процењени су и расходи.

Планирана добит за 2025.годину износи 363 динара, и очекује се да ће се остварити у износу од 311 динара.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	89.617	75.607
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	76.277	62.572
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	76.277	62.572
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	13.340	13.035
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	90.510	75.777
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	22.400	19.711
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	42.500	41.105
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	32.875	32.500
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.980	4.924
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4.645	3.681
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.600	2.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19.804	9.231
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.206	3.730
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	893	170
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.777	1.506
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.777	1.506
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1.035	1.047
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.035	1.047
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	740	459
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	734	252
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	220	230
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	92.128	77.365
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	91.765	77.054
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	363	311
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	363	311
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. 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	363	311
	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		

2.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У токовима готовине се види прилив и одлив средстава као и готовина на крају обрачунског периода.

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	91.128	77.113
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	76.277	62.572
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.777	1.506
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	14.074	13.035
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	87.183	79.263
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007		32.142
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	37.856	37.424
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.095	1.047
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	20	23
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	890	641
8. Остали одливи из пословних активности	3014	7.188	7.986
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	4.945	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	3.090	220
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	3.090	220
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	3.090	220

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		5.500
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		5.500
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
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	2.084	500
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2.084	500
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		5.000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2.084	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	92.128	82.613
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	92.357	79.983
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		2.630
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	229	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.169	227
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	940	2.857

2.5. АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

У области корпоративног управљања спроведене су следеће активности:

- донети су оснивачки акт, статут и друга акта
- спроведено је усавршавање запослених
- запослени су упознати са ефикасним остваривањем и заштитом права у интересу друштва
- постоји одговорност органа друштва према запосленима,
- постоји транспарентност у раду и доношењу одлука органа управе,

- спроведен је професионализам и етичност у раду органа управе,
- спроведено је благовремено, потпуно и тачно извештавање и објављивање свих битних информација,
- спроведена је ефикасна контрола над финансијским и пословним активностима предузећа да би се заштитила права и законити интереси запослених.

У 2019. години било је усавршавање у области корпоративног управљања тј. полагање и стицање лиценце шефа рачуноводства, оформљена је радна група за увођење и развој система финансијског управљања и контроле у предузећу као и доношење стратегије управљања ризицима.

- спроведена је обука запослених у области етике и интегритета коју је предузеће дужно да спроведе до 31.12.2023.године.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ

3.1. ЦИЉЕВИ

Циљеви предузећа одређују тежње предузећа у поступцима задовољења мисије предузећа, жељена будућа стања и резултате које је потребно остварити планираним и организованим активностима структура предузећа.

Циљеви ЈП „Младост“:

- смањење губитака воде у мрежи кроз нове инвестиције и ревитализацијом водоводне мреже
- прикључење нових корисника на водоводну и канализациону мрежу
- повећање техничке опремљености
- постићи задовољство код потрошача производњом квалитетне воде и пружањем комуналних услуга
- да се са што мање улагања у елементе производње оствари што већи резултат
- да се обезбеди сопствени развој проширењем постојећих капацитета
- остварити задовољење економских потреба радног колектива, путем одговарајућих зарада и услова рада.

Циљеви се сматрају примарном планском одлуком којом се битно мотивише и контролише понашање предузећа. Дугорочни циљ ЈП „Младост“ је остварење профита, али уз освртање на потребе и захтеве потрошача.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	2027. година	2028. година		
смањење губитка умрежи	сад.губ.	2024	7.300.000	6.900.000			књиг. евиденц. и ев. на водоводу	ревитализација постојеће мреже
прикључење нови кор. на мрежу	постој. прик.	2024	4.175	4.200			књига и помоћна евиденција	проширења постојеће мреже
повећање тех. Опремљености	сад. вр. оп.	2024	7.664	3.090			књига и помоћна евиденција	набавка возила и опреме обухв. планом инв.

3.2. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Слабија наплата потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2.000	редовно слање опомена, тужби и искључења са водоводне мреже
Слаб квалитет воде за пиће	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	500	испирање водоводне мреже, хлорисање
Климатске промене (суша)	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	1.200	увођење блок тарифе
Сајбер инциденти	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		инсталирање антивируса на свим рачунарима
Природне катастрофе (олуја, поплава, земљотрес, пожари, екстремне временске прилике)	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Недостатак квалификоване радне снаге	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Енергетска криза	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		уштеда
Избијање пандемије	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Макроекономска кретања	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Прекид пословања	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Ватра, експлозија	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Политички ризици, насиље	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		
Промене у законодавству и регулативи	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Ниска вероватноћа

Број 2 - Умерена вероватноћа

Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Низак утицај

Број 2 - Умерен утицај

Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

Принципи процене и управљања ризицима у водоводном систему и праћење и извештавање о индикаторима ризика квалитета воде за пиће, изнети у овом раду дају оквир за добро управљање и као предуслов могу осигурати хигијенски исправну воду на месту коришћења, заштиту здравља корисника и очување животне средине.

Најефикасније средство за осигурање квалитета воде за пиће и заштиту здравља грађана, у свим водоводима без обзира на величину, је усвајање превентивног приступа управљања који обухвата све кораке од изворишта, резервоара, дистрибутивног система до потрошача. Превентивни приступ управљања ризицима обухвата елементе HACCP и ISO 9001 и може се применити на све водоводне системе без обзира на величину. Ова „општа матрица управљања“ садржи и одређује четири опште области:

- **Обавеза управљања квалитетом воде за пиће**

Обухвата развој обавезе управљања квалитетом воде за пиће у оквиру одговорних у водоводу, локалној самоуправи или самих корисника. Успешна примена захтева активно учешће регионалне службе за јавно здравље и инспекцију у складу са законским овлашћењем.

