



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЈКП “ВОДОВОД-ВАЉЕВО“ ЗА 2024. ГОДИНУ

Пословно име: ЈКП “Водовод-Ваљево“

Седиште: Ваљево, Вука Караџића 26

Претежна делатност: 3600

Матични број: 07136277

ПИБ: 100070077

ЈБК: 81608

Надлежно министарство: Министарство привреде

Надлежни орган јединице локалне самоуправе: Скупштина Града Ваљева

Ваљево, јануар 2024. године

САДРЖАЈ

	Страна
1. ОПШТИ ПОДАЦИ ЈКП “ВОДОВОД-ВАЉЕВО”	1
1.1. Статус, правна форма и делатност	1
1.2. Визија и мисија	2
1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	3
1.4. Организациона шема	6
1.5. Руководство	8
1.6. Надзорни одбор	8
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ.....	9
2.1. Процењени физички обим активности за 2023. годину	9
2.2. Процена финансијских показатеља за 2023. годину.....	10
2.2.1. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023.	10
2.2.2. БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01.-31.12.2023. године	14
2.2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01.-31.12.2023. године.....	17
2.3. Анализа остварених индикатора пословања.....	19
2.3.1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања	19
2.3.2. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	21
2.3.3. Спроведене активности за унапређење процеса пословања	21
2.3.4. Спроведене активности у области корпоративног управљања	21
3. ЦИЉЕВИ, ПОСЛОВНИ РИЗИЦИ И ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА ЗА 2024. ГОДИНУ.....	23
3.1. Циљеви Предузећа за 2024. годину.....	23
3.2. Пословни ризици и план управљања ризицима	24
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2024. ГОДИНУ	26
4.1. Планирани физички обим активности за 2024. годину	26
4.2. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године.....	27
4.3. БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01.-31.12.2024. године	33
4.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01.-31.12.2024. године.....	36
4.5. Структура прихода и расхода за 2024. годину	38
4.5.1. Извори реализованих и планираних прихода у периоду 2022. до 2024. године ..	38
4.5.2. Структура планираних прихода за 2024. годину	40
4.5.3. Извори планираних и реализованих расхода у периоду 2022 до 2024. године....	41
4.5.4. Структура планираних расхода за 2024. годину	42
4.6. Цене основних производа и услуга ЈКП „Водовод Ваљево“ из Ваљева	43
4.7. Субвенције и остали приходи из буџета.....	45
4.8. Трошкови запослених	46

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	48
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	49
6.1. Структура запослених по секторима на дан 31.12.2023. године.....	49
6.2. Структура запослених по квалификацији, старости, полу и времену проведеном у радном односу.....	50
6.3. Динамика запошљавања	51
6.4. Планиране зараде и накнаде зарада запослених	52
6.4.1. Распон исплаћених и планираних зарада	57
6.5. Планиране накнаде члановима надзорног одбора	58
6.6. Планиране накнаде члановима комисије за ревизију.....	60
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....	62
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	63
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	66
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	70

1. ОПШТИ ПОДАЦИ ЈКП “ВОДОВОД-ВАЉЕВО”

1.1. Статус, правна форма и делатност

Предузеће има статус правног лица, са правима, обавезама и одговорностима утврђеним законом. Предузеће обавља делатност од општег интереса. Одлуком о изменама и допунама Одлуке о организовању РО "Водовод-Ваљево" као Јавног комуналног предузећа СО Ваљево, број 011-47/99-04 од 24.12.1999. године извршено је усклађивање организације Предузећа са Законом о предузећима и исто је уписано у судски регистар код Привредног суда у Ваљеву (Фи-889/00 од 24.08.2000. године.). Решењем БД 31445/2005 од 01.07.2005.год. извршено је превођење у регистар привредних субјеката.

Предузеће послује под следећим именом: Јавно комунално предузеће „Водовод-Ваљево“. Скраћено пословно име Предузећа је ЈКП “Водовод-Ваљево“. Седиште предузећа је у Ваљеву, улица Вука Караџића број 26.

Органи Предузећа су: Надзорни одбор и Директор.

ЈКП “Водовод-Ваљево“ регистровано је за обављање следећих делатности:

- 3600 - Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,
- 4221 - Изградња цевовода,
- 4674 - Трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом, и прибором за грејање,
- 4752 - Трговина на мало металном робом, бојама, стаклом, у специјализованим продавницама,
- 4778 - Остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама,
- 4941 - Друмски превоз терета,
- 7112 - Инжењерске делатности и техничко саветовање,
- 3700 - Уклањање отпадних вода,
- 3312 - Поправка машина.

1.2. Визија и мисија

Визија

ЈКП "Водовод Ваљево" ће обезбедити довољне количине здравствено исправне воде за пиће свим становницима Ваљева, а сакупљањем и прерадом отпадних вода обезбедити заштиту животне средине становника града.

Мисија

Стално повећање задовољства корисника наших услуга и производа је најзначајнији циљ ЈКП "Водовод Ваљево". У том смислу највише руководство је опредељено за: континуално унапређење квалитета услуга и производа, побољшање ефикасности и ефективности процеса и успостављеног интегрисаног система менаџмента, као и доследно поштовање закона и стандарда, али и примену добре праксе у домену комуналних услуга.

Изјава о политици квалитета

Менаџмент и запослени су у обавези да:

- обезбеде довољне количине здравствено исправне воде за пиће свим становницима Ваљева,
- у процесу производње и дистрибуције воде поштују сва правила добре хигијенске и производне праксе и превентивно делују на све потенцијалне и стварне ризике по безбедност производа,
- обезбеде прикупљање отпадних вода од корисника и њихову прераду,
- испуњавају законске прописе и стандарде а посебно из области заштите животне средине и безбедности и здравља на раду,
- рационално користе сировине и природне ресурсе,
- унапређују интегрисан систем менаџмента квалитетом, и
- смањују трошкове пословања.

1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Обављајући делатност од општег јавног интереса, послујемо пре свега ради задовољења потреба корисника, али и ради остварења профита.

Предузеће средњорочним и дугорочним мерама тежи да обезбеди:

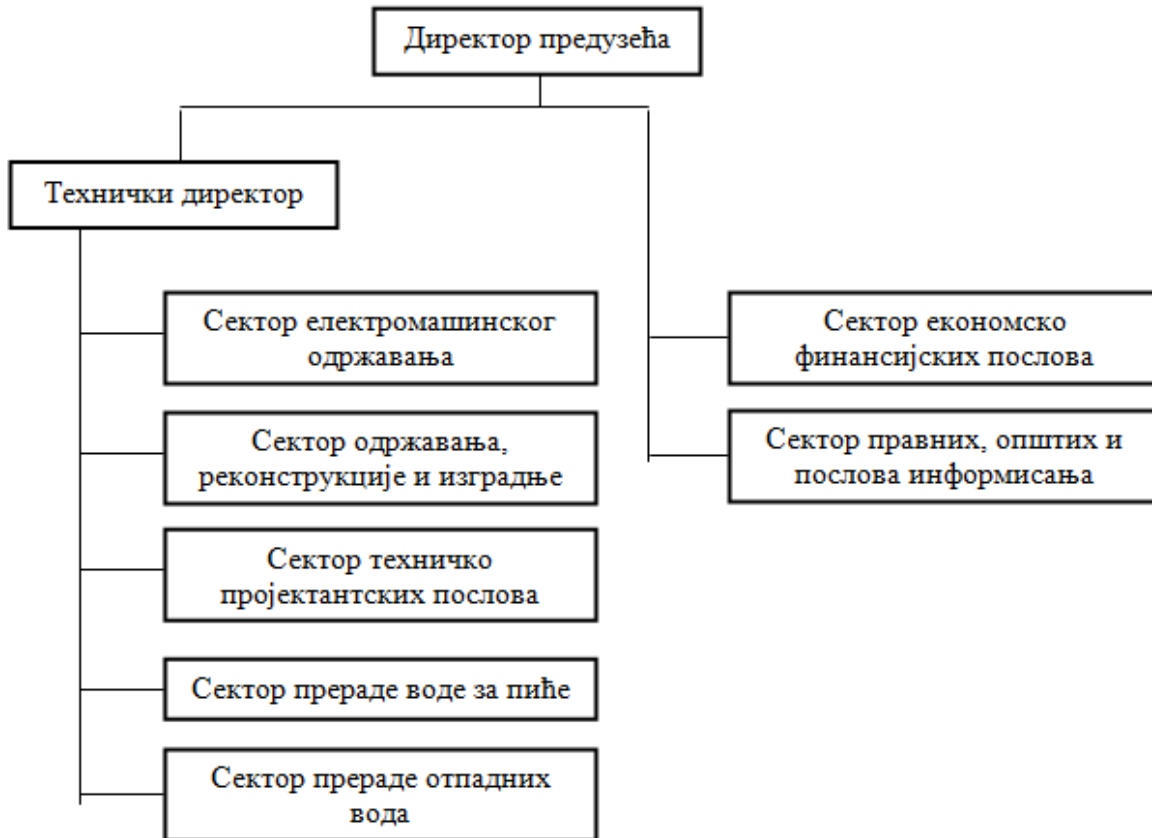
- Ефикасност: текући трошкови да буду покривени приходима;
- Профитабилност: фактурисана и наплаћена потрошња да буде на дугорочном нивоу преко 93%;
- Ликвидност;
- Одржавање оптималне снабдевености сировом водом постројења за прераду воде за пиће. Да би се одржао постојећи ниво снабдевености сировом водом Предузеће је неопходно да у наредном средњорочном периоду реализује:
 - израду пројекта санитарне заштите изворишта и водозавата,
 - централни систем за надзор и управљање објектима који се налазе на подручју водоводног система напајаног са ППВП Пећина,
 - видео надзор изворишта „Пакље“ и водазвата на реци „Градац“,
 - поправку система за управљања пумпи у црпној станици на водозавату Градац оштећеног током поплава,
 - превентивно одржавање пупми у црпним станицама на подручју водоводног система којима управља ЈКП "Водовод-Ваљево",
- Смањење нивоа потраживања за услуге остварене у предходним годинама. Да би се смањила задуженост корисника неопходно је да ЈКП „Водовод Ваљево“ у наредном средњорочном периоду реализује:
 - потпуну идентификацију и категоризацију корисника у погледу њиховог дуговања према ЈКП-у, и
 - остваривање дужничко-поверилачког односа кроз: наплату потраживања у целости са предходно умањеним износом каматног дела потраживања, наплату потраживања кроз репрограм подношење и реализацију тужбеног захтева.
- Смањење великог губитка неоприходоване воде на подручју водосистема у граду. Да би се смањио ниво неоприходоване воде неопходно је да ЈКП у наредном петогодишњем периоду реализује:
 - замену делова мреже водоводног система у којој је евидентиран највећи број кварова као и делова мреже урађене са азбестним цевима,
 - увођење у наплатни систем евидентираних нелегално прикључених корисника, и кроз ангажман инкасаната откривање неевидентираних корисника,
 - обезбеђење услова за законску замену водомера у количини од 3500 водомера годишње, односно набавку опреме неопходно за остварење њиховог сервисирања
- Исплата дуга за испоручену електричну енергију у предходним годинама. Да би се тај дуг отплатио у наредном петогодишњем периоду неопходно је да ЈКП успостави нов дужничко-поверилачки однос са снабдевачима електричне енергије кроз репрограм дуга и оствари повећање прихода који ће омогућити отплату тог репрограма.

