



**ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА  
ВОДОПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА  
„ЗАПАДНА МОРАВА“ ДОО КРАЉЕВО  
ЗА 2025. ГОДИНУ**

**САДРЖАЈ:**

<b>1. ОПШТИ ПОДАЦИ</b> .....	3
1.1. СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ДРУШТВА .....	3
1.2. ДЕЛАТНОСТ ДРУШТВА .....	3
1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА- ШЕМА.....	5
1.4. ОРГАНИ ДРУШТВА .....	5
<b>2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ</b> .....	6
2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ .....	6
2.2. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА, ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2024. ГОДИНУ .....	7
2.3. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА .....	17
2.4. РАЗЛОЗИ ОДСТУПАЊА У ОДНОСУ НА ПЛАНИРАНЕ ИНДИКАТОРЕ .....	19
2.5. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА .....	19
<b>3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ</b> .....	20
3.1. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ.....	20
3.2. ЦИЉЕВИ .....	21
3.3. АНАЛИЗА ТРЖИШТА И МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈЕ.....	24
3.4. РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ .....	24
<b>4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА</b> .....	29
4.1. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА, ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2025. ГОДИНУ .....	29
4.2. ПРИХОДИ И РАСХОДИ.....	38
4.2.1. Приходи.....	38
4.2.2. Расходи .....	39
4.2.3. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ.....	40
<b>5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ</b> .....	43
<b>6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА</b> .....	44
6.1. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА / ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ .....	46
6.2. КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА, СТАРОСНА СТРУКТУРА, СТРУКТУРА ПО ПОЛУ И СТРУКТУРА ПО ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ ЗА 2025. ГОДИНУ .....	47
6.3. ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА И ПЛАН ЗА 2025. ГОДИНУ .....	48
6.4. ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2024 ГОДИНУ - БРУТО I .....	49

6.5. ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2025. ГОДИНУ- БРУТО 1 .....	49
6.6. ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2025. ГОДИНУ - БРУТО 2.....	50
6.7. РАСПОН ИСПЛАЋЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ЗАРАДА .....	51
6.8. НАКНАДЕ ПРЕДСЕДНИЦИ СКУПШТИНЕ У НЕТО ИЗНОСУ .....	52
6.9. НАКНАДЕ ПРЕДСЕДНИЦИ СКУПШТИНЕ У БРУТО ИЗНОСУ .....	52
6.10. НАКНАДЕ КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ У НЕТО ИЗНОСУ .....	53
<b>7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ .....</b>	<b>53</b>
<b>8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ .....</b>	<b>53</b>
8.1. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА.....	53
<b>9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА .....</b>	<b>57</b>
<b>10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ .....</b>	<b>59</b>

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

### 1.1. СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ДРУШТВА

Пословно име	Водопривредно друштво „Западна Морава“ друштво са ограниченом одговорношћу Краљево (у даљем тексту: Друштво)
Скраћено пословно име	ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево
Адреса	Краљево, ул. Цара Лазара број 102
Матични број друштва	07154097
Порески идентификациони број (ПИБ)	101261215
Јединствени број корисника јавних средстава (ЈБКЈС)	75083
Надлежно министарство	Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде

### 1.2. ДЕЛАТНОСТ ДРУШТВА

Претежна делатност Друштва је:  
4291 - Изградња хидротехничких објеката.

Поред претежне делатности друштво обавља и друге делатности и то:

- 41.00 Изградња зграда
- 41.10 Разрада грађевинских пројеката
- 41.20 Изградња стамбених и нестамбених зграда
- 42.00 Изградња осталих грађевина
- 42.11 Изградња путева и аутопутева
- 42.13 Изградња мостова и тунела
- 42.21 Изградња ценовода
- 42.22 Изградња електричних и телекомуникационих водова
- 43.00 Специјализовани грађевински радови
- 43.11 Рушење објеката
- 43.12 Припрема градилишта
- 43.13 Испитивање терена бушењем и сондирањем
- 43.21 Постављање електричних инсталација
- 43.22 Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизованих система
- 43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству
- 43.31 Малтерисање
- 43.32 Уградња столарије
- 43.33 Постављање подних и зидних облога
- 43.34 Бојење и застакљивање
- 43.39 Остали завршни радови
- 43.91 Кровни радови
- 43.99 Остали непоменути и специфични грађевински радови
- 01.30 Гајење садног материјала
- 02.00 Шумарство и сеча дрвећа
- 02.10 Гајење шума и остале шумарске делатности
- 02.20 Сеча дрвећа
- 02.40 Услугне делатности у вези са шумарством