- **Анализа система и управљања**

Обухвата разумевање целокупног водоводног система, опасности и догађаје који могу угорзити квалитет воде за пиће, превентивне мере и оперативну контролу неопходну да се осигура хигијенски исправна вода за пиће.

- **Предуслови за захтевани квалитет воде за пиће**

Обухвата основне елементе добре праксе, као што су обука упошљеника или изабраних корисника на одржавању, укључење локалне самоуправе кроз периодичну оцену функционисања система успостављањем документације и извештавања.

- **Надзор**

Обухвата контролу водовода од стране надлежних инспекцијских служби и регионалног санитарно-хигијенског надзора здравствене службе. Ове компоненте обезбеђују основу за континуирано побољшање услова водоснабдевања.

Превенција је суштинска карактеристика делотворне процене и управљања ризицима у водоводном систему. Превентивне мере су оне акције, активности и процеси који се користе да се спрече опасности од дешавања или да се оне смање на прихватљиви ниво.

Опасности се могу десити било где у водоводном систему и зато превентивне мере могу да контролишу више од једне опасности, док је за неке опасности потребно да се примене више од једне превентивне мере да би биле успешне. Идентификација и примена превентивних мера захтева разматрање важног

принципа приступа вишеструких баријера. Снага овог приступа је у томе што се испад једне баријере може надокнадити делотворним радом преосталих баријера и тиме минимизирати вероватноћа да загађивачи прођу кроз целокупни систем пречишћавања и да они буду у довољној мери присутни да проузрокују опасност. Традиционалне превентивне мере уграђене су у одређени број баријера, укључујући ту:

1. Управљање извориштем и заштита извора воде;
2. Физичка и санитарно-хигијенска заштита резервоара воде;
3. Пречишћавање;
4. Дезинфекција;
5. Заштита и одржавање дистрибутивног система

3.3. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Укупни капитал	План	32.021	31.449	33.119	31.969
	Реализација	31.449	35.398	31.687	-
	% одступања реализације од плана	-2%	+13%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+13%	-10%	+1%
Укупна имовина	План	26.134	27.633	21.329	23.678
	Реализација	26.493	18.783	21.181	-
	% одступања реализације од плана	+1%	-32%	-1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-29%	+13%	+12%
Пословни приходи	План	79.137	81.063	89.617	81.870
	Реализација	70.231	69.530	75.607	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-14%	-16%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-1%	+9%	+8%
Пословни расходи	План	79.052	81.015	90.510	83.040
	Реализација	70.771	70.428	75.777	-
	% одступања реализације од плана	-10%	-13%	-16%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-0%	+8%	+10%
Пословни резултат	План	85	48	-893	282
	Реализација	-540	-898	311	-
	% одступања реализације од плана	-735%	-1971%	-135%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+66%	-135%	-9%
Нето резултат	План	185	463	363	282
	Реализација	208	333	311	-
	% одступања реализације од плана	+12%	-28%	-14%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+60%	-7%	-9%
Број запослених на дан 31.12.	План	24	23	24	26
	Реализација	22	24	24	-
	% одступања реализације од плана	-8%	+4%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+9%	0%	+8%
Просечна нето зарада	План	72	70	75	82
	Реализација	72	73	75	-
	% одступања реализације од плана	0%	+4%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+1%	+3%	+9%
Инвестиције	План	1.180	1.140	3.090	4.250
	Реализација	525	320	230	-
	% одступања реализације од плана	-56%	-72%	-93%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-39%	-28%	+1748%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2026. годину и реализација из 2025. године.

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

	2023. година реализација	2024. година реализација	2025. година реализација (процена)	План 2026. година
ЕБИТДА	2895	1482	2998	2352
ROA	1	180	2	1,2
ROE	1	8,49	1	0,9
Оперативни новчани ток	73742	48900	82429	81870
Дуг / капитал	63	5382	53	60
Ликвидност	130		167	142
% зарада у пословним приходима	50	53,18	50	61

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	План на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	8751	5884	8500	8800
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	8751	5884	8500	8800

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	План 2026. година
Субвенције	План	3500	12000	13000	3000
	Пренето	3500	12000	13000	-
	Реализовано	3500	12000	13000	-
Остали приходи из буџета	План	16410	15116	13082	19200
	Пренето	16410	15116	13082	-
	Реализовано	16410	15116	1302	-
Укупно приходи из буџета	План	17652	24530	26082	22200
	Пренето	21177	24530	26082	-
	Реализовано	21157	24530	26082	-

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

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОР ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2026. ГОДИНЕ

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2026.	План 30.06.2026.	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5.987	11.974	17.961	23.948
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	68	135	203	270
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	68	135	203	270
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	5.920	11.839	17.759	23.678
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	1.997	3.993	5.990	7.986
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	3.923	7.846	11.769	15.692
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
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 (хартije 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	6.851	13.702	20.553	27.404
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	477	954	1.431	1.908
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	77	154	231	308
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033	400	800	1.200	1.600
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАПНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	525	1.050	1.575	2.100
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	525	1.050	1.575	2.100
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	5.538	11.075	16.613	22.150
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5.538	11.075	16.613	22.150
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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	259	518	777	1.036
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	53	105	158	210
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	12.838	25.676	38.514	51.352
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	7.992	15.985	23.977	31.969
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	6.190	12.381	18.571	24.761
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	41	83	124	165
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				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	1.761	3.522	5.282	7.043
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1.690	3.381	5.071	6.761
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	71	141	212	282
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				

410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
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	21	43	64	85
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4.825	9.649	14.474	19.298
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	2.200	4.400	6.600	8.800
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	2.200	4.400	6.600	8.800
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
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	58	115	173	230
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	1.200	2.400	3.600	4.800
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	1.200	2.400	3.600	4.800
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	1.367	2.734	4.101	5.468
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	1.188	2.375	3.563	4.750
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	173	345	518	690
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	7	14	21	28
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	12.838	25.676	38.514	51.352
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

Биланс стања је финансијски извештај, који приказује стање средстава и изворе тих средстава у одређеном временском тренутку. То је табеларни приказ активе и пасиве при чему је увек АТКИВА=ПАСИВА. Актива се састоји од сталне имовине и обртних средстава, а пасива се састоји од капитала и обавеза.