- Редовно измирење обавеза према добављачима, запосленима и државним органима. Да би се задржало редовно измирење обавеза према добављачима, запосленима и државним органима неопходно је да предузеће обезбеди:
 - наплату фактурисане реализације на месечном нивоу од најмање 90%;
 - смањење трошкова пре свега у области потрошње електричне енергије и горива као и трошкова који имају “непроизводни” карактер.
- Унапређење уведеног интегрисаног система управљања квалитетом као и његово редовно годишње ресертификовање;
- Дефинисати документа СУК-а за организационе целине чији процеси нису дефинисани;
- Обнављање мреже за водоснабдевање на подручју града Ваљева;
 - Да би се извршило смањење трошкова одржавања неопходно је извршити реконструкцију делова водоводне мреже који су највише изложени кваровима;
 - Реконструкције црпних станица на подручју система за водоснабдевање у граду;
 - Увођења информационог система у области надзора функционисања водосистема у граду;
 - Да би се смањили губици воде за пиће у мрежи, извршио надзор над потрошњом воде за пиће у појединим деловима система за водоснабдевање на територији Града Ваљево неопходно је извршити реализацију свих фаза увођења СКАДА система.
 - Реконструкција старог постројења за производњу воде за пиће;
 - Проширење постојеће водоводне мреже кроз стварање услова за снабдевање водом за пиће корисника који се у евиденцији воде под шифром „евидентни корисници“;
- Изградња канализационе мреже у деловима града у којима није изграђена;
- Реконструкција црпних станица у канализационој мрежи;
- Наставак активности на реконструкцији постројења за прераду отпадних вода;
- Обнављање транспортних средстава;
- Изградња водоводне мреже за снабдевање корисника водом за пиће на подручју ППВП Ваљевска Каменица;
- Реконструкција постојеће водоводне мреже на подручју сеоског водовода Кукаљ;
- Прикључење бушотина које су реализоване од стране Дирекције за изградњу града у постојећим систем водоснабдевања Кукаљ;
- Прикључење дела корисника водосистема Кукаљ на постројење за прераду воде за пиће која се налази у подбранском делу бране Ровни;
- Реконструкције постројења за прераду воде за пиће на Дивчибарама;
- Реконструкција критичних делова водоводне мреже водосистема Дивчибаре;
- Прикључење бушотина које су реализоване од стране Дирекције за изградњу града у постојећим систем водоснабдевања Дивчибаре;
- Стварање услова за приступ води за пиће насељима на Дивчибарама који немају воду за пиће;

- Развој канализационог система на подручју покривеног водосистемом Дивчибаре.

1.4. Организациона шема

Да би се реализовале услуге, односно испунили захтеви корисника, ЈКП „Водовод Ваљево“ је увело интегрисан систем управљања квалитетом чијом документациом је дефинисан начин одвијања процеса у пословном систему, а у односу на које је дефинисана следећа организациона структура Предузећа.



Сектор електромашинског одржавања обавља послове одржавања опреме на постројењима прераде воде за пиће и прераду отпадних вода као и у црпним станицама водоводне и канализационе мреже. Као делокруг рада сектор обавља и активности верификације мерила. Сектор у свом саставу има следеће службе:

- Службу електроодржавања,
- Службу машинског одржавања, и
- Службу контроле мерила

Сектор одржавања, реконструкције и изградње обавља послове снабдевања корисника водом за пиће на сва четири водоводна система, преузимања отпадних вода на подручју Града Ваљева као и послове одржавања водоводне и канализационе мреже. Сектор обавља и послове изградње нове водоводне мреже када се као инвеститор појављује оснивач Предузећа. У њему се обављају и активности снабдевања корисника водом за пиће цистернама уколико корисници немају приступ води за пиће. Сектор у свом саставу има следеће службе:

- Службу одржавања реконструкције и изградње,

- Служба одржавања канализационе мреже,
- Служба за испитивање и мерење,
- Диспечерска служба,
- Служба одржавања и управљања возилима.

Сектор техничко пројектантских послова обавља послове израде пројектне документације, развоја географског информационог система као и послове развоја и управљања постојећег информационог система. Сектор у свом саставу има следеће службе:

- Служба пројектовања,
- Служба ГИС-а,
- Служба управљања информационом системом.

Сектор прераде воде за пиће обавља послове преузимања и транспорта сирове воде до постројења за прераду и прераду сирове у воду за пиће у водоводним системима Ваљево и Дивчибаре. Сектор у свом саставу има следеће службе:

- Служба праћења процеса прераде воде за пиће, и
- Служба контроле квалитета воде за пиће.

Сектор прераде отпадних вода обавља послове прераде отпадних вода, и у свом саставу има следеће службе:

- Служба праћења процеса прераде отпадних вода, и
- Служба контроле квалитета отпадних вода.

Сектор економско финансијских послова обавља послове дефинисане каталозима услуга и процеса за подсистеме финансије, књиговодство, набавка и продаја. Сектор у свом саставу има следеће службе:

- Служба финансијске оперативе,
- Служба рачуноводства, и
- Служба набавке

Сектор правних, општих и послова информисања обавља послове дефинисане каталозима услуга и процеса за подсистеме правно нормативни и кадровски као и део услуга подсистема информациони. Сектор у свом саставу има следеће службе:

- Служба правних кадровских и општих послова, и
- Служба информисања и односа са потрошачима.

1.5. Руководство

- 1) Директор Иван Филиповић, дипломирани економиста, (Решење Скупштине града Ваљева бр. 112-279/2022-01/1 од 11. марта 2022. године),
- 2) Технички директор: Горан Антонијевић, дипломирани инжењер машинства

1.6. Надзорни одбор

- 1) Председник Надзорног одбора Никола Савић, постављен је Решењем Скупштине града Ваљева бр. 112-354/2023-01/1 од 13. фебруара 2023. године.
- 2) Члан Надзорног одбора Татјана Дамњановић, је постављен Решењем Скупштине града Ваљева бр. 112-354/2023-01/1 од 13. фебруара 2023. године.
- 3) Члан надзорног одбора из редова запослених, Снежана Ненадовић, постављен је Решењем Скупштине града Ваљева бр. 112-1110/2020-04 од 30. новембра 2020. године на период од 4 године.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ

Анализирајући остварене резултате пословања до новембра 2023. године и процењене резултате за децембар 2022. године, дошло се до основних параметара пословања који представљају планске претпоставке и пројекцију целокупног пословања у 2022. години.

2.1. Процењени физички обим активности за 2023. годину

План физичког обима активности за 2023. годину воде направљен је на бази обима физичке активности у 2022. години, претпостављене тражње за наведеним производом и услугом, инсталисаних капацитета изворишта и постројења за прераду воде и пречишћавање отпадних вода.

Ред. број	Категорија потрошача	Јед. мере	Остварено 2022	Програм 2023	Процена 2023	Индекс	
						7=6:4	8=6:5
1	2	3	4	5	6	7=6:4	8=6:5
1	Вода – грађани Ваљево	m ³	3.535.917	3.535.917	3.402.221	96	96
2	Вода - привреда Ваљево	m ³	1.092.448	1.092.448	1.122.363	103	103
3	Вода - грађани Дивчибаре	m ³	31.362	21.362	25.733	82	120
4	Вода – привреда Дивчибаре	m ³	62.094	62.094	60.319	97	97
5	Сеоски водоводи	m ³	155.358	155.357	137.639	89	89
6	УКУПНО ВОДА:	m ³	4.877.179	4.867.178	4.748.275	97	98
7	Канализација – грађани Ваљево	m ³	2.701.286	2.701.287	2.658.148	98	98
8	Канализација привреда Ваљево	m ³	1.328.334	1.328.335	1.329.857	100	100
9	Канализација Дивчибаре	m ³	22.631	22.632	30.000	133	133
10	УКУПНО КАНАЛИЗАЦИЈА:	m ³	4.052.251	4.052.254	4.018.005	99	99
11	ПРЕРАДА ОТПАДНИХ ВОДА		2.059.334	4.029.622	3.988.005	99	99

Почев од јулског обрачунског периода 2022. године, у складу са изменом и допуном ценовника, Предузеће је почело наплаћивати услугу пречишћавања (прерада) отпадних вода. Успостављањем услуге пречишћавање отпадних вода обезбеђено је поштовање принципа да онај ко генерише отпад мора извршити и надокнаду трошкова његове прераде.