- 08.10 Експлоатација камена, песка, глине и других сировина за грађевинарске материјале
- 08.11 Експлоатација грађевинског и украсног камена, кречњака, гипса, креде
- 08.12 Експлоатација шљунка, песка, глине и каолина
- 45.11 Трговина аутомобилима и лаким моторним возилима
- 45.19 Трговина осталим моторним возилима
- 45.20 Одржавање и поправка моторних возила
- 46.13 Посредовање у продаји дрвне грађе и грађевинског материјала
- 46.22 Трговина на велико цвећем и садницама, трговина на велико дрветом, грађевинским материјалом и санитарном опремом
- 46.73 Трговина на велико дрветом, грађевинским материјалом и санитарном опремом
- 46.74 Трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом и прибором за грејање
- 46.77 Трговина на велико отпацама и остацима
- 49.31 Градски и приградски копнени превоз путника
- 49.39 Остали превоз путника у копненом саобраћају
- 49.41 Друмски превоз терета
- 55.20 Одмаралишта и слични објекти за краћи боравак
- 68.20 Издајмљивање властитих или издајмљених некретнина и управљање њима
- 69.20 Рачуноводствени, књиговодствени и ревизорски послови, архитектонска делатност
- 71.11 Архитектонске делатности
- 71.12 Инжењерске делатност и техничко саветовање
- 77.32 Издајмљивање и лизинг машина и опреме за грађевинарство

Друштво обавља водну делатност уређења водотокова и заштите од штетног дејства вода, као делатност од општег интереса, у складу са законом којим се уређује управљање водама, а што обухвата следеће послове:

- Спровођење одбране од поплава и других облика заштите од штетног дејства вода;
- Старање о функционисању водних објеката и система;
- Одржавање регулационих и заштитних објеката и пратећих уређаја на њима;
- Одржавање хидромелиорационих система за одводњавање и наводњавање;
- Извођење санационих радова и хитних интервенција на заштитним и регулационим објектима;
- Праћење стања водних објеката.

Друштво може обављати и све друге делатности прописане законом, уколико за то испуњава услове прописане законом, укључујући делатност спољнотрговинског промета.

