

➤ Запослени

- Дужни су да се користите смерницама за управљање ризицима на што ефикаснији начин;
- Неодговарајуће постојеће мере контроле потребно је пријавити надређеном;
- Уколико уоче одређене нове ризике који би могли да резултирају да се кључни циљеви не испуне, обавезни су да укажу на њих и такође да пријаве надређеном;
- Одговорни су за примену контролних механизма којима би могла да се смањи вероватноћа настанка или ефекта ризика;
- Утврђују и развијају нове контролне механизме и планове за даље побољшање контрола;
- Морају бити свесни политике која се спроводи у вези са управљањем ризицима.

Друштво је у септембру 2021. године успоставило и наставило током 2022. године систематично да води регистар за праћење најзначајнијих ризика којима је његово пословање изложено. Регистар ризика садржи: податке о врсти ризика који имају значајан утицај на пословање и њихов опис, оцену (рангирање) њиховог утицаја и вероватноће настанка, разматрање могућих одговора Друштва у случају настанка високог ризика и преглед мера, поступака и акција (најчешће интерних контрола, али не само њих) које треба предузети како би се умањило ризик (било вероватноћа његовог настанка, било интензитет његових последица, или обе ове компоненте ризика истовремено).

Сходно члану 19. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору („Службени гласник РС“, бр. 89/19) прописано је да су руководиоци корисника јавних средстава обавезни да до 31. марта текуће године известе министра финансија о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле (ФУК) и интерне ревизије за претходну годину, на обрасцима које припрема и објављује на својој интернет страници Централна јединица за хармонизацију (ЦЈХ).

Руководилац корисника јавних средстава потписује изјаву о интерним контролама којом потврђује ниво усклађености система финансијског управљања и контроле у односу на међународне стандарде интерне контроле, почев од 01.01.2020. године. Изјава о интерним контролама је саставни део годишњег извештаја о систему годишњег извештаја и контроле из члана 19. наведеног Правилника.

Сходно члану 18. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору („Службени гласник РС“, бр. 89/19), Друштво планира да у 2022. години успостави систем за откривање, евидентирање и поступање по обавештењима о сумњама на неправилности унутар Друштва и систем извештавања о управљању неправилностима, као и мере за умањење ризика од неправилности.

Увођење управљања неправилностима представља значајан алат за руководство КЈС у сврху надгледања (мониторинга) финансијског управљања и контроле, додатне оптимизације пословања Друштва и умањења ризика од злоупотребе јавних средстава.

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дина)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	$\Sigma=1*2$	Ефекат ризика		
Неисправност грађевинских машина	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	6 000 000	План редовног одржавања машина и возила
Безбедност и рад на терену	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	3 000 000	Осигурање запослених, машина и возила. Спровођење и контрола запослених од стране референта за послове безбедности и здравља на раду
Набавка опреме која није адекватна потребама	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	6 000 000	Образац захтева (двојни потпис)
Оштећење добара због неправилног складиштења	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	1 000 000	Правилник о магацинском пословању
Пропусти при извођењу радова	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	10 000 000	Провера радова од стране надзорног органа
Неадекватна координација између сектора/служби/подслужби	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	500 000	Дефинисање начина координације
Доношење одлука која нису у најбољем интересу Друштва услед мањка информација	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	15 000 000	Чинљенички приступ у одлучивању
Кашњење одлука и застоји у раду Друштва	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	500 000	Надзор над процесом
Неблаговремено уручивање или прослеђивање предмета	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	1 000 000	Правилник о канцеларијском и архивском пословању
Некомпатибилност запосленог са радним местом	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2 000 000	Екстерни стручни сарадник за вредновање компатибилности
Прекратки рокови за реализацију израде пројектно-техничке документације	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	5 000 000	Благовремено захтевање продужења рока израде уз адекватно образложење разлога
Неадекватно праћење система ФУК	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	6 000 000	Ужа сарадња са именованом радном групом за ФУК. Обука запослених на тему финансијског управљања и контроле
Не пријављивање неправилности од стране особе које су их уочиле	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	3 000 000	Интерни акт о одговорности
Не предузимају се мере за отклањање неправилности од стране руководиоца сектора	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	5 000 000	Извештај о неправилностима
Недовољна мотивисаност руководства и запослених за усавршавањем	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2 000 000	Порадити на мотивацији уз отворени дијалог

3.5. АКТИВНОСТИ КОЈЕ СЕ СПРОВОДЕ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

ВД „Западна Морава“ ДОО ће пословање да настави у правцу:

- Јасног дефинисање пословних циљева;
- Транспарентности пословања;
- Редовне финансијске анализе – рацио;
- Рачунање ЕВА;
- Управљање готовином (Милеров модел);
- Оцена инвестиционих пројеката динамичким показатељима;
- Повећање основног капитала Друштва уз сагласност Оснивача;
- Редовне процене средстава (на сваке три године до 5 година) и формирање ревалоризационих резерви (позитивни ефекти поштене фер вредности).

Што се тиче стандарда квалитета, уведени ИСО стандард енергетске ефикасности 50001:2018, представља стандард који помаже организацији да дефинише политику, процедуре и алате за праћење, анализу и побољшање енергетске ефикасности, а самој организацији омогућује:

- Препознавање свих потрошача енергената који утичу на енергетске перформансе организације;
- Мерење, документирање и извештавање о коришћењу и потрошњи енергената;
- Управљање набавком опреме, система и процесе који користе енергију;
- Препознавање ризика и дефинисање мера за њихово снижавање;
- Дефинисање мера за смањивање потрошње енергената;
- Повећање свести запослених, пословних партнера и осталих заинтересованих страна о потрошњи и употреби енергената;
- Смањење трошкова кроз оптималну употребу енергената;
- Смањење негативног утицаја на животну средину;
- Побољшање имиџа и друштвене одговорности организације;
- Усклађивање пословања организације са законским прописима;
- Могућност добијања послова на тендерима у будућности.

Затим, мерење перформанси система - ИСО стандард, захтева да идентификујете и опишете процесе и направите систем мерења коришћењем одговарајуће метрике како би пратили перформансе система и даље унапређивали процесе. На тај начин ће све бити описано, измерено и искомунцирано. Када имате јасне циљеве, одговарајућу метрику и процедуре, све што треба руководству и осталим запосленима је фокус. Држати се ствари које су битне, односно мерити, поредити са почетним планом, применити корективне и превентивне акције.

Припремљен је и План набавки механизације који је део Програма пословања Друштва за 2023. годину. Специфициране су потребе за наредни период. Набавке ће се вршити сходно пројектованом послу, неопходним процедурама набавки и расположивим финансијским средствима.

Унапређењем наведених компоненти наше организације, Друштво спремно може дочекати најављене послове у будућности као и остварити конкурентску предност у тржишној утакмици.