Обавезе могу бити краткорочне и дугорочне.

У планирању Биланса стања за 2026. годину пошло се од процене остварења на дан 31.12.2025 .године. Узете су у обзир све планиране пословне промене које су предвиђене у 2026. години.

Стална имовина (класа 0) је умањена за амортизацију периода који посматрамо и увећана за нове набавке основних средства.

Када су потраживања у питању планирана су у мањем износу јер се планира повећање принудне наплате сталним слањем опомена, утуживањем грађана и искључењем грађана са водоводне мреже за неплаћање комуналних услуга у 2026. години.

У обавезама највећи износ односи се на :

- обавезе према добављачима
- обавезе за зараде (односе се на зараде запослених за децембар месец текуће године).
- остали лични расходи и накнаде као што су обавезе за привремено повремене послове, накнаде по уговорима о делу, јубиларне награде и отпремнине приликом одласка радника у пензију

Обавезе према добављачима планиране су у Програму пословања за 2026. годину у мањем износу јер ће се од повећане наплате потраживања платити заостале обавезе према добављачима и остале обавезе.

Обавезе по основу кредита и позајмица код домаћих банака планиране су у износу од 8.800 динара. Рате кредита који је рефинансиран измирују се редовно. Кредит истиче у 2027.години. Позајмице на текућим рачунима код банака користе се по потреби за обртна средства.

4.2. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2026. ДО 31.12.2026. ГОДИНЕ

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	20.468	40.935	61.403	81.870
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	19.578	39.155	58.733	78.310
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	19.578	39.155	58.733	78.310
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	890	1.780	2.670	3.560
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	20.760	41.520	62.280	83.040
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.363	8.726	8.726	17.452
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	12.943	25.885	38.828	51.770
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	10.265	20.529	30.794	41.058
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.555	3.110	4.665	6.220
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.123	2.246	3.369	4.492
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	250	500	750	1.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.254	4.508	6.761	9.015
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	951	1.902	2.852	3.803
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	293	585	878	1.170
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	488	976	1.464	1.950
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	488	976	1.464	1.950
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1032 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	268	535	803	1.070
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	268	535	803	1.070
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	220	440	660	880
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	150	300	450	600
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	7	14	21	28
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	21.105	42.210	63.315	84.420
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	21.035	42.069	63.104	84.138
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	71	141	212	282
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				

	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	71	141	212	282
	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	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	71	141	212	282
	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				

Биланс успеха је финансијски извештај у коме се прецизирају приходи, расходи и резултат које је Предузеће остварило у одређеном временском периоду.

Приходи/расходи су разврстани у три групе: пословни, финансијски и остали.

4.3. ПЛАНИРАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2026. ГОДИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2026. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	20.955	41.910	62.865	83.820
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	19.578	39.155	58.733	78.310
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	488	975	1.463	1.950
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	890	1.780	2.670	3.560
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	20.348	40.696	61.043	81.391
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.131	14.262	21.392	28.523
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	12.943	25.885	38.828	51.770
4. Плаћене камате у земљи	3010	268	535	803	1.070
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	7	14	21	28
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015				
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.063	2.125	3.188	4.250
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.063	2.125	3.188	4.250
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				
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	750	1.500	2.250	3.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	750	1.500	2.250	3.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
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	750	1.500	2.250	3.000
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	750	1.500	2.250	3.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				

8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	21.705	43.410	65.115	86.820
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	22.160	44.321	66.481	88.641
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	455	911	1.366	1.821
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	714	1.429	2.143	2.857
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	259	518	777	1.036

Извештај о токовима готовине садржи информације о приливима и одливима готовине класификованих према пословним, инвестиционим и финансијским активностима. Ради се о финансијским извештајима који омогућавају да се прати новац који улази и излази из Предузећа и тако се добија потпуни увид у ликвидност и солвентност Предузећа.

Овај извештај говори о три ствари:

1. Одакле долази готовина током извештајног периода;
2. Како је готовина коришћена током периода;
3. До каквих промена је дошло у готовини на крају у односу на почетак периода;

Токови готовине из пословних активности чине плаћене трансакције са којих произилазе пословни приходи и расходи, а самим тим утичу и на крајњи финансијски резултат пословања..

Токови готовине из активности инвестирања су концентрисани на промене у сталној имовини Предузећа, које чине нематеријална, материјална и финансијска улагања, у току посматраног периода од којег се очекује да ће у дужем периоду од једне године утицати на износ будуће добити и новчане токове Предузећа.

ПРИЛИВИ од продаје планирани су на основу прихода за наведени период. Приливи највећим процентом су од вршења услуга основне делатности и од условљених донација и субвенција из Буџета Општине.

ОДЛИВИ су планирани на основу :

- планираних расхода (група 51,53,55) са додатим ПДВ-ом,
- планираних исплата зарада и других личних примања (група 52)
- планирана исплата камата је по плану отплате лизнга са додатом планском каматом од купаца,
- планирани одливи за набавку основних средстава су у износу од 4.250 динара за 2026.годину као што је и у плану инвестиција (табела 16).
- Одливи по кредитима су одливи по плану отплате.