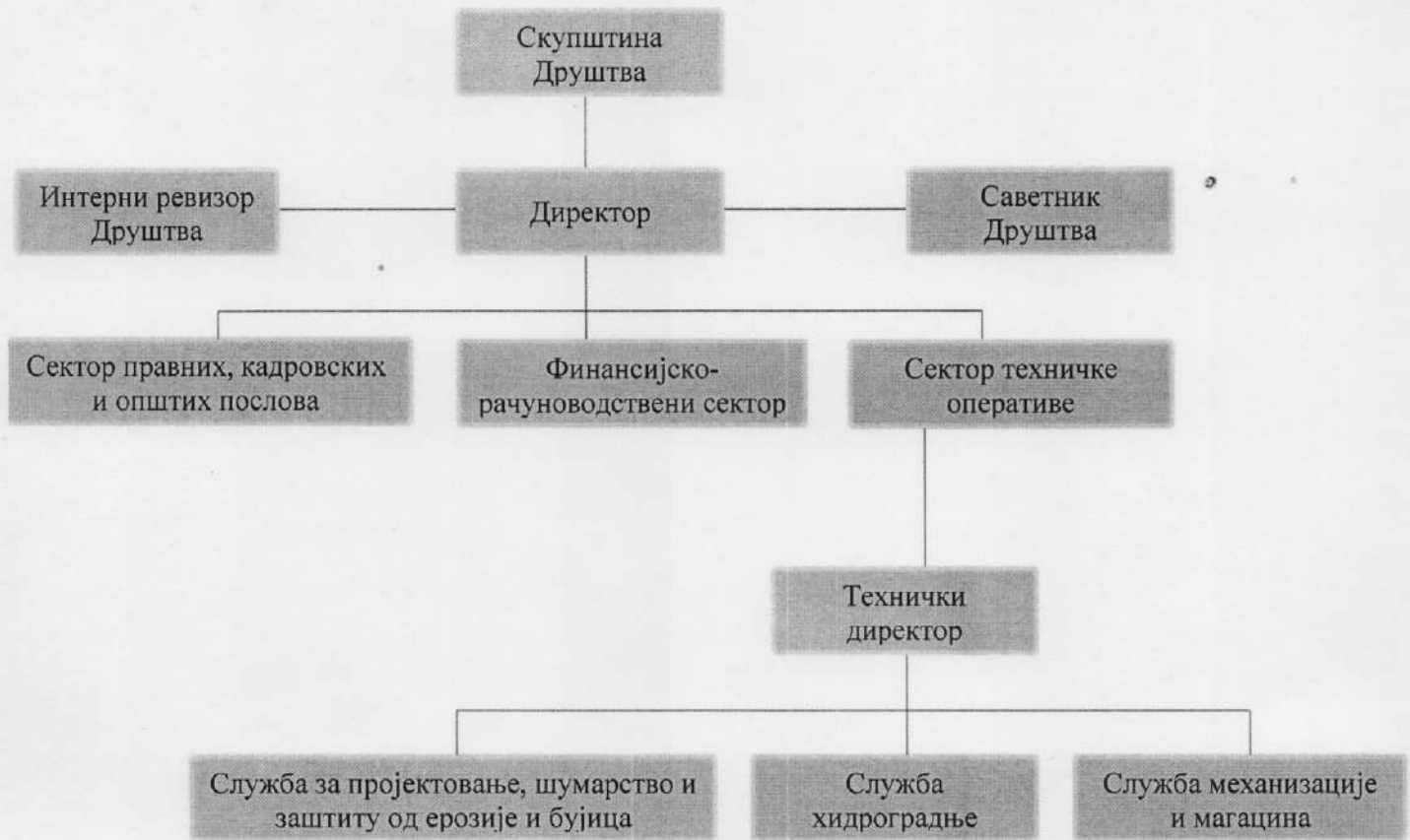
Друштво је сагласно законским критеријумима из области рачуноводства и ревизије разврстано у мало правно лице.

Основни капитал:

Уписани новчани капитал: 12.000.000,00 РСД;

Уплаћени новчани капитал: 12.000.000,00 РСД на дан 31.12.1997. године

### 1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА



ВД директора Друштва донео је Правилник о организацији и систематизацији послова бр. 14/1 од 21.01.2019. године у циљу побољшања ефикасности пословања, усаглашавања са позитивним правним прописима, пружања могућности напредовања запосленима и привлачења дефицитарних кадрова са тржишта рада.

Организациона структура састоји се од 3 сектора:

1. Сектор правних, кадровских и општих послова;
2. Финансијско - рачуноводствени сектор;
3. Сектор техничке оперативе, којим руководи технички директор.

Сектор техничке оперативе обухвата:

- Службу за пројектовање, шумарство и заштиту од ерозије и бујица;
- Служба хидроградње;
- Служба механизације и магацина.

### 1.4. ОРГАНИ ДРУШТВА

Органи управљања Друштва су Скупштина и директор.

Председница скупштине је Марија Јоцић, дипл. инжењер пољопривреде за агрономију из Београда именована Закључком Владе 24 Број: 119-2575/2024 од 29. марта 2024. године.

ВД директора је Велизар Ерац, мастер економиста из Краљева, именован Решењем Владе 24 Број: 119-5098/2019 од 23. маја 2019. године (дописом бр. 43 од 31.01.2022. године обавештен Основач о истеку мандата в.д. директора).

## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

### 2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Водопривредно друштво своју делатност обавља на територији општина Краљево, Врњачка Бања, Трстеник, Крушевац, Рашка, Нови Пазар, Тутин, Кнић, Брус и Горњи Милановац (катастарске општине), односно покрива сливове река Ибар и Западне Морава, сходно општем регулационом плану.

У 2024. години извођени су радови на заштити водопривредних објеката за одбрану од поплава (насипи, регулисани водотоци и објекти погођени ерозијом, бујицама, поплавама, заштита изворишта) на водоточима првог реда (Ибар) и на водоточима другог реда... Поред обављања послова из дијапазона основне делатности уређења водотока, Друштво је вршило радове на реконструкцији атмосферске канализације у Краљеву у месту Рибница.