Уколико сваке године не будемо инвестирали у основна средства, тј. набавку механизације доћи ћемо у ситуацију да не можемо да прихватамо нове послове, или ћемо

морати да их уступамо подизвођачима и члановима конзорцијума, што би имплицирало смањење пословне и нето добити из године у годину на основу повећања трошкова производних услуга, трошкова горива и транспорта. Коначно, вишкови предвиђени за буџет би били све мањи, а трошкови све већи. Инвестирањем у основна средства, имајући у виду наше специфично знање (know-how) постали би респектабилно предузеће на територији који покрива слив реке Ибар и Западне Мораве – економски најразвијенијег слива од сва три слива Мораве. Модерне економије свој раст заснивају инвестирању у технологије и великој продуктивности која из тога произилази. То је и наш циљ на микро нивоу нашег предузећа.

Друштво ће наставити са активностима у циљу унапређења корпоративног управљања кроз израду аката, стручног образовања запослених, успостављање интерних процедура у пословању и унапређење интерне и екстерне комуникације.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА, ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

Биланс стања за 2023. годину пројектован је у складу са: планом инвестиција, основних средстава, стањем обртних средстава и осталим обавезама из пословања.

ТАБЕЛА 4.1.1: БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	119.322	129.901	133.678	143.193
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	118.217	128.796	132.573	142.088
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	52.968	54.968	54.968	54.968
023	2. Постројења и опрема	0011	65.249	73.828	77.605	87.120
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				

025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
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	1.105	1.105	1.105	1.105
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	5	5	5	5
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	1.100	1.100	1.100	1.100
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	42.526	46.305	67.945	110.244
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7.257	8.549	10.456	12.383
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7.131	8.256	9.954	11.546
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	126	293	502	837
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	13.778	12.973	15.229	18.212

204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	13.778	12.973	15.229	18.212
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	9.889	10.065	10.880	15.639
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	6.095	6.217	6.844	10.680
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	3.747	3.764	3.951	4.859
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	47	84	85	100
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	1.800	4.200	7.200	12.000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	1.500	3.500	6.000	10.000
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	300	700	1.200	2.000
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	9.685	10.245	23.712	51.230
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	117	273	468	780
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	161.848	176.206	201.623	253.437
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	0	0	0	93.845
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	132.470	132.903	132.924	166.109
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	82.745	82.745	82.745	82.745
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	122	122	122	122

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	0	0	0	30.414
дугови 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	49.603	50.036	50.057	52.828
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	49.216	49.216	49.216	49.216
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0	0	10.100
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	10.100
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	0	0	0	5.050
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0	0	5.050
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зјумови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зјумови 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 РАЗИРАЈЛИЦА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	618	1.442	2.473	4.121
495 (део)	I. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	28.760	41.861	66.226	73.107

	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)					
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	450	1.050	1.800	3.000
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	450	1.050	1.800	3.000
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	20.260	29.639	49.916	52.250
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	20.260	29.639	49.916	52.250
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	8.032	11.130	14.438	17.737
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	7.948	10.948	14.226	16.994
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	16	37	63	105
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	68	145	149	638
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	18	42	72	120
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	161.848	176.206	201.623	253.437

89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	0	0	0	93.845
----	-----------------------	------	---	---	---	--------

ТАБЕЛА 4.1.2: БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	104.486	236.046	394.122	647.208
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	104.396	235.836	393.762	646.608
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	104.396	235.836	393.762	646.608
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	90	210	360	600
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	106.016	236.551	394.432	647.158
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	20.795	45.675	77.080	112.900
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016				
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017				
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018				
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019				
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.050	2.450	4.200	7.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0	0	1.000
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	52.374	122.630	210.636	377.620
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	5.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2.100	4.900	8.400	14.000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0	0	50
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1.530	505	310	0

	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	90	210	360	600
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	75	175	300	500
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	15	35	60	100
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	60	455	780	1.300
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	15	350	600	1.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	45	105	180	300
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	30	0	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	245	420	700
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	150	350	600	1.000
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	450	1.050	1.800	3.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.520	7.700	11.980	22.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.250	5.250	9.000	15.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	109.246	244.306	407.062	670.808
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	108.776	243.306	406.012	666.458
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045				
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	15	35	60	100
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047) - 1048) ≥ 0	1049	455	965	990	4.250
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				

С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	68	145	149	638
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055				
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводљена) зарада по акцији	1062				

ТАБЕЛА 4.1.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	104.436	236.046	394.122	647.208
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	104.396	235.836	393.762	646.608
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	75	175	300	500
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	15	35	60	100
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	96.885	228.663	378.745	
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	65.861	161.612	275.764	460.174
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	29.571	61.026	94.752	132.258
4. Плаћене камате у земљи	3010	15	350	600	1.000
5. Плаћене камате у иностранству	3011				

6. Порез на добитак	3012	68	145	149	638
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	120	280	480	800
8. Остали одливи из пословних активности	3014	1.250	5.250	7.000	15.000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.601	7.383	15.377	37.338
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)					
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.500	5.500	6.000	10.000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.500	5.500	6.000	10.000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.500	5.500	6.000	10.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)					
1. Увећање основног капитала	3030				
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				
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				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	104.486	236.046	394.122	647.208
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	98.385	234.163	384.745	619.870
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	6.101	1.883	9.377	27.338
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3.584	8.362	14.335	23.892
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	9.685	10.245	23.712	51.230

4.2. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.2.1. Приходи

Укупан приход ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево за 2023. годину је планиран у износу од 670.808.000 динара, од чега су пословни приходи 647.208.000 динара, а остатак се односи на финансијске и остале приходе.

Планирани укупни приходи за 2023. годину у односу на процену за 2022. годину су већи за 96%, на основу планираних уговора за 2023. годину. Планирани пословни приходи у 2023. години су већи за 103% у односу на процену за 2022. годину.

Укупни приходи

Опис	План за 2022. годину у (000) РСД	Процена за 2022. годину у (000) РСД	План (процена) за 2023. годину у (000) РСД	Индекс
Пословни приходи	1.062.259	318.963	647.208	203
Финансијски приходи	400	280	600	214
Остали приходи	28.000	22.000	22.000	1
Приходи од усклађивања вредности фин.имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	0	1.000	1.000	1
Укупно:	1.090.659	342.243	670.808	196

Пословни приходи

Пословне приходе чине:

- приходи од продаје производа и услуга у износу од 646.608.000 динара;
- приходи од коришћења пословног простора у износу од 600.000 динара.

Финансијски приходи

Финансијски приходи у износу од 600.000 динара планирани су на основу прихода од камата и чине 0,09% укупних прихода.

Остали приходи

Остале приходи су у износу од 22.000.000 динара и чине 3,28% укупних прихода.