2.2. Процена финансијских показатеља за 2023. годину

2.2.1. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023.

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	906.784	906.784
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	157	157
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	157	157
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	906.627	906.627
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	791.800	791.800
023	2. Постројења и опрема	0011	67.566	67.566
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	25.277	25.277
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	21.984	21.984
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	0	0
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	7.000	7.000
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	200.716	196.021
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	45.920	45.920
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	44.920	44.920
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.000	1.000
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	100.085	98.382
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	100.085	98.382
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	45.000	45.000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	45.000	45.000
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	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9.567	6.575
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	144	144

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.114.500	1.109.805
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1.446.915	1.446.915
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	829.229	829.220
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	272.301	272.301
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		0
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	7.000	7.000
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	678.519	678.510
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	677.394	677.394
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.125	1.116
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	128.591	128.591
350	1. Губитак ранијих година	0413	128.591	128.591
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	35.000	35.000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	35.000	35.000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	35.000	35.000
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	0	0
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	15.000	15.000
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	235.271	230.585
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		

42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0
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		0
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	11.500	9.267
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	161.155	160.009
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	161.155	160.009
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	50.918	49.611
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	36.807	35.500
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	14.111	14.111
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
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	11.698	11.698
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.114.500	1.109.805
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1.446.915	1.446.915

На крају 2023. године укупна актива, као вредносни приказ средстава по намени, на дан 31.12.2023. године процењена је на 1.109.805 динара.

У оквиру активе, стална имовина учествује са 81,71%. На страни пасиве, учешће капитала је 74,72%, краткорочних обавеза 20,78%.

2.2.2. БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01.-31.12.2023. године

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	629.383	607.458
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
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	614.947	591.861
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	614.947	591.861
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	1.800	1.800
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	12.636	13.797
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	635.658	612.531
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	180.000	158.476
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	320.938	320.938
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	257.467	257.467
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	39.006	39.006
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	24.465	24.465
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	70.000	59.808
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	45.000	52.461
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		4.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	19.720	16.848
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	6.275	5.073
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15.000	15.942
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15.000	15.942
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	4.000	2.913
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4.000	2.913
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	11.000	13.029
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1.000	7.000
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.900	2.424
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.500	2.264
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	646.283	625.824
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	645.158	624.708
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.125	1.116
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
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	1.125	1.116
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	T. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.125	1.116
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0
	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 ЈКП “Водовод-Ваљево” представља преглед прихода, расхода и резултата пословања за период 01.01. до 31.12.2023. године. За наведени период Предузеће процењује да ће остварити нето добитак у висини од 1.116 хиљада динара. У структури прихода највеће учешће имају пословни приходи (97,07%), док у структури расхода највеће учешће имају пословни расходи (98,05%), а то су пре свега трошкови на позицији зарада, накнада и остали лични расходи у износу од 320.938 хиљада динара, трошкови материјала, горива и енергије у износу од 158.476 хиљада динара, трошкови амортизације у износу од 59.808 хиљада динара.

2.2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01.-31.12.2023. ГОДИНЕ

Прилог 16

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године**

у 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	477.500	638.132
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	456.500	600.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	14.000	11.767
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	7.000	26.365
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	470.500	604.626
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	160.500	267.982
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	288.000	322.000
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.000	883
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	18.000	13.761
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.000	33.506
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
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	6.000	32.406
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	6.000	32.406
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	6.000	32.406
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	6.667	0
1. Увећање основног капитала	3030	6.667	
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
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	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	6.667	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	484.167	638.132
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	476.500	637.032
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	7.667	1.100
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.900	5.475
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	9.567	6.575

2.3. Анализа остварених индикатора пословања

2.3.1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година процена	2024. година - план
Укупни капитал	План	832.498	837.611	829.229	833.215
	Реализација	803.521	819.177	829.220	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-2%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+2%	+1%	0%
Укупна имовина	План	1.138.825	1.090.349	1.114.500	1.111.215
	Реализација	1.119.392	1.107.010	1.109.805	-
	% одступања реализације од плана	-2%	+2%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-1%	+0%	+0%
Пословни приходи	План	440.472	537.086	629.383	627.781
	Реализација	423.629	533.286	607.458	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-1%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+26%	+14%	3%
Пословни расходи	План	488.444	551.492	635.658	633.740
	Реализација	505.430	581.232	612.531	-
	% одступања реализације од плана	+3%	+5%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+15%	+5%	+3%
Пословни резултат	План	-47.972	-14.406	-6.275	-5.959
	Реализација	-81.801	-47.946	-5.073	-
	% одступања реализације од плана	+71%	+233%	-19%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-41%	-89%	17%
Нето резултат	План	-37.201	28.670	1.125	1.936
	Реализација	-76.579	13.316	1.116	-
	% одступања реализације од плана	+106%	-54%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-117%	-92%	+73%
Број запослених на дан 31.12.	План	234	234	234	234
	Реализација	234	234	234	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	0%	0%
Просечна нето зарада	План	52	66	59	74
	Реализација	52	66	59	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+27%	-11%	25%
Инвестиције	План	79.691	61.633	102.052	68.813
	Реализација	61.132	34.086	61.000	-
	% одступања реализације од плана	-23%	-45%	-40%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-44%	+79%	13%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2024. годину и реализација из 2023. године.

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

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА		82.393,00	63.837	72.241
ROA		1,20	0,10	0,17
ROE		1,63	0,13	0,23
Оперативни новчани ток	8.679	5.771	33.506	8.706
Дуг / капитал	39,31	26,00	32,03	31,56
Ликвидност	55,00	77,94	85,01	99,54
% зарада у пословним приходима	61,38	54,47	52,83%	56,87

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-		20.060
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-		
Укупно кредитно задужење	0	0	0	20.060

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План		11.500	25.500	
	Пренето		11.500		-
	Реализовано		11.500	24.342	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	0	11.500	25.500	0
	Пренето	0	11.500	0	-
	Реализовано	0	11.500	24.342	-

2.3.2. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Циљ анализирања следећих индикатора није да се утврди да ли је финансијска ситуација повољна или неповољна већ да се помогне да се конципира таква финансијска структура која омогућава реализацију постављених циљева предузећа.

ЕБИТДА – Оперативни кеш ток Предузећа је повећан.

ROA - показатељ рентабилности и представља стопу приноса на пословна средства односно на сваки динар просечне имовине зарађено је 0,17 дин. нето добитка.

ROE – показатељ рентабилности и представља стопу приноса на сопствени капитал односно на сваки динар капитала остварено је 0,23 дин. нето добитка.

Оперативни новчани ток смањен је у плану за 2024. годину у односу на процену 2023. године јер Предузеће тежи смањењу обавеза према добављачима.

Дуг/капитал представља однос укупног дуга и капитала, и у односу на претходну годину има благи тренд смањења.

Ликвидност - Реализацијом постављених циљева процењујемо да Предузеће неће имати проблем са ликвидношћу.

% зарада у пословним приходима – На повећање учешћа зарада у пословним приходима у 2024. години у односу на претходне године највише је утицало повећање минималне цене рада.

2.3.3. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

- Спроведене су посебне, додатне активности на наплати потраживања,
- Наставило се са праксом месечног извештавања,
- Успостављен је систем Финансијске контроле и управљања и што је довело до интеграције у сагледавању и процени пословних ризика

2.3.4. Спроведене активности у области корпоративног управљања

Одлуком бр. 01-3541/1 од дана 29.03.2019. године, образована је радна група за увођење и развој система финансијског управљања и контроле у Јавном комуналном предузећу „Водовод – Ваљево“.