За обављање основне делатности Друштво послове добија путем самосталног или конзорционог учешћа у поступцима јавних набавки радова и инвеститора који не представљају Наручиоце у смислу Закона о јавним набавкама, али не и директно на основу посебних или искључивих права.

### ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Ред.бр.	Уговор	Наручилац	Вредност уговора у 2024. години, без ПДВ у РСД
1.	Хитне интервенције на заштити и уређивању водотока II реда по указаној потреби	„Град Краљево“	24.991.200,00
2.	Реконструкција и изградња водоводне мреже у делу насеља Витановац и Чукојевац у Краљеву – 1. фаза	„Град Краљево“	8.890.685,90
3.	Редовно одржавање водних објеката за заштиту од поплава и одржавање водотокова на Водној јединици „Западна Морава - Крушевац“ на сектору М.12. и на Водној јединици „Ибар - Краљево, Нови Пазар“ на сектору М.12	ЈВП „Србијаводе“	23.664.771,30
4.	Редовно одржавање водних објеката за заштиту од ерозије и бујица на Водној јединици „Западна Морава - Крушевац“ на сектору М.12. и Водној јединици „Западна Морава- Чачак“ на сектору М.12	ЈВП „Србијаводе“	8.679.867,12
5.	Брана „Телије“ – Инвестиционо одржавање заштитног насипа акумулације у селу Златари, насеље Чикарићи у општини Брус	ЈВП „Србијаводе“	19.499.437,16
6.	Санација регулисаног корита Врњачке реке – на деоници узводно од насеља и кроз насеље II фазе	ЈВП „Србијаводе“	14.048.729,37
7.	Уређење и одржавање плаже и шеталишта поред Ибра у Краљеву и Матарушкој Бањи	„Град Краљево“	2.094.852,00
8.	Завршетак реконструкције атмосферске канализације у Жичкој улици	„Град Краљево“	51.343.626,73
	<b>УКУПНО:</b>		<b>153.213.169,58</b>

Према Програму пословања за 2024. годину, Друштво је планирало активности у износу од 604.668.272,10 динара. Реализација тј. процена на крају 2024. године ће за 74,66% бити мања у односу на план за 2024. годину. У 2024. години уговори су закључивани са „Градом Краљево“ и ЈВП „Србијаводе“ Београд. Очекује се да ће до краја ове године бити реализовани радови на горе наведеним позицијама.

## 2.2. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА, ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2024. ГОДИНУ

ТАБЕЛА 2.2.1: БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b>	0002	151.043	91.002
	<b>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>			
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b>	0003		
	<b>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>			
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне 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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>	0009	150.088	90.090
	<b>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	59.968	45.400
023	2. Постројења и опрема	0011	90.120	44.690
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0018	955	912
	<b>(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 +</b>			



	0026 + 0027)			
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
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	950	907
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> <b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	101.717	56.959
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	15.300	3.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	13.500	2.500
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	1.800	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	16.212	15.539
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	16.212	15.539
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	26.959	26.950

21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	22.000	25.700
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.859	1.200
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	100	50
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	10.013	170
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и *зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	10.000	165
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	13	5
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованомј 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	32.733	10.800
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	500	500
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	252.760	147.961
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	152.314	92.553
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	145.438	101.918
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	82.745	82.745
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	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	33.059	19.891
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	29.512	18.975
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	27.122	18.975
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2.390	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		19.815
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		19.815

	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0416 + 0420 + 0428)	0415	10.700	8.619
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	10.700	8.619
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	5.500	5.649
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	5.200	2.970
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	7.851	6.657
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	88.771	30.767
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	10.000	
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		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	10.000	
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	10.121	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	48.928	22.767
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	48.928	22.767
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	14.222	7.900
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	14.122	7.900
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	100	
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	5.500	100
	<b>Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА</b> (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	252.760	147.961
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457	152.314	92.553

Пројекција билансних позиција урађена је на основу процењене набавке средстава, пројектованих трошкова амортизације, процењеног нето добитка, пројектованог стања обртних средстава и осталих обавеза из пословања у 2024. години.

#### **Активa**

Према процени стања на дан 31.12.2024. године средства предузећа (актива) износе 147.961.000 динара и за 41,46% су мања од планираних вредности за 2024. годину.