4.2.2. Расходи

Укупни расходи

Опис	План за 2022. годину	Процена за 2022. годину у (000) РСД	План за 2023. годину у (000) РСД	Индекс
Пословни расходи	1.060.159	318.962	647.158	203
Финансијски расходи	1.000	1.000	1.300	1,3
Остали расходи	13.000	15.000	15.000	1
Расходи од усклађивања вредности фин.имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	5.000	5.000	3.000	0,6
Укупно:	1.079.159	339.962	666.458	196

Укупни расходи

План укупних расхода је утврђен на основу неопходног обима радова и обавеза које проистичу из важећих закона и прописа и склопљених уговора са пословним партнерима. Код планирања пословних расхода поштована је примена међународних рачуноводствених стандарда, рачуноводствених политика, усаглашавања планских позиција са контним оквиром и др, што је утицало на ниво појединих позиција трошкова.

За 2023. годину планирани су укупни расходи у укупном износу 666.458.000 динара. По структури посматрано пословни расходи чине 97,10% или 647.158.000 динара укупних расхода, финансијски расходи су 1.300.000 динара или 0,20% и планирани остали расходи износе 15.000.000 динара или 2,25% укупних расхода. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха чине 0,45% укупних расхода и износе 3.000.000 динара.

Пословни расходи

У пословним расходима највеће учешће имају трошкови производних услуга 58,35%, трошкови материјала 17,45% и трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи 20,03%.

Трошкови производних услуга за 2023. годину износе 377.620.000 динара и односе се на трошкове услуга за израду учинака, трошкове транспортних услуга, трошкове услуга одржавања, трошкове закупнина, трошкове рекламе и пропаганде и трошкове осталих услуга. Трошкови за израду учинака се односе на накнаде које се плаћају извршиоцима услуга - подизвођачима за утрошени рад и материјал. Већи део ових трошкова се односи на уговорене вредности између чланова конзорцијума где је ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево носилац посла.

Трошкови накнада зарада и остали лични расходи запослених су планирани у износу динара.

Трошкови материјала су планирани у износу од 75.900.000 динара и обухватају трошкове камена, песка, гвожђа, габиона, грађе, арматурне мреже, агрегата итд.

Трошкови горива и енергије планирани су у висини од 37.000.000 динара. Ови трошкови обухватају трошкове електричне енергије, бензина, нафте, мазива, као и енергената за грејање. Наведени трошкови су планирани у већем износу у односу на претходну годину због повећања цена на тржишту.

Остале пословне расходе чине: трошкови амортизације, трошкови дугорочних резервисања и остали нематеријални расходи.

Трошкови амортизације која ће теретити трошкове текућег пословања планирана је у износу од 7.000.000 динара, према рачуноводственим стандардима на бази извршеног предрачуна амортизације на вредност постојећих основних средстава увећаног за амортизацију нових и средстава која ће се активирати у току 2023. године. Трошкови амортизације основних средстава се односе на опрему и објекте. Ова позиција исказана је у табели, али није ушла у збир новчаног тока, обзиром да по њој нема одлива средстава. Амортизација се обрачунава за свако средство појединачно, на основу стопа и процењеног века трајања, а према Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама број 28/1 од 28.01.2019. године.

Трошкови дугорочних резервисања су планирани у износу од 5.000.000 динара и односе се на дугорочна резервисања у гарантном року и резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених.

Остали нематеријални расходи, који су планирани у износу од 14.000.000 динара обухватају накнаде за гаранције, судске трошкове, трошкове стручног усавршавања и образовања, трошкове саветовања и других интелектуалних услуга, трошкове одржавања софтвера, трошкове објављивања огласа, осим за рекламу и пропаганду, као и издатке за обезбеђење стручне литературе, трошкове адвокатских услуга, казне и пенали, вансудска поравнања итд.

Финансијски расходи

Финансијски расходи су планирани у износу од 1.300.000 динара и односе се на очекиване расходе по основу камата.

Остали расходи

Остали расходи за 2022. годину планирани су у износу од 15.000.000 динара и односе се на: трошкове судских поступака (таксе, вештачења...), вансудских поравнања, губитке при

отпису ненаплативих потраживања или залиха неисправног материјала, губитке који настају при смањењу вредности појединих облика имовине.

- У 2023. години предвиђа се укупан бруто добитак у износу од _____ динара и то:
- позитиван резултат из пословних односа _____ динара;
 - негативан резултат из финансирања _____ динара;
 - позитиван резултат из осталих прихода и расхода _____ динара.

Пројекција биланса новчаних токова ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево, за 2023. годину утврђена је на основу величина из плана укупног прихода и расхода. У циљу јасног и реалног исказивања, у пројекцију је укључен податак који се односи на планирано стање готовине на почетку обрачунског периода, а приливи и утрошци средстава планирани су по основу динамике наплате потраживања од купаца, динамике плаћања обавеза према добављачима и инвестиционе активности.

4.2.3. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.	План 01.01- 31.03.2023	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)						
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)						
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)						
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	69	60	64	66	69	69
4.1.	- на неодређено време	50	45	47	47	48	47
4.2.	- на одређено време	19	15	17	19	21	22
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	6	0	0	2	3	6
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0	0	0	0	0
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						

10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	12	4	4	8	10	12
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	7	2	4	4	5	7
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*	1	1	1	1	1	1
15	Накнаде члановима надзорног одбора						
16	Број чланова надзорног одбора*	0	0	0	0	0	0
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	0	0
19	Превоз запослених на посао и са посла						
20	Дневнице на службеном путу						
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију						
23	Број прималаца отпремнине	4	1	1	1	2	8
24	Јубиларне награде						
25	Број прималаца јубиларних награда	4	4	0	0	0	6
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника						
28	Стипендије						

29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						

План трошкова запослених за 2023. годину планира се у складу са важећим прописима.

Накнаде по уговору о делу су планиране у износу од _____ динара за 6 лица, за послове који су ван делатности Друштва, као што су занатски радови (увођење електричног грејања, електричарски радови и остало).

Трошкове накнаде по уговору о привремено повременим пословима у 2023. години Друштво је планирало у износу од _____ динара за 12 лица, која ће бити ангажована на сезонским пословима на градилиштима. Планирана маса трошкова је остала на истом нивоу као што је планирано за 2022. годину.

Накнаде физичким лицима планиране су у износу од _____ динара, и односи се на куповину земље ради изградње насипа и закуп земљишта, да би се омогућила експлоатација речних наноса, закуп смештаја за раднике на терену и остало. Експлоатација речних наноса се врши након добијања потребних водних услова израде пројеката, и када се испуне сви потребни услови заштите животне средине. Обзиром на стечене лиценце, доћи ће до закључивања уговора са Дирекцијом за воде. У том циљу, Водопривредно друштво ће морати да изврши закуп више приватних парцела ради пролаза механизације до назначеног места експлоатације. Такође, у 2023. години ради планираних послова изградње насипа, неопходно је са физичким лицима закључити уговоре о коришћењу позајмишта земље ради изградње насипа.

Накнада председнику Скупштине планирана је у износу од _____ динара.