Послове и задатке утврђене овом одлуком, чланови радне групе обављали су без накнаде, и реализовали су следеће:

- Израдила план за спровођење и развој финансијског управљања и контроле
- Извршила препознавање и дефинисање главних процеса са процедурама на нивоу Предузећа
- Извршила попис и опис свих активности процеса/процедура са увођењем свих међузеза активности у оквиру Предузећа
- Израдила дијаграмске приказе процеса/процедура и идентификовала основне ризике у оквиру сваког појединачног процеса
- Израдила табеларни пресек стања израђених докумената

- Донета је стратегија управљања ризицима

У наредном периоду Радна група планира да реализује следеће обавезе:

- Усаглашавање препознатих ризика процеса/процедура Предузећа са идентификованим ризицима Предузећа и обрада истих по утврђеној матрици ризика
- Преглед и овера израђених докумената
- Достављање израђене документације свим функционалним целинама, руководиоцима – носиоцима појединих процеса на имплементацију

3. ЦИЉЕВИ, ПОСЛОВНИ РИЗИЦИ И ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА ЗА 2024. ГОДИНУ

3.1. Циљеви Предузећа за 2024. годину

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Обезбеђивање континуираног, квалитетног и квантитативног снабдевања Ваљево и околних насељених места здравом пијаћом водом	Испоручена количина воде за пиће (106 м³)	2022	10,03				Извештај о раду ЈКП-а	Производња воде за пиће
	Број неисправних узорака	2022	0				Извештаји овлашћених лабораторија	Испуњавање услова ХАССАП стандарда
Обезбеђење одговарајућег квалитета пречишћене отпадне воде са ППОВ-а	Прерађена количина отпадне воде (106 м³)	2022	4,05				Извештај о раду ЈКП-а	Прерада отпадних вода
	Број неисправних узорака отпадне воде	2022	0				Извештаји овлашћених лабораторија	Испуњавање услова ИСО14001 стандарда
Смањење неоприходоване воде у мрежи	Број кварова који су изазвали прекид у испоруци воде за пиће	2022	12				Извештај о раду СОРИ-а	Послови текућег одржавања водоводне мреже
	Број техничких решења израђених за потребе реконструкције / изградњу мреже	2022	20				Извештај о раду СОРИ-а	Израда техничких елабората и пројектне документације
	m реконструисане мреже	2022	4603				Извештај о раду СОРИ-а	Послови инвестиционог одржавања водоводне мреже
	m изграђене мреже	2022	4741				Извештај о раду СОРИ-а	Послови инвестиционог одржавања водоводне мреже
	Број санираних кварова на мрежи	2022	899				Извештај о раду СОРИ-а	Послови текућег одржавања водоводне мреже
Откривање нелегалног прикључења на водоводну и канализациону мрежу	Број реализованих искључења	2022	7				Извештај о раду службе финансијске оперативе и СОРИ-а	Контрола прикључења на водоводну мрежу. Реализација поступка СУК-а искључење са водоводне мреже

3.2. Пословни ризици и план управљања ризицима

Прилог 3

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		
Ризик ликвидности		2		3	6	Висок ризик		Повећање процента наплате потраживања
Ценовни ризик		3		3	9	Критичан ризик		Усклађивање цена пружених услуга са растом трошкова пословања
Ризик новчаног тока		3		3	9	Критичан ризик		Повећање процента наплате потраживања
Кредитни ризик		3		3	9	Критичан ризик		Успостављањем ликвидности JKП-а престаће потреба за краткорочним задужењем JKП-а
Недостатак потребних колична сирове воде		3		3	9	Критичан ризик		Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања цевоводе и опреме на извориштима
Поремећај у раду ППВП-а		2		3	6	Висок ризик		Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања опреме на ППВП-има. Благовремена набавка сировина неопходних за рад ППВП-а.
Поремећај у раду ППОВ Горић		2		3	6	Висок ризик		Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања опреме на ППОВ-Горић
Поремећај у редовном снабдевању корисника водом за пиће		3		2	6	Висок ризик		Спровођење активности отклањања кварова у што краћем временском периоду.

Утицај елементарних непогода на остваривање услуге снабдевања водом за пиће корисника		2		2	4	Умерен ризик		Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања цевоводе и опреме на извориштима Спровођење планираних активности текућег и инвестиционог одржавања опреме на ППВП-има. Благовремена набавка сировина неопходних за рад ППВП-а
---	--	---	--	---	---	--------------	--	---

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

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2024. ГОДИНУ

Полазне основе за израду Програма пословања за 2024. годину чине:

- Економски показатељи који су утврђени анализом пословања Предузећа у првих једанаест месеци 2023. године и проценом за последњи месец исте године,
- Процењен физички обим активности за 2023. годину,
- Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2024. годину,
- Позитивни законски прописи

4.1. Планирани физички обим активности за 2024. годину

Ред. број	Категорија потрошача	Јед. мере	Процена 2023	Програм 2024	Индекс
1	2	3	4	5	6
1	Вода – грађани Ваљево	м ³	3.402.221	3.535.000	104
2	Вода - привреда Ваљево	м ³	1.122.363	1.110.000	99
3	Вода - грађани Дивчибаре	м ³	25.733	35.000	136
4	Вода – привреда Дивчибаре	м ³	60.319	65.000	108
5	Сеоски водоводи	м ³	137.639	140.000	102
6	УКУПНО ВОДА:	м ³	4.748.275	4.885.000	103
7	Канализација – грађани Ваљево	м ³	2.658.148	2.875.500	108
8	Канализација привреда Ваљево	м ³	1.329.857	1.330.000	100
9	Канализација Дивчибаре	м ³	30.000	30.000	100
10	УКУПНО КАНАЛИЗАЦИЈА:	м ³	4.018.005	4.235.500	105
11	ПРЕРАДА ОТПАДНИХ ВОДА	м ³	3.988.005	4.205.500	105

План физичког обима продаје воде и услуга канализације за све категорије потрошача, рађен је на основу остварених количина продаје у 2023. години, претпостављене тражње за наведеним производом и услугом и планираног повећања броја корисника код појединих категорија потрошача.

4.2. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	900.888	891.567	879.606	872.284
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	74	30	345	300
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	74	30	345	300
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	900.814	891.537	879.261	871.984
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	780.000	775.000	765.000	760.000
023	2. Постројења и опрема	0011	73.000	69.000	67.000	65.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	25.000	25.000	25.000	25.000
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	22.814	22.537	22.261	21.984
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	0	0	0	0
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	7.000	7.000	7.000	7.000
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	231.953	231.454	230.312	231.931
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	40.500	40.500	40.500	43.500
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	40.000	40.000	40.000	43.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	500	500	500	500
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	145.000	145.000	145.000	140.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	145.000	145.000	145.000	140.000
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	38.000	38.000	38.000	40.000
21, 22 осим 223 и 224, и	1. Остала потраживања	0045	38.000	38.000	38.000	40.000

27						
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	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6.853	6.854	6.162	8.281
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.600	1.100	650	150
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.139.841	1.130.021	1.116.918	1.111.215
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1.446.915	1.446.915	1.446.915	1.446.915
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	831.841	832.021	831.918	833.215
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	273.476	273.476	273.476	273.476
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	9.000	9.000	9.000	9.000
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	677.956	678.136	678.033	679.330
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	677.394	677.394	677.394	677.394
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	562	742	639	1.936
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	128.591	128.591	128.591	128.591
350	1. Губитак ранијих година	0413	128.591	128.591	128.591	128.591
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	52.060	52.060	50.060	30.000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	32.000	32.000	30.000	30.000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	32.000	32.000	30.000	30.000
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	20.060	20.060	20.060	0
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	20.060	20.060	20.060	
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	15.000	15.000	15.000	15.000
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	240.940	230.940	219.940	233.000
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	27.358	18.041	8.922	20.061
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	27.358	18.041	8.922	20.061
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	7.000	5.000	5.000	5.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	146.582	146.899	144.018	144.939
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	146.582	146.899	144.018	144.939
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	50.000	51.000	52.000	53.000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	35.000	35.000	35.000	35.000
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	15.000	16.000	17.000	18.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	10.000	10.000	10.000	10.000
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.139.841	1.130.021	1.116.918	1.111.215
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1.446.915	1.446.915	1.446.915	1.446.915

Анализом биланса стања, можемо закључити да ће у 2024. години укупна имовина Предузећа бити незнатно повећана (повећање 0,13%).

У оквиру активе смањено је учешће сталне имовине у односу на 2023. годину и она учествује са 78,5%. На страни пасиве, учешће капитала је 74,98%. Такође, краткорочне обавезе су повећане у односу на 2023. годину (1,05%). Предузеће је планирало дугорочна резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених.

Хоризонталном анализом биланса стања, актива и пасива Предузећа је планирана већа за 0,13% у односу на 2023. годину.

4.3. БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01.-31.12.2024. године

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	152.200	313.990	471.135	627.781
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
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	151.500	312.690	469.335	625.281
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	151.500	312.690	469.335	625.281
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	700	1.300	1.800	2.500
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	153.806	318.696	478.296	633.740
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	38.000	74.000	112.500	150.000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	85.256	182.436	269.496	357.020
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	71.639	144.088	215.500	288.330
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10.853	21.829	32.648	43.682
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.764	16.519	21.348	25.008
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	15.750	31.500	45.300	63.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	11.000	22.900	40.000	46.000
54, осим	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				2.000

540						
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.800	7.860	11.000	15.720
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1.606	4.706	7.161	5.959
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.700	8.500	12.000	15.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3.700	8.500	12.000	15.000
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	2.132	4.052	5.700	7.305
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2.132	4.052	5.700	7.305
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	1.568	4.448	6.300	7.695
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0
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				1.500
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	800	1.600	2.500	3.200
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	200	600	1.000	1.500
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	156.700	324.090	485.635	645.981
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	156.138	323.348	484.996	644.045
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	562	742	639	1.936
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА	1047				

	РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА					
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	562	742	639	1.936
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ 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	562	742	639	1.936
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0
	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 ЈКП “Водовод-Ваљево” представља преглед прихода, расхода и резултата пословања за период 01.01. до 31.12.2023. године. На крају 2024. године Предузеће је планирало нето добитак у износу од 1.936 хиљада динара, што ће детаљно бити приказано и објашњено кроз табеларни преглед планираних прихода и расхода за 2024. годину.