Одливи по основу јавних прихода односе се на одливе за ПДВ (ПДВ из пословних прихода – ПДВ из трошкова групе 51,53,55 као одбитни ПДВ), накнаде за коришћење и испуштене воде, порез на добит и порез на имовину.

4.4. СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА

Планирани приходи у Програму пословања за 2026. годину износе 84.420.000.00 динара.

Сви поменути приходи заступљени су у оквиру Програма пословања ЈП „Младост“ Опово за 2026. годину. У табели су детаљно приказани.

нови конто	стари конто	П Р И Х О Д И	ОСТВАРЕНО	ПРОЦЕНА	ПЛАН
			31.10.25.	2025	2026
61420		Приходи од вршења услуга - вода	36.462.933,00	43.155.520,00	49.600.000,00
61421		Приходи од коришћења погребних колица	49.800,00	59.760,00	90.000,00
61422		Приходи од вршења услуга водоинсталатера 20 %	73.764,00	88.520,00	250.000,00
61423		Приходи од вршења услуга водоинсталатера 10 % и прикључ.	122.600,00	147.120,00	350.000,00
61424		Приходи од нових гробних места и коришћења	1.470.000,00	1.664.000,00	2.300.000,00
61425		Приходи од погонске спрем. Систем			
61426		Приходи од израде опсега	368.700,00	400.000,00	600.000,00
61429		Приходи од услуга за издате техничке услове	72.000,00	86.400,00	250.000,00
61430		Приходи од коришћења капеле	60.000,00	72.000,00	100.000,00
61431		Приходи од сагласности за прикључак	261.600,00	313.920,00	600.000,00
61432		Приходи од услуга перонизације	2.595.583,00	3.114.700,00	4.200.000,00
61433		Приходи од процента за продате маркице	209.182,00	251.000,00	350.000,00
61435		Приходи од зимске службе	413.331,00	536.691,00	600.000,00
61437		Приходи од услуга за потребе локалне самоуправе	9.437.066,00	12.588.146,00	18.600.000,00
61442		Приходи од услуга другим лицима	66.600,00	80.000,00	220.000,00
61443		Приходи од наплате пијачарине	114.200,00	137.000,00	200.000,00
64000		Приходи од премија - провизија банке	7.300,00	8.760,00	10.000,00
64101		Приходи од субвенција	9.958.597,00	13.000.000,00	3.000.000,00
65050		Приходи од закупа пословних просторија	22.045,00	26.450,00	50.000,00
65051		Приходи од закупа пијачног простора			500.000,00
66233		Приходи од камата -правна лица и грађани	1.338.517,00	1.506.220,00	1.950.000,00
67320		Приходи од продаје отпадног материјала			
67521		Наплаћена отписана потраживања - моб. тел. радници	143.476	172.172,00	300.000
67990		Остали непоменути приходи	66.405	79.686,00	300.000
			63.313.699,00	77.488.065,00	84.420.000,00

4.4. СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ РАСХОДА

Планирани расходи у Програму пословања за 2026. годину износе 84.135.080.00 динара.

Највеће повећање расхода односи се на пословне расходе. То су расходи за утрошену електричну енергију, горива, мазива, материјала за одржавање водоводне мреже и постројења, резервних делова, штампања и разношења рачуна, анализу воде и трошкове осигурања.

Расходи зарада и других личних примања за 2026. годину (група рачуна 521) износе 41.058.060.00 динара и повећани су за 5,1% (основна зарада) на основу Смерница за израду годишњег Програма пословања за 2026.годину. Повећање масе зарада потребно је и ради усаглашавања сталних примања запослених у складу са Законом о раду и колективним уговором (накнада за топли оброк, регрес за годишњи одмор, минули рад, прековремени сати и остали додаци на зараде запослених).

Трошкови амортизације планирани су на нивоу од 1.000,000,00 динара.

Сви поменути расходи заступљени су у табелама у оквиру Програма пословања ЈП „Младост“ Опово за 2026. годину. У доле наведеној табели детаљно су приказани сви расходи.

нови конто	стари конто	РАСХОДИ	ОСТВАРЕНО	ПРОЦЕНА	ПЛАН
			31.10.25.	2025	2026
51110		Трош. матер. филтерска испуна		2.092.500,00	
51111		Трошкови помоћног материјала - хлор	612.000,00	734.400,00	750.000,00
51200		Трошкови материјала за одржавање водоводне мреже	391.374,00	480.000,00	480.000,00
51208		Трошкови рачунарске пратеће опреме	29.025,00	35.000,00	50.000,00
51210		Трошкови канцеларијског материјала	140.344,00	168.000,00	185.000,00
51230		Трошкови алата и ситног инвентара	4.258,00	6.000,00	20.000,00
51240		Трошкови ХТЗ опреме	22.950,00	27.540,00	100.000,00
51242		Трошкови електро материјала	10.750,00	12.900,00	15.000,00
51261		Трошкови материјала за одржавање просторија	276.882,00	350.000,00	350.000,00
51262		Трошкови соли за посипање путева у зимском периоду	123.360,00		150.000,00
51303		Трошкови безоловног бензина БМБ	357.792,00	530.000,00	600.000,00
51304		Трошкови дизел горива	637.823,00	870.000,00	900.000,00
51305		Трошкови за моторна уља и антифриз	53.992,00	65.000,00	72.000,00
51339		Трошкови електричне енергије - водовод и просторије	9.634.497,00	13.560.000,00	13.000.000,00
51401		Трошкови резервних делова за путничка возила	9.254,00	85.000,00	85.000,00