У оквиру трошкова зарада, накнада и других личних примања планирају се трошкови превоза за запослене за долазак и одлазак с посла у износу од _____ динара. Износ је планиран као и у 2022. години.

Трошкови дневница и накнаде трошкова на службеном путу су исте као и у плану за 2022. годину и износе по _____ динара.

Друштво је у 2023. години планирало отпремнине у износу од _____ динара. Ова позиција у финансијском плану је резултат планираних активности на реализацији средстава за отпремнине за одлазак запослених у пензију. Планиран је одлазак три радника који стичу право на старосну пензију и пет радника која стичу право на превремену старосну пензију, што је у овом тренутку ствар добре воље и избора и не зависи од Послодавца.

Правилником о раду ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево бр. 711/1 од 04.12.2019. године планирана је исплата јубиларних награда запосленима, који то право стичу у календарској 2023. години и њих је укупно шесторо. Три запослена стичу право на јубиларну награду за 40 година радног стажа, један запослени за 30 година и два запослена за 20 година радног стажа. Укупан износ по овом основу износи бруто _____ динара.

Трошкови смештаја и исхране на терену у 2023. години износе _____ динара и исти су као у 2022. години, сразмерно броју радника и планираним радовима у наредној години.

Трошкови за помоћ запосленима планирани су у износу од _____ динара као и у 2022. години и односе се на средства за помоћ у случају смрти запосленог или члана породице, помоћ у случају дуже и теже болести и рехабилитације и остале помоћи запосленима.

Правилником о раду ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево бр. 711/1 од 04.12.2019. године, и то у члану 65. истог, предвиђена је могућност исплате стипендије деци запослених, у случају смрти запосленог на раду и у вези са радом или пензионисања запосленог, због трајног губитка радне способности и инвалидности која је проузрокована повредом на раду и у вези са радом. Послодавац може да преузме обавезу да стипендира децу запосленог за време док су на

школовању, а најдуже до 26 година старости. У Програму пословања планиран је износ од 1.000.000 динара у ове сврхе.

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима представљају трошак у износу од _____ динара, а односе се на пакетиће за децу запослених старости до петнаест година до неопорезивог износа за Божић и Нову годину, што је предвиђено Правилником о раду.

Трошкови стручног усавршавања за 2023. годину су планирани у истом износу као у 2022. години.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

Председник Скупштине Друштва је постављен 31.05.2018. године од стране Владе Републике Србије.

ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево у 2019. години је остварило позитиван финансијски резултат по одбитку обрачунатог пореза на добит у износу од 4.859.432,41 динара. Одлуком Скупштине бр. 719 од 11.09.2020. године извршена је расподела нето добити за 2019. годину и то 50% је уплаћено у буџет Републике Србије у износу од 2.429.716,21 динара (уплата у буџет је извршена 16.11.2020. године у складу са Законом о буџету за 2020. годину) и преостали део од 2.429.716,21 динара је усмерен у инвестиције (кроз куповину: јежа за ваљак, вибрационе плоче, нивелира, моторног чистача и осталог).

ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево у 2020. години је остварило позитиван финансијски резултат по одбитку обрачунатог пореза на добит у износу од 9.698.969,34 динара. Одлуком Скупштине бр. 663 од 29.11.2021. извршена је расподела нето добити за 2020. годину и то 50% у буџет Републике Србије у износу од 4.849.484,67 динара а преостали део од 4.849.484,67 динара је усмерен у инвестиције (кроз куповину: једног багера, два теретна возила и оплата). Уплата у буџет је извршена дана 29.11.2021. године у складу са Законом о буџету за 2021. годину.

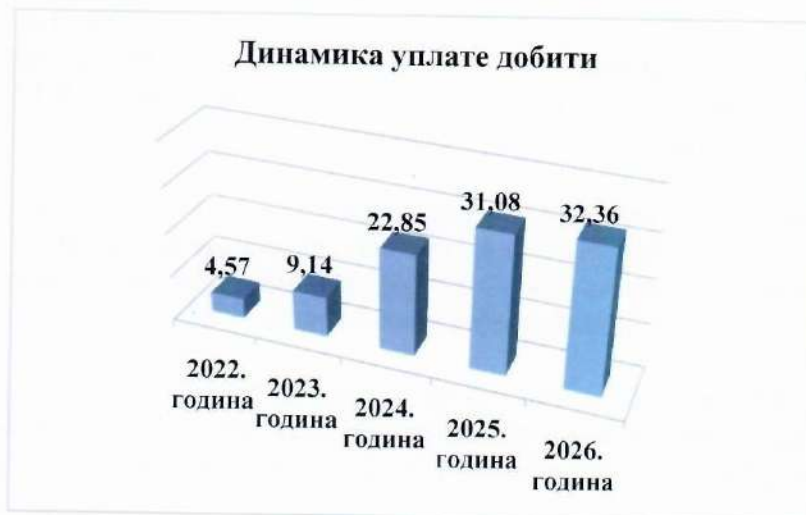
ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево у 2021. години је остварило позитиван финансијски резултат по одбитку обрачунатог пореза на добит у износу од 6.722.446,70 динара. Влада Републике Србије донела је Решење о давању сагласности на расподелу добити за 2021. годину, којим се даје сагласност на Одлуку о расподели добити за 2021. годину, коју је донела Скупштина Друштва на седници од 21. октобра 2022. године. Извршена је расподела нето добити за 2021. годину и то 50% у буџет Републике Србије у износу од 3.361.223,35 динара а преостали део од 3.361.223,35 динара је усмерен у инвестиције. Уплата у буџет је извршена дана 29.11.2022. године у складу са Законом о буџету за 2022. годину.

Планира се да ће ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево у 2022. години остварити позитиван финансијски резултат у износу од _____ динара по одбитку обрачунатог пореза на добит, која ће се одлуком Скупштине распоредити у 2023. години у складу са Законом о буџету за 2023. годину и уз сагласност Оснивача, односно Владе Републике Србије.

Табеларно је приказана динамика уплате 50% нето добити у буџет Републике Србије по завршном рачуну за 2015, 2016. и 2017. годину по којој ће уплате бити извршене. До краја године биће извршена уплата предвиђена динамиком за 2022. годину.

Година	2015	2016	2017	УКУПНО
Нето добит	3.647.000,00	6.203.000,00	12.029.000,00	21.879.000,00
Уплата у буџет 50%	1.823.500,00	3.101.500,00	6.014.500,00	10.939.500,00

Динамика уплате сразменог дела добити	2022. година	2023. година	2024. година	2025. година	2026. година	УКУПНО
процент %	4,57	9,14	22,85	31,08	32,36	100%
Уплата у буџет 50%	500.000,00	1.000.000,00	2.500.000,00	3.400.000,00	3.539.500,00	10.939.500,00



6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Током 2022. године у ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево је настављен позитиван тренд побољшања квалификационе структуре запослених. Од укупног броја запослених 23% је са високом и вишом стручном спремом.