4.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01.-31.12.2024. године

Прилог 56

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	166.425	345.776	522.042	696.540
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	161.500	335.997	508.205	675.834
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3.175	6.279	8.587	13.706
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.750	3.500	5.250	7.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	204.647	372.497	529.955	687.834
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	115.000	180.000	245.000	310.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	83.765	180.945	268.005	355.529
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.132	4.052	5.700	7.305
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.750	7.500	11.250	15.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	0	0	8.706
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	38.222	26.721	7.913	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
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	4.000	8.000	20.000	27.000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4.000	8.000	20.000	27.000
3. Остали финансијски пласмани	3026				

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	4.000	8.000	20.000	27.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	50.000	50.000	50.000	50.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	20.000	20.000	20.000	20.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	30.000	30.000	30.000	30.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	7.500	15.000	22.500	30.000
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	7.500	15.000	22.500	30.000
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	42.500	35.000	27.500	20.000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	216.425	395.776	572.042	746.540
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	216.147	395.497	572.455	744.834
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	278	279	0	1.706
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0	413	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	6.575	6.575	6.575	6.575
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	6.853	6.854	6.162	8.281

4.5. Структура прихода и расхода за 2024. годину

4.5.1. Извори реализованих и планираних прихода у периоду 2022. до 2024. године

Редни број	Врста прихода	Реализовано у 2022. г.	План у 2023. г.	Процена за 2023. г.	План за 2024. г.	Индекс		
						7=5:3	8=5:4	9=6:5
1	2	3	4	5	6			
I=1+2+3	Приходи од продаје производа и услуга	513.666.848	614.947.293	591.861.000	625.280.552	115	96	106
1=1.1+1.2+1.3	Приходи од продаје воде и услуга одвођење отпадних вода	454.328.846	561.864.293	527.798.839	575.780.552	116	94	109
1.1	Приходи од продаје воде	276.333.138	317.016.916	294.768.973	321.566.152	107	93	109
1.2	Приходи од услуга одвођења отпадних вода	125.795.608	139.706.983	131.988.911	143.987.903	105	94	109
1.3	Приходи од услуга прераде отпадних вода	52.200.100	105.140.394	101.040.955	110.226.497			
2=2.1+2.2	Приходи РЈ " Одржавање реконструкција и изградња	53.951.702	49.083.000	57.618.714	43.000.000	107	117	75
2.1	Реконструкција, изградња и услуге	46.503.047	40.083.000	48.618.714	33.000.000	105	121	68
2.2	Рад цистерне - одгушење сливника	7.448.655	9.000.000	9.000.000	10.000.000	121	100	111
3	Приходи од РЈ "Техничко-пројектантских послова	5.386.300	4.000.000	6.443.447	6.500.000	120	161	101
4	Приходи РЈ Електро машинско одржавање и баждарење	301.498						
5	Приходи од активирања сопствених учинака и роба	4.489.974	1.800.000	1.800.000	0	40	100	0
6	Приходи од премија субвенција и дотација	11.923.736	10.003.333	11.500.000	0	96	115	0

7	Други пословни приходи	2.904.570	2.632.000	2.297.000	2.500.000	79	87	109
8	Финансијски приходи	13.597.891	15.000.000	15.942.000	15.000.000	117	106	94
9=9.1+9.2	Непословни и ванредни приходи	3.138.300	1.900.000	2.424.000	3.200.000	77	128	132
9.1	Приходи од нелегално прикључених потрошача	711.314	800.000	700.000	700.000	98	88	100
9.2	Остали непословни, ванредни и други приходи	2.426.986	1.100.000	1.724.000	2.500.000	71	157	145
10.	Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине по фер вредности	56.491.123				0		
УКУПНО=(1+5+6+7+8+9+10):		606.513.940	646.282.626	625.824.000	645.980.552	103	97	103

4.5.2. Структура планираних прихода за 2024. годину

Опис	Процена 2023	Структура	План 2024	Структура
Пословни приходи	607.458.000	97,07%	627.780.552	97,18%
Финансијски приходи	15.942.000	2,55%	15.000.000	2,32%
Остали приходи	2.424.000	0,39%	3.200.000	0,50%
Укупни приходи	625.824.000	100%	645.980.552	100%

Структура прихода за 2023. годину објашњена је у делу где је приказан биланс успеха за период 01.01.-31.12.2023. године.

Посматрајући финансијски програм пословања за 2024. годину могу се констатовати следеће пословне карактеристике:

- Укупни приходи за 2024. годину планирани су у износу од 645.981 хиљада динара и већи су од процењених за 2023. годину за 3,22%. Као један од највећих разлога за повећање планираних прихода у 2023. години јесте незнатно повећање физичког обима потрошње.
- Финансијски приходи су у мање значајном износу умањени у односу на 2023. годину за 6,28%.
- У структури планираних прихода највеће учешће имају пословни приходи (97,18%)

4.5.3. Извори планираних и реализованих расхода у периоду 2022 до 2024. године

Редни број	Врста расхода	Реализовано у 2022. г.	План за 2023. г.	Процена за 2023. г.	План за 2024. г.	Индекс		
						7=5:3	8=5:4	9=6:5
1	2	3	4	5	6			
1	Материјали	57.533.530	55.000.000	56.578.000	50.000.000	98	103	88
2	Гориво и енергија	91.462.844	125.000.000	101.898.000	100.000.000	111	82	98
3	Бруто зараде	231.925.159	257.467.238	257.467.000	288.329.574	111	100	112
4	Доприноси на терет послодавца	37.212.497	39.006.286	39.006.000	43.681.925	105	100	112
5	Накнада и остала лична примања	21.349.108	24.464.209	24.465.000	25.008.516	115	100	102
6	Производне услуге	48.148.918	45.000.000	52.461.000	46.000.000	109	117	88
7	Амортизација и дуг.резервисања	69.211.590	70.000.000	63.808.000	65.000.000	92	91	102
8	Непроизводне услуге	4.664.838	3.500.000	4.619.000	3.500.000	99	132	76
9	Репрезентација	751.068	720.000	750.000	720.000	100	104	96
10	Осигурање	2.710.141	3.000.000	2.257.000	3.000.000	83	75	133
11	Банкарске провизије	1.248.210	1.000.000	1.389.000	1.500.000	111	139	108
12	Порези и накнаде за водопривреду	8.279.092	8.500.000	4.263.000	4.000.000	51	50	94
13	Остали нематеријални трошкови	4.646.609	3.000.000	3.570.300	3.000.000	77	119	84
14	Финансијски расходи	4.760.720	4.000.000	2.913.000	7.305.000	61	73	251
15	Непословни ванредни расходи	7.839.904	4.500.000	2.264.000	1.500.000	29	50	66
16	Отпис потраживања	2.088.957	1.000.000	7.000.000	1.500.000	335	700	21
УКУПНО:		593.833.185	645.157.733	624.708.300	644.045.015	105	97	103

4.5.4. Структура планираних расхода за 2024. годину

Опис	Процена 2023	Структура	План 2024	Структура
Пословни расходи	612.531.300	98,05%	633.740.015	98,40%
Финансијски расходи	2.913.000	0,47%	7.305.000	1,13%
Остали расходи	9.264.000	1,48%	3.000.000	0,47%
Укупни расходи	624.708.300	100%	644.045.015	100%

Структура расхода за 2023 годину је објашњена у делу где је приказан биланс успеха за период 01.01.-31.12.2023. године.

Укупни планирани расходи за 2024. годину износе 644.045 хиљада динара и односу на процењене за 2023. годину повећани су за 3,10%.

У структури планираних расхода доминирају пословни расходи са 633.740 хиљада динара или са 98,40% и незнатно су повећани у односу на 2023. годину када је износило 98,05%.

У структури планираних пословних расхода највећи удео имају расходи на позицији бруто зарада у износу од 332.011 хиљада динара, трошкови амортизације у износу од 65.000 хиљада динара, матеијал, гориво и енергија у износу од 150.000 хиљада динара.

Анализом планираних прихода и расхода за 2024. годину, може се установити да је Предузеће у могућности да уз велике напоре од планираних прихода покрије очекиване расходе.

4.6. Цене основних производа и услуга JKП „Водовод Ваљево“ из Ваљева

Р. Бр.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	децембар претходне године	Цена у динарима по јединици мере за 2024. годину												Индекс XII 2024/ XII 2023
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
	Ваљево вода														
1.	Грађани	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	100
2.	Школе,Здр. центар и установе	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4	100
3.	Привреда	109,51	109,51	109,51	109,51	109,51	109,51	109,51	109,51	109,51	109,51	109,51	109,51	109,51	100
4.	Корисници социјалне помоћи	24,7	24,7	24,7	24,7	24,7	24,7	24,7	24,7	24,7	24,7	24,7	24,7	24,7	100
	Дивчибаре вода														
5.	Грађани	134,85	134,85	134,85	134,85	134,85	134,85	134,85	134,85	134,85	134,85	134,85	134,85	134,85	100
6.	Привреда	161,4	161,4	161,4	161,4	161,4	161,4	161,4	161,4	161,4	161,4	161,4	161,4	161,4	100
	Ваљево канализација														
7.	Грађани	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	100
8.	Школе,Здр. центар и установе	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4	100
9.	Привреда	45,64	45,64	45,64	45,64	45,64	45,64	45,64	45,64	45,64	45,64	45,64	45,64	45,64	100
10.	Корисници социјалне помоћи	14,7	14,7	14,7	14,7	14,7	14,7	14,7	14,7	14,7	14,7	14,7	14,7	14,7	100
	Прерада отпадних вода Ваљево														
11.	Грађани	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	100
12.	Школе,Здр. центар и установе	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	100
13.	Привреда	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	100
14.	Корисници социјалне помоћи	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	26,21	100
	Дивчибаре канализација														
15.	Грађани	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	100
16.	Привреда	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	51,43	100
	Цена воде сеоски водоводи														
17.	Прскавац														
17.1	Грађани	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	121,44	100
17.2	Школе,Здр. центар и установе	142,96	142,96	142,96	142,96	142,96	142,96	142,96	142,96	142,96	142,96	142,96	142,96	142,96	100
17.3	Привреда	171,55	171,55	171,55	171,55	171,55	171,55	171,55	171,55	171,55	171,55	171,55	171,55	171,55	100

18.	Кукаљ														
18.1	Грађани	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	100
18.2	Школе, Здр. центар и установе	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	100
18.3	Привреда	71,4	71,4	71,4	71,4	71,4	71,4	71,4	71,4	71,4	71,4	71,4	71,4	71,4	100
19	Горња Грабовица	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	100
20	Жабари	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	100
21	Ваљевска Каменица														
21.1	Грађани	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	78,55	100
21.2	Привреда	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	109,31	100
22	Ставе	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	59,51	100

Цене у овој табели су дате без обрачунаог ПДВ-а и накнада за коришћење вода и накнаде за испуштenu воду.