51402	Трошкови резервних делова за теретна возила	119.589,00	210.000,00	210.000,00
51403	Трошкови резервних делова за мале радне машине	197.962,00	250.000,00	250.000,00
51404	Трошкови резервних делова за основна средства	20.176,00	125.000,00	125.000,00
51405	Трошкови резервних делова за радну машину марке Palazzani	4.868,00	110.000,00	110.000,00
52000	Трошкови нето зарада	19.618.833,00	23.596.168,00	28.870.675,00
52001	Трошкови пореза на зараде	2.025.207,00	2.436.694,00	4.016.831,00
52002	Трошкови доприноса на терет запосленог	5.377.233,00	6.467.590,00	8.170.554,00
52110	Трошкови осталих доприноса на зараде на терет послодавца	4.093.723,00	4.923.818,00	6.220.296,00
52200	Трошкови накнада по уговору о делу	1.239.807,00	1.487.769,00	2.400.000,00
52410	Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	100.309,00	120.370,00	
52600	Трошкови накнада члановима надзорног одбора	493.827,00	592.592,00	592.524,00
52900	Трошкови отпремнине приликом одласка у пензију			220.000,00
52903	Јубиларне награде	242.944,00	242.944,00	
52904	Солидарна помоћ запосленима у складу са нормативним актом	168.000,00	300.000,00	350.000,00
52910	Накнада трошкова запослених за превоз на посао и са посла	658.800,00	790.560,00	800.000,00
52911	Трошкови превоза на службеном путу	6.600,00	7.920,00	9.000,00
52992	Трошкови пакетића деци запослених за нову годину	115.450,00	138.540,00	120.000,00
53010	Трошкови усл. за инвест. одрж.	1.564.716,00	1.977.660,00	1.400.000,00
53011	Трошкови за потребе локалне самоуправе			
53150	Трошкови телефонских услуга	99.141,00	118.969,00	150.000,00
53153	Трошкови телефонских услуга за службене телефоне	242.289,00	290.746,00	300.000,00
53154	Трошкови интернета	246.755,00	296.106,00	350.000,00
53155	Трошкови штампе и разношења рачуна	2.788.865,00	3.396.000,00	3.400.000,00
53190	Трошкови транспортних услуга			
53200	Трошкови услуга одржавања теретних возила	47.450,00	56.940,00	60.000,00
53201	Трошкови услуга одржавања путничких возила		20.000,00	50.000,00
53202	Трошкови услуга одржавања основних средстава	540.183,00	648.220,00	650.000,00
53203	Трошкови услуга одржавања малих машина	100.025,00	120.000,00	150.000,00
53204	Трошкови услуга одржавања радне машине марке Palazzani			
53206	Трошкови сервиса водомера	165.282,00	198.000,00	200.000,00
53207	Трошкови по посебном програму субвенција из буџета			
53208	Трошкови одржавања рачунарске мреже	320.000,00	384.000,00	400.000,00
53209	Трошкови одржавања видео надзора			80.000,00
53390	Трошкови закупнина	81.837,00	98.200,00	110.000,00
53500	Трошкови рекламе и оглашавања	474.093,00	568.900,00	600.000,00
53560	Трошкови спонзорства култ., уметн., спорт. и сл. маниф.			
53900	Трошкови анализе воде	677.078,00	850.500,00	880.000,00
53921	Трошкови одношења смећа	25.664,00	30.800,00	35.000,00
53931	Трошкови за услуге заштите на раду	80.000,00	96.000,00	100.000,00

53992	Трошкови осталих услуга	66.083,00	80.000,00	100.000,00
54000	Трошкови амортизације		2.000.000,00	1.000.000,00
55000	Трошкови ревизије финансијских извештаја	82.000,00	98.400,00	164.000,00
55010	Трошкови адвокатских услуга			
55020	Трошкови услуга ПП заштите	80.000,00	96.000,00	100.000,00
55030	Трошковиконсалтинг услуга - архив	18.000,00	52.000,00	55.000,00
55041	Трошкови акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања		320.000,00	
55042	Трошкови акта о процени ризика од катастрофа и План заштите и спасавања		450.000,00	
55043	Трошкови израде документације из области БЗР - Акт, испитивање електро и громобранске инсталације, микроклима и осветљења		200.000,00	200.000,00
55050	Трошкови стручног образовања и усавршавања запослених	92.893,00	131.000,00	135.000,00
55061	Трошкови плана заштите од пожара			500.000,00
55070	Трошкови услуга за измене које се врше на постојећим програмима за рачунаре	679.265,00	815.000,00	900.000,00
55100	Трошкови репрезентације	271.072,00	300.000,00	250.000,00
55200	Трошкови премије осигурања основних средстава		100.000,00	110.000,00
55230	Трошкови премије осигурања аутомобила	25.992,00	31.190,00	70.000,00
55240	Трошкови премија осигурања радника	101.148,00	101.148,00	105.000,00
55241	Трошкови премија осигурања од опште одговорности		30.000,00	33.000,00
55300	Трошкови платног промета банака	29.062,00	34.874,00	38.000,00
55306	Трошкови за банкарске услуге	226.225,00	271.000,00	300.000,00
55400	Трошкови чланарина привредним коморама	60.726,00	73.000,00	80.000,00
55420	Трошкови чланарина пословним удружењима	21.000,00	25.200,00	25.200,00
55500	Трошкови пореза на имовину	25.000,00	25.000,00	25.000,00
55520	Трошкови накнада за испуштену воду	97.412,00	97.412,00	100.000,00
55521	Трошкови накнада за коришћење вода	152.430,00	152.430,00	170.000,00
55552	Остали порези - еко такса			100.000,00
55590	Трошкови остали непоменутих пореза - превоз	108.379,00	130.000,00	143.000,00
55910	Трошкови за таксе (админ., судске, конзуларне)	80.488,00	196.000,00	200.000,00
55990	Други нематеријални трошкови - обезбеђење			
56200	Расходи камата по обавезама из кредита	522.825,00	627.000,00	650.000,00
56230	Расходи камата по обавезама из дужничко повер. односа	398.282,00	420.000,00	420.000,00
57600	Расходи по основу дирек. отписа потр. у земљи - комисија			
57930	Трошкови накнаде штете другим лицима			
57990	Други непоменути расходи	189.481,00	230.000,00	25.000,00
		57.568.770,00	77.054.000,00	84.135.080,00