Друштво је на дан 31.12.2022. године, имало 60 запослених и то 45 на неодређено и 15 запослених на одређено време.

Планирана маса за исплату зарада за 2023. годину формирана је уз поштовање одредби Закона о раду („Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17 - одлука УС и 113/17, и 95/2018 - аутентично тумачење), Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, бр. 93/2012) и Правилника о раду ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево бр. 711/1 од 04.12.2019. године.

ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево ће заснивати радне односе са новим лицима ради попуњавања слободних, односно упражњених радних места сходно члану 27к Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019 и 149/2020).

У 2023. години, планиран је пријем 12 радника уз сагласност Комисије за запошљавање и додатно радно ангажовање Владе Републике Србије.

ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево током 2023. године ће подносити молбу Министарству пољопривреде, шумарства и водопривреде, ради давања сагласности за заснивање радног односа за 12 радника и то: на неодређено време 5 радника и 7 лица на одређено време ангажованих у служби механизације, подслужби хидроградње, служби за пројектовање и пословима стручног надзора као и сектору правних, кадровских и општих послова.

Очекујемо већу флукуацију запослених са већим коефицијентима (технички директор и руководећа радна места) током 2023. године.

Стручна радна снага је неопходна и услов да Друштво одржи лиценце, која се Законом о водама захтева за обављање водопривредних послова. За обављање своје делатности Друштво мора да има законом утврђене лиценце за које је неопходно да испуњава прописане услове у погледу техничко – технолошке опремљености, организационе и кадровске оспособљености за добијање одговарајућих лиценци као и за њихово одржавање и обнављање, јер се издају на одређено време.

За издавање, одржавање и обнову лиценци битан услов је да Друштво има одговарајући број запослених дипломираних инжењера одговарајућих струка.

ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево има следеће лиценце потребне за обављање законом утврђених делатности:

1. Лиценцу за обављање послова у области управљања водама – важности до 30.10.2023. године. Ову лиценцу смо стекли у оквиру унапређења пословања. Након добијања лиценце Друштво је прошло успешно у фебруару 2020. године и редовни инспекцијски надзор исте.
2. Лиценцу за извођење радова на хидротехничким објектима за међурегионалне објекте водоснабдевања и канализације (И071Г3), за извођење радова на хидротехничким објектима за регулационе радове за заштиту од великих вода градског подручја и руралних површина већих од 300 ха (И080Г3), чији је рок важења до 09.07.2022.
3. Решење ресорног министарства за обављање делатности вађења речног наноса из водотока Ибар, подслив Ибар и водоток Западне Мораве, подслив Западне Мораве. Важност ових решења је до 06.12.2023 и другог до 18.07.2024.године.

6.1. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА / ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директор Друштва	3		1		1
2	Сектор правних, кадровских и општих послова	6		6	5	1
3	Финансијско-рачуноводствени сектор	5		5	4	1
4	Сектор техничке оперативе	3		2	2	0
5	Служба за пројектовање, шумарство и заштиту од ерозије и бујица	8		6	6	0
6	Служба хидроградње	8		18	10	8
7	Служба механизације и магацина	13		22	18	4
УКУПНО:		46		60	45	15

Правилником о организацији и систематизацији послова ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево бр. 14/1 од 21.01.2019. године систематизовано је укупно 46 радних места, и истим није предвиђен број извршилаца, што је у складу са одредбама члана 24. став 2. Закона о раду („Сл. Гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17 – одлука УС, 113/17 и 95/18–аутентично тумачење).

6.2. КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА, СТАРОСНА СТРУКТУРА, СТРУКТУРА ПО ПОЛУ И СТРУКТУРА ПО ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ ЗА 2023. ГОДИНУ

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	13	20	1	1
2	ВС	1	/	/	/
3	ВКВ	/	/	/	/
4	ССС	12	12	/	/
5	КВ	14	16	/	/
6	ПК	6	5	/	/
7	НК	14	16	/	/
УКУПНО		60	69	1	1

*Претходна година

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	5	6
2	30 до 40	16	19
3	40 до 50	13	21
4	50 до 60	18	18
5	Преко 60	8	5
УКУПНО		60	69
Просечна старост		46	45

*Претходна година

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	Мушки	47	52	1	1
2	Женски	13	17	/	/
УКУПНО		60	69	1	1

*претходна год.

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	7	12
2	5 до 10	10	15
3	10 до 15	2	4
4	15 до 20	4	4
5	20 до 25	10	10
6	25 до 30	7	7
7	30 до 35	7	7
8	Преко 35	13	10
УКУПНО		60	69

6.3. ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА И ПЛАН ЗА 2023. ГОДИНУ

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године*	60		Стање на дан 30.06.2023. године	66
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.	1		Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023.	1
1	Одлазак у старосну пензију	1	1	Одлазак у старосну пензију	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.	5		Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023.	4
1	Уговор о раду на одређено	2	1	Уговор о раду на одређено	2
2	Уговор о раду на неодређено	3	2	Уговор о раду на неодређено	2
	Стање на дан 31.03.2023. године	64		Стање на дан 30.09.2023. године	69
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. године	64		Стање на дан 30.09.2023. године	69
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023.	0		Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023.	1
1			1	Одлазак у старосну пензију	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023.	2		Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023.	1
1	Уговор о раду на одређено	2	1	Уговор о раду на одређено	1
			2		
	Стање на дан 30.06.2023. године	66		Стање на дан 31.12.2023. године	69

*Претходна година

Број запослених на дан 31.12.2022. године износи 60, од тога је 45 радника на неодређено и 15 радника на одређено време.

У 2023. години планирано је да буде 69 запослених на крају године и то 47 радника на неодређено и 22 радника на одређено време.

У 2023. години троје запослених испуњавају услов за одлазак у редовну старосну пензију.

Динамика одлива и прилива запослених у 2023. години гласи:

-у првом кварталу један запослени испуњава услов за одлазак у старосну пензију и планиран је пријем 5 радника, од тога 2 радника на одређено време и 3 радника на неодређено време, што је укупно 64 запослених;

-у другом кварталу планиран је пријем 2 радника на одређено, што је укупно на крају другог квартала 66 запослених;

-у трећем кварталу планиран је пријем 4 лица, од тога 2 лица на неодређено и 2 лица на одређено време, а један запослени испуњава услов за одлазак у старосну пензију. На крају трећег квартала број запослених је 69.

-у четвртном кварталу 1 запослени стиче право на одлазак у редовну старосну пензију и планиран је прилив једног радника на одређено, тако да на крају четвртог квартала број запослених је 69.