4.7. Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 6

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у 000 динара

01.01-31.12.2023. године					
Приход	Планира но	Пренето из буџета	Реализован о (процена)	Неуτροш ено	Износ неуτροшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	25.500	24.342	24.342	0	
Остали приходи из буџета*				0	
УКУПНО	25.500	24.342	24.342	0	0

у
динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	0	0	0	0

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).

JKП "Водовод-Ваљево" није планирао субвенције нити остале приходе из буџета у 2024. години.

4.8. Трошкови запослених

Прилог 7

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	187.941.320	187.941.320	51.745.000	104.080.000	155.668.000	206.020.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	257.467.238	257.467.238	71.638.730	144.087.891	215.499.610	288.329.574
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	296.473.524	296.473.524	82.491.997	165.917.204	248.147.797	332.011.499
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	234	234	234	234	234	234
4.1.	- на неодређено време	212	212	212	212	212	212
4.2.	- на одређено време	22	22	22	22	22	22
5.	Накнаде по уговору о делу	-	-				
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
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	339.636	333.336	83.334	166.668	250.002	333.336
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	7.300.000	7.300.000	1.800.000	3.500.000	5.800.000	7.300.000
20.	Дневнице на службеном путу	500.000	500.000	70.928	197.500	320.000	500.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	150.000	150.000	15.000	94.000	120.000	150.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	337.880	337.880				337.880
23.	Број прималаца отпремнине	1	1				1
24.	Јубиларне награде	3.018.694	3.024.994	408.938	692.810	2.550.500	3.569.285
25.	Број прималаца јубиларних награда	30	30	4	7	22	30
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	1.700.000	1.515.222	300.000	880.000	1.240.000	1.700.000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	250.000	250.000	86.000	120.000	200.000	250.000
30.	Солидарна помоћ за ублажавања неповољног материјалног положаја запослених	10.867.999	11.053.779		10.867.999	10.867.999	10.867.999
31.	Број прималаца	234	238	234	234	234	234
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

** позиције од 5. до 29. које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Маса бруто зарада са припадајућим доприносима на терет послодавца детаљније је објашњена у делу 6.4. *Планиране зараде и накнаде зарада запослених.*

Средства која су планирана на позицијама службена путовања као и средства за посебне намене планирана су највише до нивоа планираних средстава за 2023. годину, уз претходно сагледавање могућности за њихову рационализацију.

У четвртном кварталу 2024. године планиран је један одлазак у пензију, након чега ће бити попуњено упражњено радно место на основу чл. 27к Закона о буџетском систему.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

За 2024. годину процењен је добитак у износу од 1.936.000,00 динара. Процена је да ће бити искоришћен за покриће губитка из ранијег периода.

За 2023. годину процењен је добитак у износу од 1.116.000,00 динара. Процена је да ће бити искоришћен за покриће губитка из ранијег периода.

У 2022. години остварен је добитак у износу од 13.316.309,20 динара и искоришћен је за покриће губитка из ранијег периода.

У 2021. години остварен је губитак у износу од 47.712.000,00 динара. Губитак ће бити покривен у наредном периоду.

Губитак остварен у 2020. години у износу од 80.620.574,18 динара је покривен на следећи начин:

- 15.291.845,59 динара из нераспоређеног добитка из ранијих година,
- преостали део губитка у износу од 65.328.728,59 биће покривен у наредном периоду.

Губитак остварен у 2019. години у износу од 23.957.320,99 динара биће покривен на следећи начин:

- 18.451.535,60 динара из нераспоређеног добитка из ранијих година,
- преостали део губитка у износу од 5.505.785,39 биће покривен у наредном периоду.

Од износа остварене добити за 2018. годину од 34.939.185,98 динара покривен је губитак из ранијих година у износу од 6.552.208,13 динара, 10% уплаћено је оснивачу у износу од 2.838.697,79 динара, а разлика књижена је у Билансу стања на конто нераспоређеног добитка.

Остварени добитак у пословању за 2017. годину у износу од 19.079.032,57 динара књижен је у Билансу стања на конто законских резерви.

Остварени губитак у пословању за 2016. годину у износу од 29.959.534,45 динара покривен је делом на терет нераспоређеног добитка из претходних година а делом на терет законских резерви Предузеће.

Остварени губитак у пословању за 2015. годину у износу од 53.093.232,66 динара покривен је на терет нераспоређеног добитка из претходних година.

Остварени губитак у пословању за 2014. годину у износу од 40.329.866,92 динара покривен је на терет резерви Предузећа.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Структура запослених по секторима на дан 31.12.2023. године

Прилог 8

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године

Редн и 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	Сектор правних, општих и послова информисања	31	28	30	28	2
2	Сектор економско финансијских послова	39	49	49	41	8
3	Сектор прераде отпадних вода	17	17	17	17	0
4	Сектор прераде воде за пиће	38	46	44	39	5
5	Сектор техничко пројектантских послова	12	14	13	13	0
6	Сектор одржавања, реконструкције и изградње	65	67	67	61	6
7	Сектор електромашинског одржавања	17	13	14	13	1
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		219	234	234	212	22

6.2. Структура запослених по квалификацији, старости, полу и времену проведеном у радном односу

Прилог 9

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	47	47	3	3
2	ВС	13	13		
3	ВКВ	1	1		
4	ССС	87	87		
5	КВ	46	46		
6	ПК	2	2		
7	НК	38	38		
УКУПНО		234	234	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	8	10
2	30 до 40	58	54
3	40 до 50	67	67
4	50 до 60	72	72
5	Преко 60	29	31
УКУПНО		234	234
Просечна старост			

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	165	165	1	1
2	Женски	69	69	2	2
УКУПНО		234	234	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	26	25
2	5 до 10	30	31
3	10 до 15	28	27
4	15 до 20	19	20
5	20 до 25	53	52
6	25 до 30	24	25
7	30 до 35	19	20
8	Преко 35	35	34
УКУПНО		234	234

6.3. Динамика запошљавања

Прилог 10

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	234
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2024.	
1	<i>навести основ</i>	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2024.	
1	<i>навести основ</i>	
2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	234

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2024. године	234
	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2024.	
1	<i>навести основ</i>	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2024.	
1	<i>навести основ</i>	
2		
	Стање на дан 30.09.2024. године	234

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	234
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2024.	
1		
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2024.	
1		
2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	234

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2024. године	234
	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2024.	
1	<i>Пензија</i>	1
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2024.	
1	<i>Попуњавање упражњеног радног места</i>	1
2		
	Стање на дан 31.12.2024. године	234

6.4. Планиране зараде и накнаде зарада запослених

Прилог 11

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2023. до 31.12.2023. године - Бруто 1

у динарима

Реализација по месецима 2023.	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	234	21.529.842	92.008	233	21.378.872	91.755			0	1	150.970	150.970
II	234	20.638.834	88.200	233	20.487.864	87.931			0	1	150.970	150.970
III	234	21.398.423	91.446	233	21.247.453	91.191			0	1	150.970	150.970
IV	234	21.208.256	90.634	233	21.057.286	90.375			0	1	150.970	150.970
V	234	21.345.550	91.220	233	21.194.580	90.964			0	1	150.970	150.970
VI	234	21.547.901	92.085	233	21.396.931	91.832			0	1	150.970	150.970
VII	234	21.272.791	90.909	233	21.121.821	90.652			0	1	150.970	150.970
VIII	234	21.186.939	90.542	233	21.035.969	90.283			0	1	150.970	150.970
IX	234	21.225.081	90.705	233	21.074.111	90.447			0	1	150.970	150.970
X	234	21.332.401	91.164	233	21.181.431	90.907			0	1	150.970	150.970
XI	234	21.772.821	93.046	233	21.621.851	92.798			0	1	150.970	150.970
XII	234	<u>23.008.399</u>	<u>98.326</u>	232	<u>22.777.790</u>	<u>98.180</u>	1	79.639	79.639	1	150.970	150.970
УКУПНО	2.808	<u>257.467.238</u>	<u>1.100.287</u>	2.795	<u>255.575.959</u>	<u>1.097.314</u>	1	79.639	79.639	12	1.811.640	1.811.640
ПРОСЕК	234	<u>21.455.603</u>	<u>91.691</u>	233	<u>21.297.997</u>	<u>91.443</u>	0	6.637	6.637	1	150.970	150.970