4.5. ИЗНОС И ДИНАМИКА ПРИХОДА ИЗ БУЏЕТА ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2025. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000	
Остали приходи из буџета*	15.745.000	13.035.000	13.035.000	13.035.000	
УКУПНО	28.745.000	26.035.000	26.035.000	26.035.000	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2026. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
Остали приходи из буџета*	4.800.000	9.600.000	14.400.000	19.200.000
УКУПНО	5.550.000	11.100.000	16.650.000	22.200.000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се приходи који се не исплаћују са економске класификације 451-субвенције

На основу процене утрошених средстава из буџета општине Опово у 2025. години направљена је динамика прихода из буџета за 2026. годину.

Субвенције и остали приходи из буџета укупно износе 22.200.000,00 динара и односе се на поверене послове одржавања јавних зелених површина, гробаља и путног земљишта на територији општине Опово у износу од 19.200.000,00 динара и на субвенције за водоснабдевање у износу од 3.000.000,00 динара за покриће трошкова за утрошену електричну енергију за бунаре у фабрику воде.

4.6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2025.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2025.	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	23.105.633	23.596.168	7.217.669	14.435.338	21.653.006	28.870.675
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	32.875.368	32.500.452	10.264.515	20.529.030	30.793.545	41.058.060
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	37.855.980	37.424.270	11.819.589	23.639.178	35.458.767	47.278.356
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	24	24	26	26	26	26
4.1.	- на неодређено време	22	22	24	24	24	24
4.2.	- на одређено време	2	2	2	2	2	2
5	Накнаде по уговору о делу	1.150.000	1.487.769	600.000	1.200.000	1.800.000	2.400.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	4	4	4	4	4	4
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	700.000	120.370				
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1				
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	592.522	592.592	148.131	296.262	444.393	592.524
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	840.000	790.560	200.000	400.000	600.000	800.000
20	Дневнице на службеном путу	6.000	7.920	2.250	4.500	6.750	9.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију			55.000	110.000	165.000	220.000
23	Број прималаца отпремнине			1	1	1	1
24	Јубиларне награде	250.000	242.944				
25	Број прималаца јубиларних награда	2	2				
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	300.000	300.000	87.500	175.000	262.500	350.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	105.000	103.540	30.000	60.000	90.000	120.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених		131.000	33.750	67.500	101.250	135.000

* Број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 31 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Укупни трошкови зарада планирани су у Програму пословања ЈП „Младост“ Опово за 2026. годину у износу од 41.058.060,00,00 динара.
Број запослених радника на дан израде Програма пословања за 2025. годину је 24. До краја 2026. године планирано је 26 запослена радника.
Планирани расходи зарада приказани су у прилогу 11 на крају Програма пословања.

Накнаде члановима Надзорног одбора остају на нивоу планираних и процењених за 2025. годину и износе 592.524,00 динара. Председник надзорног одбора прима накнаду од 12.000 динара нето а чланови надзорног одбора примају накнаду по 10.000 динара нето. Прилог 12 са динамиком и износима ових примања налази се на крају програма пословања.

Трошкови превоза запослених за 2026.годину планиран је на нивоу процене за 2025. годину и износи 800.000,00 динара на годишњем нивоу.

Трошкови за остала лична примања (солидарна помоћ, службени пут..) планирани су на нивоу 2025. године.

Сви трошкови зарада и других личних примања планирани су у складу са Смерницама за израду програма пословања за 2026 годину које је донела Влада Републике Србије.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Расподела процењене добити за 2026. годину планирана је у складу са актом о буџету јединице локалне самоуправе за 2026. годину.

Део добити предузећа за 2021. годину уплаћена је у буџет јединици локалне самоуправе у износу од 349.576,00 динара, а добит за наредне године остала је нераспоређена.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова (радних места) у ЈП „Младост“ Опово обезбеђује се:

- прилагођеност унутрашње организације предузећа целини послова који се обављају у предузећу
- стручно, ефикасно, рационално и усклађено вршење послова предузећа
- ефикасно, законито и благовремено одлучивање и спровођење одлука у вези пословања предузећа
- груписање истоврсних или сродних и међусобно повезаних послова у одговарајуће технолошко – производне целине, односно организационе делове
- ефикасна сарадња организационих делова.

У ЈП „Младост“ постоје следеће основне организационе целине:

1. Сектор општих комуналних, финансијских, рачуноводствених и развојних послова
2. Сектор производње воде и услуга канализације, одржавања зеленила, уличне расвете и погребних услуга
3. Сектор јавног саобраћаја.