6.4. ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2022. ГОДИНУ*- БРУТО 1

у динарима

Исплата по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број зап.	маса зарада	просечна зарада	број з.п.	маса зарада	просечна зарада	број зап.	маса зарада	просечна зарада	број зап.	маса зарада	просечна зарада
I	65			62			1			2		
II	66			62			2			2		
III	65			60			2			2		
IV	65			61			2			2		
V	65			61			2			2		
VI	64			60			2			2		
VII	62			57			3			2		
VIII	62			56			4			2		
IX	63			57			4			2		
X	61			55			4			2		
XI	61			55			4			2		
XII	60			54			4			2		
УКУПНО	759			700			34			24		
ПРОСЕК*	63			58			3			2		

*За новембар и децембар 2022. године узете су процењене величине

6.5. ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2023. ГОДИНУ- БРУТО 1

у динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број зап.	маса зарада	просечна зарада	број зап.	маса зарада	просечна зарада	број зап.	маса зарада	просечна зарада	број зап.	маса зарада	просечна зарада
I	62			59			2			1		
II	65			59			5			1		
III	64			58			5			1		
IV	65			58			6			1		
V	66			58			7			1		
VI	66			58			7			1		
VII	65			55			9			1		
VIII	69			57			11			1		
IX	69			57			11			1		
X	69			57			11			1		
XI	68			56			11			1		
XII	69			56			12			1		
УКУПНО	797			688			97			12		
ПРОСЕК	66			57			8			1		

6.6. ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2023. ГОДИНУ - БРУТО 2

у динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број зап.	маса зарада	просечна зарада	број зап.	маса зарада	просечна зарада	број зап.	маса зарада	просечна зарада	број зап.	маса зарада	просечна зарада
I	62			59			2			1		
II	65			59			5			1		
III	64			58			5			1		
IV	65			58			6			1		
V	66			58			7			1		
VI	66			58			7			1		
VII	65			55			9			1		
VIII	69			57			11			1		
IX	69			57			11			1		
X	69			57			11			1		
XI	68			56			11			1		
XII	69			56			12			1		
УКУПНО	797			688			97			12		
ПРОСЕК	66			57			8			1		

Полазну основу приликом планирања масе средстава за зараде у 2023. години, чине појединачне зараде, као и планиран укупан број запослених у 2023. години, тј. план масе зарада је збир свих појединачних обавеза према запосленима. У 2023. години, планирана је маса зарада за све раднике, уз претпоставку да ће сви радници радити пуно радно време тј. да неће бити боловања. Пошто ће запослени имати једну навршену годину рада више проведenu у радном односу код послодавца, у односу на претходну годину, то је утицало да је маса зарада за 2023. годину по основу минулог рада увећана. Влада Републике Србије је дана 14. септембра 2022. године донела Одлуку о висини минималне цене рале за период јануар-децембар 2023. године која је објављена у „Сл. Гласнику РС“, бр. 105/2022 од 14. септембра 2022. године, чиме је минимална зарада за 2023. увећана за 14,3% у односу на 2022. годину. Последично, то увећава планирану масу зарада за наредну годину, јер је проценат запослених испод минималне зараде у односу на укупан број запослених у Друштву око 30%.

Средства за зараде за 2023. годину, планирана су у укупном бруто износу од _____ динара и односе се на старозапослене _____ динара, новозапослене _____ динара и пословодство _____ динара.

Укупна маса зарада за 2023. годину се састоји из масе за исплату зарада и накнада зарада у износу од _____ динара, масе зарада за радни учинак у износу од _____ динара и масе зарада за прековремени рад у износу од _____ динара.

Планирана средства за зараде, увећана су за године проведене у радном односу (минули рад), увећана зарада за рад празником, који је нерадан дан, увећана зарада за ноћни рад, као и радни учинак, прековремени рад, дежурства, као и новозапослене. Програмом су трошкови зарада планирани са радним учинком од 30% и законским прековременим радом.

Маса зарада за прековремене сате се односи на прековремени рад у случају повећаног обима посла или проглашења мера одбране од поплаве, или леда и спречавању ризика и последица од оштећења објеката или хаваријских загађења (изливања нафте или других штетних материја у речне токове), која захтевају додатно ангажовање запослених. Послови одбране од поплава се могу јављати у одређеним периодима и не могу се равномерно

распоредити на целу годину, већ се дешавају у оквиру једног или два месеца у току године, те је маса за прековремени рад већа од стварне која је неопходна на годишњем нивоу. Учестале одбране од поплава, посебно на бујичним водотоцима указале су на потребу повећаног броја запослених. Током године неминовно је ангажовање и других запослених лица, техничке и правне струке не само за извршење превентивних задатака као и задатака након одбране од поплава (процена ризика, анализа оштећења објеката, анализа штета, извештаја...), већ и у другим административним активностима из делатности предузећа.

Средства за зараде су планирана у складу са Законом о буџету и Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору. Планирана је маса зарада за 12 новозапослених лица. Пријем новозапослених ће се реализовати у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности на ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

Правни основ за повећање масе зараде пословодства налази се у одреби члана 105. Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС, 113/2017 и 95/2018 - аутентично тумачење), Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр. 93/2012) и одредби члана 52. Правилника о раду ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево који говори о томе да се зарада запосленог, који оствари радни учинак изнад утврђеног стандарда, норматива рада и других мерила за утврђивање радног учинка, може се увећати до 30 % у односу на зараду. По истој одредби, резултат рада руководиоца одређује директор.

6.7. РАСПОН ИСПЛАЋЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ЗАРАДА

у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада				
	Највиша зарада				
Пословодство	Најнижа зарада				
	Највиша зарада				

Исплаћене зараде за 2022. године су у оквиру планираних величина, осим најниже појединачне зараде запослених из разлога што је од 01.01.2022. године дошло до повећања минималне цене рада.

6.8. НАКНАДЕ ПРЕДСЕДНИКУ СКУПШТИНЕ У НЕТО ИЗНОСУ

у динарима

Месец	Скупштина реализација 2022. година				Скупштина план 2023. 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	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1
II	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1
III	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1
IV	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1
V	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1
VI	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1
VII	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1
VIII	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1
IX	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1
X	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1
XI	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1
XII	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1
УКУПНО	939.139	939.139		1	960.000	960.000		1
ПРОСЕК	78.262	78.262		1	80.000	80.000		1

6.9. НАКНАДЕ ПРЕДСЕДНИКУ СКУПШТИНЕ У БРУТО ИЗНОСУ

у динарима

Месец	Скупштина реализација 2022. година				Скупштина план 2023. 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	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1
II	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1
III	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1
IV	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1
V	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1
VI	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1
VII	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1
VIII	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1
IX	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1
X	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1
XI	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1
XII	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1
УКУПНО	1.467.408	1.467.408		1	1.500.000	1.500.000		1
ПРОСЕК	122.284	122.284		1	125.000	125.000		1

Накнада за рад председника Скупштине планирана је у бруто износу од 1.500.000 динара на основу Одлуке о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа, коју је донела Влада Републике Србије бр. 121-11800/2016 од 15.12.2016. године („Сл. гласник РС“ 102/2016). Овом одлуком предвиђена је накнада у висини просечне зараде по запосленом без пореза и доприноса која је исплаћена у Републици Србији у септембру месецу у години која претходи календарској години, која не може бити виша од овог износа увећана за 20%, за Председника Скупштине Друштва у зависности од испуњености задатака и послова Скупштине, у складу са законом и другим актима и од финансијског стања јавног предузећа.