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2024.	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	234	24.303.494	103.861	233	24.144.976	103.627			0	1	158.518	158.518
II	234	23.397.097	99.988	233	23.238.579	99.736			0	1	158.518	158.518
III	234	23.938.140	102.300	233	23.779.622	102.058			0	1	158.518	158.518
IV	234	23.547.824	100.632	233	23.389.306	100.383			0	1	158.518	158.518
V	234	25.418.397	108.626	233	25.259.879	108.411			0	1	158.518	158.518
VI	234	23.482.940	100.354	233	23.324.422	100.105			0	1	158.518	158.518
VII	234	23.731.614	101.417	233	23.573.096	101.172			0	1	158.518	158.518
VIII	234	24.287.358	103.792	233	24.128.840	103.557			0	1	158.518	158.518
IX	234	23.392.747	99.969	233	23.234.229	99.718			0	1	158.518	158.518
X	234	23.607.340	100.886	233	23.448.822	100.639			0	1	158.518	158.518
XI	234	23.804.668	101.729	233	23.646.150	101.486			0	1	158.518	158.518
XII	234	25.417.955	108.624	232	25.178.071	108.526	1	81.366	81.366	1	158.518	158.518
УКУПНО	2.808	288.329.574	1.232.178	2.795	286.345.992	1.229.419	1	81.366	81.366	12	1.902.216	1.902.216
ПРОСЕК	234	24.027.465	102.681	233	23.862.166	102.452	0	6.781	6.781	1	158.518	158.518

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2024.	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	234	27.985.473	119.596	233	27.802.940	119.326			0	1	182.533	182.533
II	234	26.941.756	115.136	233	26.759.223	114.846			0	1	182.533	182.533
III	234	27.564.768	117.798	233	27.382.235	117.520			0	1	182.533	182.533
IV	234	27.115.319	115.877	233	26.932.786	115.591			0	1	182.533	182.533
V	234	29.269.283	125.082	233	29.086.750	124.836			0	1	182.533	182.533
VI	234	27.040.605	115.558	233	26.858.072	115.271			0	1	182.533	182.533
VII	234	27.326.952	116.782	233	27.144.419	116.500			0	1	182.533	182.533
VIII	234	27.966.892	119.517	233	27.784.359	119.246			0	1	182.533	182.533
IX	234	26.936.748	115.114	233	26.754.215	114.825			0	1	182.533	182.533
X	234	27.183.852	116.170	233	27.001.319	115.885			0	1	182.533	182.533
XI	234	27.411.075	117.141	233	27.228.542	116.861			0	1	182.533	182.533
XII	234	29.268.775	125.080	232	28.992.549	124.968	1	93.693	93.693	1	182.533	182.533
УКУПНО	2.808	332.011.499	1.418.853	2.795	329.727.410	1.415.675	1	93.693	93.693	12	2.190.396	2.190.396
ПРОСЕК	234	27.667.625	118.238	233	27.477.284	117.973	0	7.808	7.808	1	182.533	182.533

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Планирана маса зарада за 2024. годину

Планирана маса зарада (брutto 1) за 2024. годину износи 288.329.574 динара. Просечна планирана зарада у 2024. години, према обрачуну из 6.4, подтачка II, износи 102.681,00 динара.

План зарада, накнада зарада и осталих личних расхода направљен је на бази следећих смерница и параметара:

- Маса брутто зарада за 2024. годину формирана је на основу Смерница за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, тачније, Уредби о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС”, број 89/23) донета од стране Владе Републике Србије, и Уредбу о измени и допуни Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса бр. 110-11503/2023-1 од 23. новембра 2023. године.
- Одлуком Владе Републике Србије, која је објављена у Службеном гласнику Републике Србије, број 79/2023, од 15. септембра 2023. године, дошло је до измене износа нето минималне цене рада за период јануар – децембар 2024. године, којом је утврђено да износ минималне зараде по радном часу у 2024. години износи 271,00 динара („нето“), уместо 230,00 динара колико је износила у 2023. години (раст од 17,83%).
Због напред наведеног, приликом прављења пројекције за колико би требало увећати масу брутто 1 зарада, због повећања минималне нето зараде са 230,00 на 271,00 динара пошло се од следећих података:
 - Увећање нето минималне зараде од 41,00 динара по сату, представља увећање брутто 1 минималне зараде у износу од 58,49 динара,
 - Узети су обзир сви запослени који су у 2023. години имали минималну зараду (просечан број запослених са минималном зарадом је 90), као и они који су били на граници минималне зараде, пошто ће и они, због повећања исте, бити на нивоу минималне зараде (увећање нето минималне зараде на месечном нивоу за 184 радних часова износи 7.544,00 динара)
 - Редован месечни фонд радних сати,

Број остварених прековремених радних сати, рада на државни празник, ноћни рад на државни празник су такође узети у обзир јер запослени који имају обавезе да раде по наведеној основи примају минималну зараду,

- Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, „Сл. гласнику РС“, бр. 30/2021 од 26. марта 2021. год. којим је предвиђено да запослени има право на регрес за коришћење годишњег одмора, са прирадајућим порезима и доприносима, годишње у висини од најмање 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији. Увећање Брутто 1 месечно по овом основу износи 218.717,97.
- Укупан број запослених је 234, од којих је један члан пословодства и 233 извршилаца по Систематизацији утврђеним радним местима.

Имајући у виду претходно наведено, укупно увећање за минималну цену рада, као и регреса на основу последње објављене просечне зараде у Републици Србији износи 17.196.671 динара.

Због вишегодишње праксе, да се Одлуком Владе Републике Србије, повећава нето износ минималне зараде по радном часу, а не повећавају зараде осталим запосленима, JKП "Водовод-Ваљево" из Ваљева, а све због примораности да се поштују законски прописи који утврђују начин обрачуна зарада у јавним предузећима, последица би била, да би се зарада запосленима, који примају зараде на бази VII степена стручне спреме (запослени са највишим зарадама) у значајном износу смањила, док би нето зарада запосленима са средњом стручном спремом готово изједначила са минималном нето зарадом неквалификованих радника са најнижим коефицијентом. Да би се избегла ова ситуација JKП "Водовод Ваљево" је извршио увећање масе за зараде у износу од око 5,5% просечне годишње зараде.

На основу свега наведеног закључујемо да укупна маса средстава за зараде (брutto 1) запослених за 2024. годину треба да износи 288.329.574 динара.

6.4.1. Распон исплаћених и планираних зарада

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	64.697	47.524	77.617	56.581
	Највиша зарада	137.650	98.664	154.174	110.247
Пословодство	Најнижа зарада	150.970	108.001	158.518	113.300
	Највиша зарада	150.970	108.001	158.518	113.300

Увећање бруто 1 код запослених без пословодства (најнижа зарада) износи 12.920,00 динара, док је увећање бруто 1 код запослених без пословодства (највиша зарада) износи 16.524,00 динара.

Увећање бруто 1 код пословодства (које чини 1 запослен) износи 7.548,00 динара. Увећање бруто 1 зараде код пословодства је у износу од 5% са урачунатим увећањем за регрес.

6.5. Планиране накнаде члановима надзорног одбора

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2
II	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2
III	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2
IV	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2
V	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2
VI	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2
VII	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2
VIII	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2
IX	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2
X	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2
XI	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2
XII	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2
УКУПНО	216.000	96.000	60.000	24	216.000	96.000	60.000	24
ПРОСЕК	18.000	8.000	5.000	2	18.000	8.000	5.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
II	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
III	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
IV	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
V	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
VI	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
VII	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
VIII	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
IX	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
X	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
XI	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
XII	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2
УКУПНО	333.336	148.152	92.592	24	333.336	148.152	92.592	24
ПРОСЕК	27.778	12.346	7.716	2	27.778	12.346	7.716	2

Планирани износ за накнаде надзорном одбору у 2024. години износи 333.336 динара.

6.6. Планиране накнаде члановима комисије за ревизију

Прилог 13

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2023. година				Комисија за ревизију план 2024. 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	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0	0	0	0	0	0	0	0
ПРОСЕК	0	0	0	0	0	0	0	0

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

Месец	Комисија за ревизију реализација 2023. година				Комисија за ревизију план 2024. 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	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0	0	0	0	0	0	0	0
ПРОСЕК	0	0	0	0	0	0	0	0

JKП „Водовод Ваљево“ у току 2024. године не планира оснивање комисије за ревизију, па не планира ни накнаде за ове намене.

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 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор						2024	18		15.2.2024	7,5425	11	30.555.547	3.154.366	20.061.322	20.061.322
Страни кредитор															
Укупно кредитно задужење				0	0							30.555.547	3.154.366	20.061.322	20.061.322
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

Програмом Пословања JKП „Водовод Ваљево“ за 2024. годину планирано је кредитно задужење у износу од 50.000.000,00 динара са периодом отплате од 18 месеци. Намена кредита је отплата ранијих дуговања.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у 000 динара