У Сектор општих комуналних, финансијских, рачуноводствених и развојних послова спадају следећа радна места:

1. Директор предузећа
2. Извршни директор за опште, комерцијалне-финансијско рачуноводствене послове
3. Извршни директор за производњу воде и услуга канализације, одржавања зеленила, уличне расвете и погребних услуга
4. Самостални референт правних и општих послова
5. Шеф рачуноводства

6. Рачуновођа-књиговођа

7. Референт на пословима евиденције воде, канализације и осталих комуналних услуга

8. Референт за административне послове

У Сектор производње воде и услуга канализације, одржавања зеленила, уличне расвете и погребних услуга спадају следећа радна места:

1. Руководилац сектора производње воде и услуга канализације, одржавање зеленила, уличне расвете и погребних услуга

2. Инжињер-одговорни извођач радова

3. Пословођа водовода

4. Водоинсталатер

5. Радник на одржавању постројења за припрему и прераду воде

6. Електромонтер

7. Руковалац грађевинских машина, трактора и камиона

8. Радник зеленила

9. Магационер

10. Референт на пословима погребних услуга

11. Возач

У Сектор јавног саобраћаја спадају следећа радна места:

1. Руководилац аутобуске станице

2. Билетар – диспичер

3. Хигијеничар – спремачица.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2025. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директор предузећа	1	1	1		1
2	Извршни директор за опште, комерцијално-финансијско рачуноводствене и развојне послове	1				
3	Извршни директор за производњу воде и услуга канализације и одржавање зеленила, уличне расвете и погребних услуга	1				
4	Сектор општинских, комуналних финансијских рачуноводствених послова	6	5	5	5	
5	Сектор производње воде и услуга канализације, одржавање зеленила, уличне расвете и погребних услуга	17	15	15	13	2
6	Сектор јавног саобраћаја	4	3	3	3	
УКУПНО:		30	24	24	21	3

6.2. КВАЛИФАЦИОНА, СТАРОСНА, ПОЛНА СТРУКТУРА И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО ВРЕМЕНУ ПРОВЕДЕНОМ У РАДНОМ ОДНОСУ И КВАЛИФИКАЦИОНА И ПОЛНА СТРУКТУРА ПРЕДСЕДНИКА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	ВСС	2	2	2	2
2	ВС	4	5	1	1
3	ВКВ				
4	ССС	5	6		
5	КВ	8	8		
6	ПК				
7	НК	5	5		
УКУПНО		24	26	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 30 година		
2	30 до 40	4	6
3	40 до 50	9	9
4	50 до 60	8	8
5	Преко 60	3	3
УКУПНО		24	26
Просечна старост		50,00	50,00

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2026.
1	Мушки	16	18	1	1
2	Женски	8	8	2	2
УКУПНО		24	26	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.	Број запослених 31.12.2026.
1	До 5 година	5	5
2	5 до 10		2
3	10 до 15	4	3
4	15 до 20	2	3
5	20 до 25	2	1
6	25 до 30	5	6
7	30 до 35	2	1
8	Преко 35	4	5
УКУПНО		24	26

6.3. СЛОБОДНА И УПРАЖЊЕНА РАДНА МЕСТА И ДОДАТНО ЗАПОШЉАВАЊЕ

Прилог 10.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
Стање на дан 31.12.2025. године			Стање на дан 30.06.2026. године		
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.	24		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	26
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.	2		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.	
1	Уговор о раду		1	навести основ	
2			2		
Стање на дан 31.03.2026. године			Стање на дан 30.09.2026. године		
26			26		
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
Стање на дан 31.03.2026. године			Стање на дан 30.09.2026. године		
26			26		
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
Стање на дан 30.06.2026. године			Стање на дан 31.12.2026. године		
26			26		

6.4. ИСПЛАЋЕНА И ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 11.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину* - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	24	2.739.499	114.146	23	2.552.376	110.973				1	187.123	187.123
II	23	2.513.861	109.298	23	2.513.861	109.298						
III	24	2.591.320	107.972	23	2.513.862	109.298				1	77.458	77.458
IV	24	2.739.473	114.145	23	2.513.748	109.293				1	225.725	225.725
V	24	2.739.594	114.150	23	2.513.869	109.299				1	225.725	225.725
VI	24	2.739.573	114.149	23	2.513.848	109.298				1	225.725	225.725
VII	24	2.739.579	114.149	23	2.513.854	109.298				1	225.725	225.725
VIII	24	2.739.571	114.149	23	2.513.846	109.298				1	225.725	225.725
IX	24	2.739.594	114.150	23	2.513.869	109.299				1	225.725	225.725
X	24	2.739.211	114.134	23	2.513.486	109.282				1	225.725	225.725
XI	24	2.739.589	114.150	23	2.513.864	109.298				1	225.725	225.725
XII	24	2.739.589	114.150	23	2.513.864	109.298				1	225.725	225.725
УКУПНО	287	32.500.453	1.358.742	276	30.204.347	1.313.232				11	2.296.106	2.296.106
ПРОСЕК	24	2.708.371	113.229	23	2.517.029	109.436				1	191.342	191.342

*Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - бруто - истражује се на начин да се уноси реализоване категорије које су познате у доприносима програма пословања. За преостале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2025. године.

** старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2024. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2026.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552
II	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552
III	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552
IV	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552
V	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552
VI	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552
VII	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552
VIII	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552
IX	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552
X	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552
XI	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552
XII	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552
УКУПНО	312	41.058.060	1.579.152	276	34.816.824	1.513.776	24	3.246.612	1.623.312	12	2.994.624	2.994.624
ПРОСЕК	26	3.421.505	131.596	23	2.901.402	126.148	2	270.551	135.276	1	249.552	249.552

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

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

у динарима

План по месецима 2026.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359
II	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359
III	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359
IV	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359
V	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359
VI	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359
VII	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359
VIII	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359
IX	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359
X	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359
XI	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359
XII	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359
УКУПНО	312	47.278.356	1.818.396	276	40.091.568	1.743.108	24	3.738.480	1.869.240	12	3.448.308	3.448.308
ПРОСЕК	26	3.939.863	151.533	23	3.340.964	145.259	2	311.540	155.770	1	287.359	287.359