6.10. НАКНАДЕ КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ У НЕТО ИЗНОСУ

Није утврђена накнада комисије за ревизију.

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ВП „Западна Морава“ ДОО Краљево у 2022. години није имала кредитних обавеза. У 2023. години нису планирана кредитна задужења.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

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

*Вредности су без ПДВ-а у динарима

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
	Добра					
	Опрема					
1.	Багер					
	Теренско возило (2 комада)					
	Комбинована машина					
	Кампон					
	Вилушкар					
	Ауто приколица					
	Опрема за браварску радионицу					
	Алат за механичарску радионицу					
	Таруп					
	Трактор					
	Остала опрема					
2.	Откуп земљишта					
3.	Резервни делови					

4.	Основни материјал				
5.	Рекламни материјал				
6.	Рачунарска опрема				
7.	Канцеларијски материјал				
8.	Нафта, мазива, уља и гас				
9.	Ауто гуме за машине и аутомобиле				
10.	Средства за хигијену				
11.	Ситан инвентар				
12.	Канцеларијски намештај				
13.	Лиценцирани софтвери и софтвер за електронско пословање				
14.	Остале лиценце и огласи				
15.	Радна одела и ХТЗ опрема				
16.	Табле за градилишта				
17.	Цвџе и зеленило				
18.	Таг уређаји и допуна				
19.	Сталаже и намештај за архиву				
20.	Воће				
21.	Електрична енергија				
22.	Стручна литература				
23.	Остало				
	Укупно добра:				
1.	Транспортне услуге, регистрација, путарине и технички преглед				
2.	Текуће одржавање основних средстава				
3.	Комуналне услуге				
4.	Адвокатске услуге				
5.	Стручно усавршавање				
6.	Услуге осигурања				
7.	Здравствене услуге са систематским прегледом				
8.	Услуге телефона и поште				
9.	Услуге одржавања управне зграде				
10.	Геодетске услуге				
11.	Услуга одржавања сајта са коришћењем електронске базе података				
12.	Услуге израде рекламних паноа, табли и остале промотивне услуге				
13.	Услуге антивирусне заштите и обезбеђење од сајбер напада				
14.	Услуге чишћења пословних просторија				
15.	Одржавање рачунарске опреме са пуњењем тонера				
16.	Одржавање финансијско-рачуноводственог програма са укључењем нових радних станица				
17.	Услуге превођења, израде пројеката, ревизије, са услугама проценитеља				

18.	Електричарске услуге					
19.	Имплементација система менаџмента –ИСО стандарда за безбедност информација 27001:2013					
20.	Закуп просторија и ацетиленских боца					
21.	Услуге штампања и изнајмљивање мултифункционалног штампача и осталих уређаја					
22.	Акти о процени ризика, заштита од пожара и друга акта за администрацију					
23.	Зелени, жути картон, међународне дозволе за возила и остала уверења					
24.	Контроле и сервис ППI апарата					
25.	Услуге сервисирања и прање возила					
26.	Сервис механизације					
27.	Услуге јавног бележника					
28.	Преглед и провера опреме за рад - грађевинских машина и издавање одговарајућег стручног налаза					
29.	Услуге инсталације официјалног оперативног система и оригиналнице					
30.	Услуге смештаја и авио карата у иностранству					
31.	Услуге смештаја и исхране радника на терену					
32.	Машинске и металоштругарске услуге					
33.	Консултанске услуге					
34.	Ангажовање екстерне ревизије					
35.	Консултанске услуге за одржавање успостављених система менаџмента ИСО стандарда и надзорне провере: 9001:2015; 14001:2015; 45001:2018; 50001:2018; 27001:2013					
36.	Закуп сепарације машинских елемената					
38.	Изнајмљивање радних машина					
39.	Консултанске услуге за ФУК и послове јавних набавки					
39.	Остале					
	Укупно услуге:					
	Радови					
1.	Радови на текућем одржавању објекта на Копаонику					
2.	Инвестициони радови на санацији зидова, постојећих хангара и надстрешница Механизације-фаза 2					
3.	Асфалтирање платоа испред Механизације					
4.	Остале					
	Укупно радови:					
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ					

Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радови су основ за израду плана јавних набавки.

Позиција добара: Већина позиција трошкова за набавку добара креће се у оквиру овогодишњих трошкова, осим код набавке добара где је тржишно повећање цена довело до планирања већег износа. Неопходна је набавка опреме, тј. возила и радних машина, како би се обезбедила сигурност запослених на терену и снизили трошкови производних услуга тј. трошкови услуга подизвођача. Планирани трошкови набавке основних средстава у 2023. години износе _____ динара. Опрема обухвата основна средства која су била планирана у 2022. години и пренета су у наредну. У оквиру позиције добара повећана је ставка нафта, мазива, уља и гас за _____ динара у односу на 2022. годину. Услед поремећаја на глобалном тржишту и несташице енергената, пре свега у Европи, сведочимо огромној привредној нестабилности, енергетској кризи која се преноси и на тржиште Србије. Скок цене нафте на светском тржишту одразио се на раст цена и на домаћем.

На **позицији услуга**, углавном су трошкови планирани на нивоу плана за 2022. годину. Назначена је нова ставка, консултантске услуге за ФУК и послове јавних набавки у износу од _____ динара за 2023. годину.

Радови: У 2023. години се планирају радови у износу од _____ динара и то:

- на текућем одржавању објекта на Копаонику у износу од _____ динара, с тим што би радови почели у другом кварталу 2023. године. Намера је да се тај објекат у потпуности реконструише и адаптира у циљу туристичке комерцијализације. Конкретно Друштво намерава да путем јавног приватног партнерства и уз сагласност Оснивача, преузме управљање и одржавање објекта, при чему би се приходи од комерцијализације, делили у проценту извршених улагања:

- инвестициони радови на санацији зидова, постојећих хангара и надстрешница на објекту зграде механизације – фаза 2 у износу од _____ динара;
- асфалтирање платоа испред зграде Механизације у износу од _____ динара и
- на остале радове, који се не могу предвидети, а биће неопходни, планирано је _____ динара.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Инвестициона улагања у 2022. години износе 2.000.000 динара. Финансијска средства су уложена у два нова мобилна резервоара (цистерна за гориво), половни кипер сандук, рачунарска опрема, моторна муљна пумпа и остала опрема. У 2022. години, нису набављена сва планирана основна средства. Друштво се ослања на интерне изворе финансирања под којима се подразумевају искључиво сопствена новчана средства и средства од нераспоређене добити. Планиране инвестиције у 2022. години нису реализоване у потпуности, пре свега како би се одржала ликвидност новчаних токова, па је из тог разлога део основних средстава пренет у план за 2023. годину.

