

ЈКП "ВОДОВОД-ВАЉЕВО"

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

За период од 1. јануара 2025. до 30.септембра 2025. године.

Ваљево, 30.10.2025. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП "ВОДОВОД-ВАЉЕВО"

Седиште: Ваљево, Вука Караџића 26

Претежна делатност: 3600

Матични број: 07136277

ПИБ: 100070077

Надлежно министарство: Министарство привреде

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

1.	3600	- скупљање пречишћавање и дистрибуција воде
2.	4221	- изградња цевовода
3.	4674	- трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом и прибором за грејање.
4.	4752	- трговина на мало металном робом, бојама и стаклом у специјализованим продавницама
5.	4778	- остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама
6.	4941	- друмски превоз терета
7.	7112	- инжењерске делатности и техничко саветовање
8.	3700	- уклањање отпадних вода
9.	3312	- поправка машина

Програм пословања ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева за 2025. годину усвојен је на седници Надзорног одбора која је одржана 02. децембра 2024. године

бр. 01-8460/3, а од стране Скупштине града Ваљева је прихваћен 13. децембра 2024. године бр. 02-7/24-02.

Измена и допуна програма пословања усвојена је на седници Надзорног одбора дана 16.06.2025.године одлуком број 01-3622/2,а од стране Скупштине града Ваљева је прихваћен дана 26.06.2025.године бр. 020-31 /25-02.

Друга Измена и допуна програма пословања усвојена је на седници Надзорног одбора дана 11.09.2025.године одлуком број 01-6267/1,а од стране Скупштине града Ваљева је прихваћен дана 22.09.2025.године бр. 02-47/25-02.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Трећи квартал 2025. године ЈКП „Водовод-Ваљево“ је завршило са исказаним нето добитком од 47.124.000,00 динара.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Укупни приходи које је ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева остварио у периоду јануар – септембар 2025. године износе 609.417.000,00 динара, што представља повећање од 2% у односу на планиране приходе за исти период, односно већи су за 11.266.000,00 динара у односу на план.

У периоду јануар – септембар 2025. године, Предузеће је наставило са рационалним управљањем расходима. Укупни расходи износили су 562.237.000,00 динара, што је готово идентично планираним вредностима (100% реализације).

Пословни приходи за посматрани период износили су 562.682.000,00 динара, што је 101% у односу на план. Приходи од продаје производа и услуга реализовани су у износу од 522.333.000,00 динара, односно 100% планираног, што показује стабилно остварење прихода из основне делатности – скупљања, пречишћавање и дистрибуције воде.

Пословни расходи за период јануар – септембар 2025. године износили су 550.526.000,00 динара, док су планирани били 549.215.000,00 динара, што представља минимално повећање од 0,24% у односу на план. У структури пословних расхода највеће оптерећење на укупне расходе представљају трошкови материјала, горива и енергије, као и трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода. Ове две категорије заједно чине преко две трећине укупних пословних расхода.

У посматраном периоду остварен је пословни добитак у износу од 12.156.000,00 динара, што представља позитивно одступање у односу на планиране вредности.

Кључни фактор оствареног пословног добитка јесте субвенција Града Ваљева за измирање трошкова електричне енергије у износу од 40.000.000,00 динара.

Укупни приходи за посматрани период износили су 609.417.000,00 динара, док су укупни расходи били 562.237.000,00 динара, што је резултирало добитком из редовног пословања пре опорезивања у износу од 47.180.000,00 динара, односно 129% у односу на план.

Након обрачуна осталих позиција биланса, ЈКП „Водовод-Ваљево“ је у периоду јануар – септембар 2025. године остварио нето добитак у износу од 47.124.000,00 динара, што је знатно повећање у односу на нето добитак из првог полугодишта (18.848.000,00 динара).

Детаљна анализа показује да је на овај позитиван резултат највише утицало повећање осталих прихода, пре свега кроз ефекте отписа обавеза према добављачу „Електропривреда Србије“ у износу од 28.663.133,40 динара и приходима од субвенција из буџета локалне самоуправе у износу од 40.000.000,00 динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Укупна актива/пасива на дан 30. септембра 2025. године реализована је у износу од 97% планиране вредности за трећи квартал, што указује на стабилност пословања и благо одступање у односу на план, без значајнијих структурних промена.

У структури сталне имовине (учешће 78% у укупној активи) није било већих одступања. Реализација је на нивоу 96% планиране вредности. Највеће учешће имају некретнине, постројења и опрема.

Нематеријална имовина бележи повећање у односу на план (реализација 131%), услед активирања лиценци и софтверских решења у трећем кварталу.

Обавезе према добављачима у извештајном периоду смањене су за 11% у односу на план. Највећи део овог смањења односи се на отпис застарелих обавеза према добављачу „Електропривреда Србије“, по основу рачуна за испоручену електричну енергију у периоду август – децембар 2013. године. Отпис је спроведен на основу правоснажне пресуде Привредног суда, која је ступила на снагу 20. марта 2025. године. На смањење утицала је и текућа субвенција за уредно сервисирање обавеза према АД "Електропривреда Србије" у износу од 40.000.000,00 динара, а све у циљу обезбеђивања стабилног и континуираног снабдевања водом за пиће.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

На крају другог квартала, стање готовине износи 3.051.000,00 динара, што је испод планираног износа од 5.000.000,00 динара. Иако је дошло до одступања од планиране вредности, смањење није значајно у апсолутном износу.