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

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2025. години		Планирана у 2026. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	81.203	59.766	98.460	72.442
	Највиша зарада	156.278	112.393	168.799	121.750
Пословодство	Најнижа зарада	187.123	133.521	249.522	178.357
	Највиша зарада	225.725	161.076	249.522	178.357

6.5. НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
II	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
III	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
IV	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
V	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VI	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VII	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VIII	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
IX	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
X	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
XI	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
XII	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
УКУПНО	384.000	144.000	120.000	24	384.000	144.000	120.000	24
ПРОСЕК	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2025. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2026. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
II	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
III	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
IV	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
V	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
VI	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
VII	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
VIII	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
IX	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
X	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
XI	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
XII	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2
УКУПНО	592.524	222.156	185.184	24	592.524	222.156	185.184	24
ПРОСЕК	49.377	18.513	15.432	2	49.377	18.513	15.432	2

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ															
Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025. године	Година последичног кредита	Рок отплате без периода почета	Период почетка (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2026. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2026. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2026. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домашњи кредитор															
БАНКА ИНТЕЗА	ПОЗАЈМИЦА	РСД	НЕ	500.000	500.000	23.10.2025.	1 ГОДИНА		23.10.2025.	8,33	1	3.000.000	290.500	800.000	800.000
БАНКА ПОШТАНСКА	КРЕДИТ	РСД	НЕ	5.500.000	5.500.000	21.10.2025.	24 МЕСЕЦА		21.11.2025.	9,76	12	6.000.000	549.974	5.000.000	5.000.000
БАНКА ПОШТАНСКА	ПОЗАЈМИЦА	РСД	НЕ	3.000.000	3.000.000	28.10.2025.	1 ГОДИНА		28.10.2025.	10,16	1	3.000.000	290.490	3.000.000	3.000.000
Страни кредитор															
				Укупно кредитно задужења	9.000.000	9.000.000						12.000.000	1.060.964	8.800.000	8.800.000
				од чега за ликвидност	9.000.000	9.000.000								8.800.000	8.800.000
				од чега за капиталне пројекте											

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025. години	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
Добра						
1.	Набавка горива, уља и мазива	1.465.000				1.572.000
2.	Набавка електричне енергије	13.560.000			13.000.000	13.000.000
3.	Набавка хлора	734.400			750.000	750.000
4.	Набавка материјала за одржавање мреже	480.000				480.000
5.	Набавка соли за посипање путева	123.360				150.000
6.	Набавка канцеларијског материјала	168.000				185.000
7.	Набавка резервних делова за м.р.	250.000				250.000
8.						
9.						
...						
Укупно добра:		16.780.760			13.750.000	16.387.000
Услуге						
1	Услуга анализе воде	850.000				880.000
2	Услуга штампања и разношења рачуна	3.396.000				3.400.000
3	Услуге одржавање возила	855.160				910.000
4	Услуге сервиса водомера	198.000				200.000
5	Услуге трошкова измене на програмима	815.000				900.000
6						
7						
8						
9						
...						
Укупно услуге:		6.114.160				6.290.000
Радови						
1						
2						
...						
Укупно радови:						
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		22.894.920			13.750.000	22.677.000

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2026. године				План 2027. година	План 2028. година
								План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.		
1	Набавка свила	2026	2026	1.500.000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)	1.500.000					1.500.000	
						Остало							
						Укупно:	1.500.000					1.500.000	
2	Набавка трактора за кошење	2026	2026	700.000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства						700.000	
						Средства буџета (по категоријама)							
						Остало							
						Укупно:	700.000					700.000	
3	Набавка рачунара и компјутерске опреме	2026	2026	300.000		Сопствена средства	300.000					300.000	
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
						Остало							
						Укупно:	300.000					300.000	
4	Набавка тримера	2026	2026	250.000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства	250.000					250.000	
						Средства буџета (по категоријама)							
						Остало							
						Укупно:	250.000					250.000	
5	Набавка косачице	2026	2026	500.000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)							
						Остало							
						Укупно:	500.000					500.000	
6	Набавка погрешко колаца	2026	2026	250.000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства	250.000					250.000	
						Средства буџета (по категоријама)							
						Остало							
						Укупно:	250.000					250.000	
7	Набавка уређаја за мерење хтора	2026	2026	750.000		Сопствена средства							
						Позајмиљена средства							
						Средства буџета (по категоријама)	750.000					750.000	
						Остало							
						Укупно:	750.000					750.000	
Укупно инвестиције				4.250.000			4.250.000						

Програмом пословања ЈП „Младост“ Опово за 2026. годину планирана је набавка основних средстава у износу од 4.250 динара.

Набавку основних средстава предузеће ће финансирати из сопствених средстава и део из буџета општине Опово.

Планирана набавка основних средстава у износу од 4.250 динара усаглашена са Планом јавних набавки, а у складу са потребама обављања делатности.

У токовима готовине приказан је одлив готовине за набавку основних средстава док је у билансу стања повећана вредност основних средстава у износу од 4.250 динара.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

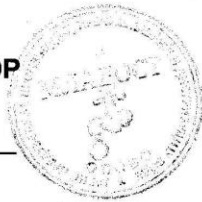
СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2025. година	Реализација (процена) 2025. година	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	280.000	250.000	62.500	125.000	187.500	250.000
6.	Реклама и пропаганда	95.000	568.900	150.000	300.000	450.000	600.000
7.	Остало	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000

Средства за посебне намене за 2026. годину планирана су на нивоу плана 2025. године, како и стоји у Смерницама за израду програма пословања за 2026. годину коју је донела Влада Републике Србије.

НАДЗОРНИ ОДБОР



В.Д. ДИРЕКТОРА