Стална имовина на дан 31.12.2024. године износи 91.002.000 динара и мања је од планиране. До одступања на овој билансној позицији долази због нереализованих планираних инвестиција у 2024. години.

Обртна имовина 31.12.2024. године износи 56.959.000 динара, што је мање за 44% у односу на планирану.

Остала краткорочна потраживања (АОП 0044) не одступају у односу на планирану величину. Односи се на потраживања за више плаћен порез на добитак, потраживања од запослених по основу одобрених краткорочних кредита, по основу горива, као и на порески кредит.

Позиција ванбилансна актива у износу од 92.553.000,00 динара односи се на дате гаранције (гаранције за отклањање грешака у гарантном року и гаранције за добро извршење посла) и менице, као и на примљене менице за добро извршење посла и менице за отклањање грешака у гарантном року.

#### **Пасивa**

Према процени стања на дан 31.12.2024. године извори средстава (пасива) износе 147.961.000 динара и за 41,46% су мањи од планираних.

Капитал 31.12.2024. године износи 101.918.000 динара и 29,92% је мањи од планираног.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе износе 8.619.000 динара и мања су од планираних.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе 31.12.2024. године износе 30.767.000 динара и мања су у односу на планиране вредности.

Позиција Ванбилансна пасива у износу од 92.553.000 динара се односи на обавезе по основу датих банкарских гаранција и датих меница.

ТАБЕЛА 2.2.2: БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	606.368 <sup>9</sup>	182.700
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	604.668	182.100
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	604.668	182.100
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	200	
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	1.500	600
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	605.356	205.941
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	113.900	54.723
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		
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	4.200	500
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	324.820	43.025
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.000	1.710
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	15.200	7.157
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	1.012	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		23.241
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	300	
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		

662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	200	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	100	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	500	35
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	☉	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	300	35
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	200	
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	200	35
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	2.500	
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	2.000	
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	7.500	4.000
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.900	539
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	616.668	186.700
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	613.756	206.515
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	2.912	
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046	0	19.815
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047		
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	100	
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	422	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		

	<b>Љ. НЕТО ДОБИТАК</b> (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК</b> (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Процењени укупни приходи за 2024. годину износе 186.700.000 динара и мањи је за 69,72% од планираног укупног прихода, услед значајно мањег обима посла.

Остали приходи у износу од 4.000.000 односе на добитке од продаје осталог материјала, приходе по основу наплаћених пенала и по основу накнаде штете.

Процењени укупни расходи за 2024. годину мањи су за 66,35% у односу на планиране.

Пословни расходи су мањи од планираних за 65,99% због мањег обима посла од планираног. Услед поремећаја на глобалном тржишту, пре свега у Европи, сведочимо привредној нестабилности, енергетској кризи која се преноси и на тржиште Србије. Глобално повећање цена нафте, као и раст акциза утицало је на раст цена свих сировина које ови енергенти покрећу. Иако повећање цене нафте и електричне енергије представља озбиљан удар на расходну страну, пад трошкова материјала, горива и енергије је последица мањег обима посла.

Позиција трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи мањи су од планираних трошкова, због мањег износа прековремених сати за исплату, мањих трошкова по основу превоза запослених на посао и са посла, али и мањим исплатама по основу радног учинка и рада на терену. Поред тога ту су мере рационализације и оптимизације пословања, које се примењују у Друштву. Друштво рационално и на принципима економске ефикасности употребљава своје ресурсе.

Трошкови амортизације су мањи у односу на план за 2024. годину, због тога што није извршена планирана набавка основних средстава.

Позиција трошкови производних услуга односи се на трошкове ангажовања подизвођача, чланова конзорцијума, трошкови комуналних услуга, услуге превоза у земљи, трошкови геодетских услуга итд. Исти одступају од планиране реализације јер није било потребе за ангажовањем подизвођача у мери којој смо планирали.

Нематеријални трошкови износе 7.157.000,00 динара и односе се на судске трошкове, трошкове стручног усавршавања и образовања, трошкове саветовања и других интелектуалних услуга, трошкове одржавања софтвера, трошкове објављивања огласа, осим за рекламу и пропаганду, издатке за обезбеђење стручне литературе, трошкове адвокатских услуга, казне и пенале, као и на трошкове који се односе на издатке по основу издатих гаранција.