Планирана инвестициона улагања (опрема) у 2023. години, подлежу јавним набавкама и износе 46.900.000 динара.

У 2023. години планирана је набавка опреме финансирана из сопствених средстава и то у: багер у износу од 10.000.000 динара, теренска возила у износу од 6.000.000 динара, комбинована машина у износу од 10.000.000 динара, камион у износу од 4.000.000 динара, виљушкар у износу од 1.000.000 динара, ауто приколица 900.000 динара, опрема за браварску радионицу 1.000.000 динара, алат за механичарску радионицу 1.000.000 динара, таруп 2.000.000 динара, трактор у износу од 5.000.000 динара и остала опрема у износу од 6.000.000 динара.

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ према плану финансирања	План 2023. година				План 2024. година	План 2025. година
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.		
1	Багер	2023	2023	10.000	0	Сопствена средства	10.000	0	10.000	10.000	10.000		
						Позарљена средства							
						Средства буџета (по континга)							
						Остало							
						Укупно	10.000	0	10.000	10.000	10.000		
2	Теретно возило	2023	2022	6.000	0	Сопствена средства	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000		
						Позарљена средства							
						Средства буџета (по континга)							
						Остало							
						Укупно	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000		
3	Комбинована машина	2023	2023	10.000	0	Сопствена средства	10.000	0	10.000	10.000	10.000		
						Позарљена средства							
						Средства буџета (по континга)							
						Остало							
						Укупно	10.000	0	10.000	10.000	10.000		
4	Кампион	2023	2023	4.000	0	Сопствена средства	4.000	0	0	4.000	4.000		
						Позарљена средства							
						Средства буџета (по континга)							
						Остало							
						Укупно	4.000	0	0	4.000	4.000		
5	Вилонлар	2023	2023	1.000	0	Сопствена средства	1.000	0	1.000	1.000	1.000		
						Позарљена средства							
						Средства буџета (по континга)							
						Остало							
						Укупно	1.000	0	1.000	1.000	1.000		
6	Ауто приклица	2023	2023	900	0	Сопствена средства	900	900	900	900	900		
						Позарљена средства							
						Средства буџета (по континга)							
						Остало							
						Укупно	900	900	900	900	900		
7	Опрема за бројарску радionicу	2023	2023	1.000	0	Сопствена средства	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000		
						Позарљена средства							
						Средства буџета (по континга)							
						Остало							
						Укупно	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000		
8	Алат за механичку радionicу	2023	2023	1.000	0	Сопствена средства	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000		
						Позарљена средства							
						Средства буџета (по континга)							
						Остало							
						Укупно	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000		
9	Тарул	2023	2023	2.000	0	Сопствена средства	2.000	0	2.000	2.000	2.000		
						Позарљена средства							
						Средства буџета (по континга)							
						Остало							
						Укупно	2.000	0	2.000	2.000	2.000		
10	Трактор	2023	2023	5.000	0	Сопствена средства	5.000	0	0	0	5.000		
						Позарљена средства							
						Средства буџета (по континга)							
						Остало							
						Укупно	5.000	0	0	0	5.000		
11	Остала опрема	2023	2023	6.000	2.000	Сопствена средства	6.000	900	2.100	3.600	6.000		
						Позарљена средства							
						Средства буџета (по континга)							
						Остало							
						Укупно	6.000	900	2.100	3.600	6.000		
Укупно инвестиције				46.900	2.000		46.900	9.800	31.000	39.500	46.900		

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2022. година	Реализација (процена) 2022. година	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација						
6.	Реклама и пропаганда						
7.	Остало						

Средства за посебне намене за 2023. годину планирана су у истом износу као и за 2022. годину. Користење средстава за посебне намене одобрава директор Друштва, ценећи целисходност захтева и расположивост средстава за ове намене.

Спонзорствима и донацијама се негују и унапређују односи са локалном заједницом и Друштвом у целини тј. окружењем у коме ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево послује. Донације представљају пружање подршке групи или организацији, без очекиване директне користи за Друштво. Спонзорство је дуготрајно партнерство ради заједничке користи. За 2023. годину Друштво није планирало трошкове спонзорства.

У 2022. и 2023. години планирана средства намењена донацијама износе динара, као и хуманитарним активностима.

Планирани издатак за спортске активности су трошкови котизације и учешћа запослених на радничко - спортским играма у водопривреди, које приређују ЈВП „Србијаводе“ Београд, а обухватају такмичења запослених у аматерским спортовима. За 2023. годину планирана су новчана средства као и у 2022. години у износу од динара.

Трошковима рекламе и пропаганде обухваћени су издаци за извршене услуге рекламирања услуга и трошкови прибављања рекламног и пропагандног материјала. Маркетинг као пословна функција треба да повеже укупну активност Друштва са захтевима партнера и од посебног је значаја за профитно оријентисано предузеће. Промоција у медијима користиће се углавном за најаву важних догађаја за пласман пословних активности, ради подизања и очувања угледа Друштва. Трошкове рекламе и пропаганде чине: огласи у новинама и часописима, огласи на радију и телевизији, трошкови штампе проспеката, календара, каталога, плаката, летака и осталих рекламних порука које се истичу на јавном месту, трошкови израде публикација које се дају бесплатно, снимање и приказивање рекламних порука итд. Трошковима рекламе сматрају се и спонзорства која се врше у пропагандне сврхе, као и рекламирање осталих услуга које предузеће пружа, а све у циљу остварење већих прихода по овом основу. Планирана новчана средства за 2023. годину по овом основу су у вредности од динара, као и у 2022. години.

Издаци за репрезентацију у ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево, настају као последица активности лица овлашћених за заступање, које су усмерене ка стварању позитивних услова и остваривању пословних интереса предузећа. По својој намени, средства репрезентације користе се за пословне потребе директора и других запослених који имају право на основу функције коју обављају, а искључиво за потребе обављања основне делатности, чији се трошкови у складу са Законом о рачуноводству и ревизији исказују у финансијским извештајима као трошак репрезентације. Трошковима репрезентације сматрају се: трошкови настали приликом закључења уговора са пословним партнерима, трошкови обележавања јубилеја, трошкови репрезентације на промотивним и другим манифестацијама, трошкови угоститељских услуга на службеним путовањима, трошкови угоститељских услуга и трошкови куповине прикладних поклона пословним партнерима приликом уговарања послова. Поред тога, биће одређен број састанака удружења водопривредних предузећа, као и састанака са пословним партнерима у циљу склапања нових уговора и послова. Износ трошкова репрезентације за 2023. годину је исти као и за 2022. годину и износи _____ динара.

Планирана средства за остале намене односе се на трошкове учешћа запослених у организацији семинара и предавања на којима запослени учествују са својим стручним радовима у циљу размене искустава.



ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

Видоје Јевремовић, дипл. екон.