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години *	План за 01.01.- 31.03.2024.	План за 01.01.- 30.06.2024.	План за 01.01.- 30.09.2024.	План за 01.01.- 31.12.2024.
Добра						
1	Мат. за изградњу и одржавање вод. и канализационе мреже	33.500	8.000	20.000	30.000	35.000
2	Водомери	9.500		2.583	6.333	9.900
3	Делови за водомере	200		700	1.000	1.500
4	Анјонски и катјонски полиелектролит	200		500	1.000	1.400
5	Алуминијум сулфат	3.000			4.000	6.000
6	Гасни хлор у контејнерима и NaOCl	3.000	1.000	2.000	3.500	4.500
7	Набавка возила	21450			20.000	30.000
8	Грађевински материјал	4.000			2.000	4.000
9	Лична заштитна опрема	3.000				3.500
10	Канцеларијски материјал - прибор	1.000			700	1.200
11	Тонери	2.000			1.000	2.000
12	Електрична енергија	80.000	25.000	50.000	75.000	100.000
13	Моторна горива, уља и мазива	9.500		4.000	8.000	12.000
14	Лабораторијски материјал и опрема	500			3.200	3.200
15	Хлоринатор на новом постројењу ППВ "Пећина"				1.500	1.500
16	Рачунари и рачунарска опрема	900		500	1.000	1.500
17	Кварцни песак			1.200	1.200	1.200
18	Платна за пресу за муљ				1.000	1.500
19	Агрегат					600
20	Материјал за одржавање хигијене	700	225	450	700	990
21	Со за електролизере	300		200	400	600
22	Сајле за мостове			400	400	400
23	Пнеуматски затварачи					500
24	Резервни делови за степ скрин		200	350	500	990
25	Електроматеријал	900	225	450	575	990
26	Пнеуматици	900	200	450	800	990
27	Делови за штампаче, копир апарате, скенере и мултифункционалне уређаје	570	120	240	360	590
28	Апарат за топло прање (Пуромат)			200	200	200
29	Точкови и котураче за мостове			200	300	500
30	Клима уређаји				200	400
31	Сушач ваздуха за цевну галерију				400	800
32	Електро орман и успостављање аутоматског рада на мосу А у ППОВ Горић			300	300	300
	Укупно добра:	175.120	34.970	84.723	165.568	228.750
Услуге						
1	Одржавање пумпи и редуктора	5.500	1.500	3.000	4.500	5.900
2	Испитивање квалитета воде за пиће	2.500	888	1.776	2.664	3.500
3	Превоз расутог материјала	5.300	700	2.450	4.200	4.900
4	Услуге грађ. механизације	5.300	700	2.450	4.200	4.900
5	Осигурање	2.600	750	1.600	2.500	3.500
6	Услуга замене водомера	1.000	700	1.500	2.200	3.000

7	Одржавање аутоматског рада и SCADA на новом постројењу ППВ "Пећина"				2.000	2.000
8	Збрињавање отпадног муља	2.000	1.000	2.000	3.000	4.000
9	Одржавање заштитне зоне објекта водовода	3.000	1.200	3.000	4.500	5.900
10	Израда пројеката					990
11	Израда пројекатне документације неопходне за унапређење и модернизацију система за надзор и управљање				990	990
12	Редовна анализа квалитета отпадних вода	300	200	400	600	800
13	Редовно сервисирање и калибрација лабораторијске и процесне опреме			100	200	300
14	Дератизација, дезинфекција и дезинсекција	300	150	300	450	600
15	Одржавање агрегата	230	50	100	200	300
16	Одржавање електр машинске опреме на ППВ Пећина и ППОВ Горић	300	150	400	700	900
17	Одржавање хлоринатора на постројењима		120	250	370	500
18	Одржавање електролизера	300			200	400
19	Одржавање сервера, мреже и рачунара	950	120	240	360	990
20	ГПС праћење возила	400	100	200	300	400
21	Одржавање штампача, копир апарата, скенера и мултифункционалних уређаја	440	110	220	330	450
22	Одржавање и поправка возила	800	250	500	750	990
23	Одржавање специјалних возила	900	300	600	900	990
24	Инжењерске услуге				990	990
25	Одржавање софтвера АБ Софт	950				950
26	Одржавање софтвера Омни Дата	950				950
27	Испитивање ефикасности рада ППОВ у циљу продужетка водне дозволе			300	600	900
28	Потврда о исправности ППОВ Горћ				500	500
29	Одржавање компресора високог притиска			100	200	300
30	Пуштање у рад озон генератора на ППВ Ваљевска Каменица				400	800
31	Збрињавање отпадних и опасних хемикалија			200	200	200
32	Услуга испитивања збијености тла		100	200	400	500
33	Геодетске услуге	700	120	360	650	900
Укупно услуге:		34.720	9.208	22.246	40.054	54.190
Радови						
1	Асфалтирање	5.300	1.300	2.600	4.800	6.000
2	Радови на одржавању сеоских водовода	5.300		2.000	4.500	5.900
3	Једноставни грађевински радови	4.250	1.200	2.400	3.800	4.900
4	Санација крова на новом постројењу ППВ "Пећина"				2.000	2.000
5	Реконструкција ЦС Сува чесма				6.000	12.000
6	Реконструкција постојеће радионице у гаражу за цистерне на ППОВ "Горић"					1.500
7	Ремонт и преправка две fine решетке на ППОВ Горић			2.000	3.500	4.500
Укупно радови:		14.850	2.500	9.000	24.600	36.800
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		224.690	46.678	115.969	230.222	319.740

*Претходна година

У току 2024. године Предузеће је планирало да за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности утроши 319.740 хиљада динара.

За набавку добара планирано је да се утроши 228.750 хиљада динара, за извршење услуга ће се утрошити 54.190 хиљада динара, а за извођење радова издвојиће се 36.800 хиљада динара.

Реализацијом набавки по свим основама омогућиће се несметано одвијање пословних активности Предузећа а самим тим и редовно снабдевање Града пијаћом водом као и одвођење отпадних вода.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000
динара

Р. бр	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024	План 01.01-30.06.2024	План 01.01-30.09.2024	План 01.01-31.12.2024		
1	Редовно одржавање сеоских водовода	2024	2024	3.333		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	3.333	800	1.650	2.500	3.333		
						Остало							
						Укупно:	3.333	800	1.650	2.500	3.333		
3	Реконструкција градске водоводне мреже	2024	2024	9.250		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	9.250	0	3.000	7.750	9.250		
						Остало							
						Укупно:	9.250	0	3.000	7.750	9.250		
3.1	Реконструкција водоводне мреже у улици Земунска	2024	2024	3.000		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	3.000	0	0	1.500	3.000		
						Остало							
						Укупно:	3.000	0	0	1.500	3.000		
3.2	Реконструкција водоводне мреже у улици Лазе Лазаревић	2024	2024	3.083		Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета	3.083	0	1.500	3.083	3.083		

						(по контима)											
						Остало											
						Укупно:	3.083	0	0	3.083	3.083						
3.3	Реконструкција водоводне мреже у улици Златиборска	2024	2024	3.167		Сопствена средства											
						Позajмљена средства											
						Средства буџета (по контима)	3.167	0	1.500	3.167	3.167						
						Остало											
						Укупно:	3.167	0	0	3.167	3.167						
4	Изградња водоводне мреже у Попучкама	2024	2024	6.250		Сопствена средства											
						Позajмљена средства											
						Средства буџета (по контима)	6.250		3.000	6.250	6.250						
						Остало											
						Укупно:	6.250	0	3.000	6.250	6.250						
6	Набавка возила	2024	2024	30.000		Сопствена средства	30.000			20.000	30.000						
						Позajмљена средства											
						Средства буџета (по контима)											
						Остало											
						Укупно:	30.000	0	0	20.000	30.000						
8	Реконструкција постојеће радионице у гаражу за цистерне на ППОВ "Горић"	2024	2024	1.500		Сопствена средства	1.500				1.500	500	500				
						Позajмљена средства											
						Средства буџета (по контима)											
						Остало											
						Укупно:	1.500	0	0	0	1.500	500	500				
9	Санација крова на новом постројењу ППВ "Пећина"	2024	2024	2.000		Сопствена средства	2.000			2.000	2.000						
						Позajмљена средства											
						Средства буџета (по контима)											

						Остало							
						Укупно:	2.000	0	0	2.000	2.000		
10	Ремонт и преправка две fine решетке на ППОВ Горић	2024	2024	4.500		Сопствена средства	4.500			2.000	4.500	500	600
						Позajмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	4.500	0	0	2.000	4.500	500	600
11	Реконструкција ЦС Сува чесма	2024	2024	12.000		Сопствена средства	12.000			6.000	12.000		
						Позajмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	12.000	0	0	6.000	12.000	0	0
Укупно инвестиције				68.833			68.833	800	7.650	46.500	68.833	1.000	1.100

У 2024. години Предузеће планира инвестициона улагања у висини од 68.833 хиљада динара, од чега 50.000 хиљада динара из сопствених средстава, 18.833 хиљада динара из буџета Града Ваљева.

Највећи део инвестиционих улагања се односи на улагање у постројења и опрему, као и реконструкцију и изградњу водоводне мреже. Због великог броја кварова на мрежи реконструкција се односи на замену старих азбестних цеви, док изградња подразумева проширење водоводне мреже и наставак старих пројеката.

Због старости службених возила, Предузеће планира занављање возног парка, тачније, набавку два путничка - теренска возила.

На захтев оснивача, ЈКП “Водовод-Ваљево” управља и одржава чак четири сеоска водовода и то: Кукаљ, Прскавац, Жабари и Каменица. Сеоске водоводе одликује велики број кварова током године што проузрокује честе интервенције, због чега су планирана инвестициона улагања у одржавање и реконструкцију истих.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	180.000	0	45.000	90.000	135.000	180.000
5.	Репрезентација	720.000	750.000	180.000	360.000	540.000	720.000
6.	Реклама и пропаганда	120.000	120.000	60.000	120.000	120.000	120.000
7.	Остало	360.000	360.000	90.000	180.000	270.000	360.000

Средства за посебне намене планирана су у висини средстава која је једнака нивоу средстава која су била предвиђена у 2023. години сходно Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, донетих од стране Владе Републике Србије. Трошкови рекламе и пропаганде исказују се услуге по основу извршене рекламе и пропаганде, као и трошкови по основу рекламног и пропагандног материјала. На позицији "остало" налазе се трошкови огласа у штампи и другим медијима (осим за рекламу и пропаганду) и представљају оглашавање у било ком облику у вези са пословањем, односно професионалном или пословном делатношћу Предузећа.

Ваљево, јануар 2024. године

JKП “Водовод-Ваљево“

ДИРЕКТОР
 Иван Филиповић, дипл. екон.