Разлика пословних прихода и пословних расхода даје \_\_\_\_\_ пословни резултат у износу од \_\_\_\_\_ динара. Разлог исказивања \_\_\_\_\_ је раст директних трошкова, а највише материјала, горива и енергије због раста цена енергената и грађевинског материјала с једне стране и непроменљивости излазних - тендерских цена, односно ограничености буџета највећих инвеститора са друге.

**ТАБЕЛА 2.2.3: ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године**

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АО П	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	627.789	192.453
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	614.789	188.453
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	200	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	12.800	4.000
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	609.890	273.154
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	453.286	175.593
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009		
4. Плаћене камате у земљи	3010	500	35
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	100	1.200
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	600	500
8. Остали одливи из пословних активности	3014	16.800	2.000
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	17.899	
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016		80.701
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	10.000	7.208
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	10.000	7.208
3. Остали финансијски пласмани	3026		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3027		



IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	10.000	7.208
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029		
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		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	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		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	627.789	192.453
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	619.890	280.362
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	7.899	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		87.909
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	24.834	98.709
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	32.733	10.800

Процењени готовински еквивалент и готовина из биланса стања за крај године износи 10.800.000 динара. Готовински еквивалент и готовина мањи су од планираног.

Позиција порез на добитак већа је од планиране и представља исплату разлике пореза на добит по завршном рачуну из 2023. године.

Позиција нето одлив готовине из пословних активности није била очекивана, али је због ситуације на тржишту била неизбежна.

Прилив готовине из пословних активности у односу на план је мањи за 69,34% као резултат мање реализације посла.

Одступање се јавља и код одлива готовине из пословних активности у односу на план за 2024. годину. Одлив готовине је мањи за 55,21%.

Остали одливи из пословних активности износе 2.000.000,00 динара и односе се на одобрене зајмове запосленима, провизије, чланарине, трошкове за гаранције, пенале и накнаде трошкова другим лицима...

Одступање нето одлива готовине у односу на план, резултат је мањег броја фактурисаних привремених и окончаних ситуација, па самим тим и мањим приливом средстава, а са друге стране већем одливу средстава за материјале које је неопходно унапред набавити како не би дошло до застоја градилишта.

### 2.3. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

#### Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
<b>Укупни капитал</b>	План	168.581	166.109	145.438	120.729
	Реализација	121.880	121.734	101.918	-
	% одступања реализације од плана	-28%	-27%	-30%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-23%	-0%	-16%	+18%
<b>Укупна имовина</b>	План	208.403	253.437	252.760	240.678
	Реализација	167.231	208.845	147.961	-
	% одступања реализације од плана	-20%	-18%	-41%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-19%	+25%	-29%	+63%
<b>Пословни приходи</b>	План	1.062.259	647.208	606.368	605.534
	Реализација	227.264	410.028	182.700	-
	% одступања реализације од плана	-79%	-37%	-70%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-48%	+80%	-55%	+231%
<b>Пословни расходи</b>	План	1.060.159	647.158	605.356	596.041
	Реализација	268.105	404.825	205.941	-
	% одступања реализације од плана	-75%	-37%	-66%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-38%	+51%	-49%	+189%
<b>Пословни резултат</b>	План	2.100	50	1.012	9.493
	Реализација	-40.841	5.203	-23.241	-
	% одступања реализације од плана	-2045%	+10306%	-2397%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-40941%	-113%	-547%	-141%
<b>Нето резултат</b>	План	9.775	3.612	2.390	5.643
	Реализација	-22.874	854	-19.815	-
	% одступања реализације од плана	-334%	-76%	-929%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-401%	-104%	-2420%	-128%
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План	69	69	67	64
	Реализација	60	57	60	-
	% одступања реализације од плана	-13%	-17%	-10%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-9%	-5%	+5%	+10%

Просечна нето зарада	План				
	Реализација				-
	% одступања реализације од плана	-33%	-24%	-24%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-13%	+15%	+6%	+19%
Инвестиције	План	45.900	45.900	46.900	51.400
	Реализација	1.777	293	6.206	-
	% одступања реализације од плана	-96%	-99%	-87%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-74%	-84%	+2018%	+728%