У току периода, Предузеће је дало приоритет измирењу обавеза према добављачима, што је утицало на одлив готовине.

Позитиван утицај на прилив новчаних средстава остварен је кроз уплате главног дуга од стране купаца, при чему је дошло до директног отписа камата из претходних година. Овај механизам допринео је повећању прилива готовине за 5% у односу на планирани ниво, што је делимично ублажило негативно одступање у укупном новчаном току.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Зараде запослених у ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева, у периоду јануар-август 2025. године исплаћиване су у складу са Програмом пословања, а за септембар у складу са другом Изменом и допуном програм пословања услед ванредног повећања нето минималне зараде по радног часу.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Делатност обавља 212 запослених на неодређено време и 22 запослена на одређено време.

6. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У периода од 1. јанура до 30. септембра 2025. године ЈКП „Водовод-Ваљево“ из Ваљева је реализовао субвенције од стране локалне самоуправе у износу од 55.000.000,00 динара и то по основу учешћа у куповини усисно – потисне цистерне, у висини од 15.000.000,00 динара и 40.000.000,00 динара за уредно сервисирање обавеза према АД "Електропривреда Србије".

7. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Анализом периода од 1. јанура до 30. септембра 2025. године, са аспекта трошења средстава за посебне намене можемо закључити следеће:

Трошкови репрезентације су реализовани 40%. 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. Ови трошкови повећани су због честих информисања грађана о радовима које изводи (обавештења о искључењима, санацији и реконструкцији водоводне и канализационе мреже, обавештења о недоступности улица услед радова...)

8. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће је у текућем периоду извршило отплату кредита из 2024. године, који је био искоришћен за измирење обавеза према добављачима и сада нема кредитних задужења.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду јануар - септембар 2025. године, ЈКП "Водовод-Ваљево" из Ваљева реализовао је инвестиције у укупном износу од **34.636.000,00 динара**, што је мање од планираних **50.875.000,00 динара** за наведени период.

Средства су утрошена из буџета Града Ваљева, и то:

- за радове на одржавању сеоских водовода у износу од **3.039.800,00 динара**;
- за радове на реконструкцији градске водоводне мреже у улицама Суворовска и Градачка, у укупном износу од **11.945.991,68 динара**;
- за суфинансирање набавке специјалног возила – уисно-потисне цистерне, у износу од **15.000.000,00 динара**, кроз субвенцију из буџета града Ваљева као учешће оснивача (Града Ваљева).
- за уређење зоне санитарне заштите изворишта акумулационог језера на Дивчибарама од **1.650.000,00 динара**

Инвестирано из сопствених средстава ЈКП "Водовод-Ваљево", и то:

- за набавку специјалног возила – уисно-потисне цистерне, у износу од **3.000.000,00 динара**.

Проценат реализације планираних инвестиција износи 68,08%. Нижа реализација инвестиционих активности проистекла је из ограничених финансијских могућности и динамике извршења радова.

10. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања од купаца у земљи износе 426.830.073,66 дин. Исправка вредности потраживања од купаца у износу од 293.377.757,07 дин. врши се код купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана.

Укупан број спорова у 2025. години који су у току а где је ЈКП "Водовод-Ваљево" страна која тужи је 3 (три), док је укупан број спорова у 2025. години који су у току а где је ЈКП "Водовод-Ваљево" тужена страна 11 (једанаест).

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

На крају, можемо закључити да је ЈКП „Водовод-Ваљево“, у периоду јануар – септембар 2025. године остварио нето добитак у износу од 47.124.000,00 динара и он је директно повезан са отписом застарелих обавеза према одлуци Привредног суда у износу од 28.663.133,40 динара и приходима од субвенције из буџета локалне самоуправе у износу од 40.000.000,00 динара.

Целовито сагледавање пословања Предузећа захтева свеобухватну и прецизну анализу свих финансијских извештаја.

Исказани нето добитак не одражава истинску економску снагу и ефикасност предузећа.

Кључни индикатор тренутног финансијског стања представља чињеница да Предузеће остварује пословни добитак искључиво захваљујући субвенцији из буџета локалне самоуправе. Остварени приходи из основне делатности нису довољни за покриће пословних расхода, што указује на присутан финансијски дисбаланс који озбиљно угрожава ликвидност и способност Предузећа да благовремено измирује текуће обавезе према добављачима.

Немогућност Предузећа да измирује редовно своје обавезе ствара неизвесност код добављача, који као последицу све чешће одбијају испоруке или условљавају испоруку робом уз авансно плаћање. Оваква ситуација директно ремети реализацију планираних активности и нарушава односе са пословним партнерима. У циљу очувања пословне стабилности, неопходно је предузети хитне мере за побољшање ликвидности да би Предузеће могло несметано да обавља своје пословне процесе.

Датум: 30.10.2025. године

ЈКП "Водовод Ваљево"
Директор

Иван Филиповић, дипл. екон.