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
ЕБИТДА	-18.700,00	7.650,00	5.035,00	14.943,00
ROA	-13,68	0,41	-13,39	2,34
ROE	-18,77	0,70	-19,44	4,67
Оперативни новчани ток	-49.432	74.223	-80.701,00	34.046,00
Дуг / капитал	37,21	71,56	45,18	99,35
Ликвидност	214,56	162,33	185,13	94,07
% зарада у пословним приходима	40,58	21,63	51,36	18,63

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	0
	Реализовано	0	0	0	0
Остали приходи из буџета	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	0
	Реализовано	0	0	0	0
Укупно приходи из буџета	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	0
	Реализовано	0	0	0	0

## 2.4. РАЗЛОЗИ ОДСТУПАЊА У ОДНОСУ НА ПЛАНИРАНЕ ИНДИКАТОРЕ

Процена реализације укупног капитала у 2024. години је мања за 30% у односу на планирану.

Реализација укупне имовине је мања за 41%.

Процењени пословни приходи у 2024. години су мањи у односу на планиране за 70%, као и пословни расходи.

Процена реализације пословног резултата у 2024. години је значајно мања од планиране, због неостварених планираних прихода.

На мање очекиване приходе највише је утицало:

- Не постоји стабилан извор финансирања водопривредне делатности, буџети за инвестиције су променљиви из године у годину. Самим тим, планирање се заснива на нашој процени радова на датој територији коју у виду елабората достављамо Наручиоцима, међутим усклађивање буџета Наручиоца зависи од много фактора, на које не можемо да утичемо као извођачи радова и посебно правно лице које учествује у поступку јавних набавки.
- Мањи буџет за инвестиције и хитне санационе радове у оквиру Програма ЈВП „Србијаводе“.

Нето резултат у 2024. години је мањи у односу на планирани. До тога су су довели високи трошкови условљени растом цена са једне стране, а са друге неостварен приход од пружања услуга у мери којој смо планирали.

Процењен број запослених у 2024. години је мањи од планираног броја.

Реализована просечна нето зарада у 2024. години је мања за 24% у односу на планирану.

Инвестирање у основна средства се врши у складу са финансијским могућностима и новонасталим околностима на које не можемо да утичемо. Друштво је имало великих инвестиционих улагања у 2018. и 2019. години, која се још увек исплаћују. Како би се одржала ликвидност, Друштво мора оптимално да инвестира. Сходно томе, планиране инвестиције нису реализоване у потпуности. Упркос свему, како не би успорили сопствени развој и угрозили стратешки интерес, током 2024. године, извршена је набавка рачунарске опреме, багера и додатно улагање у багер. Друштво се ослања на интерне изворе финансирања под којима се подразумевају искључиво сопствена новчана средства и средства од нераспоређене добити.

ЕБИТДА у 2024. години износи 5.035.000 динара и обухвата добит пре опорезивања увећана за расходе камата и амортизацију.

Индикатор ROA показује стопу приноса средстава у 2024. години и износи -13,39%.

Индикатор ROE приказује стопу приноса капитала у 2024. години и износи -19,44%.

Оперативни новчани ток у 2024. години износи -80.701.000 динара и представља новчани ток из пословних активности.

Однос дуг/капитал указује да у 2024. години капитал чини 45,18% укупне пасиве.

Индикатор ликвидности у 2024. години износи 185,13 што показује да Друштво прилагођава своје обавезе расположивим средствима. Таквом политиком финансирања ће се перманентно извршавати све краткорочне и дугорочне обавезе. У 2024. години измириване су обавезе према привредним субјектима према закону којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у 2024. години чине 51,36% пословних расхода.

## 2.5. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА

Током 2024. године, Друштво је обављало послове од општег интереса и уређење водотока и заштите од штетног дејства вода, заштита вода од загађивања и остале послове од општег интереса. Све активности на унапређењу процеса пословања су биле сконцентрисане на извршавање текућих послова у законски дефинисаним оквирима.

Финансијско управљање и контрола у Друштву организовано је као свеобухватан систем интерних контрола који се спроводи политикама, процедурама и активностима свих запослених. У току 2024. настављени су процеси успостављања финансијског управљања и контроле.

Пре три године ангажован је интерни ревизор уговором о допунском раду, његове активности су усмерене на оцену успостављених интерних контрола од стране руководства ради обезбеђења планских циљева. Извештаји интерног ревизора о извршеним ревизијама садрже препоруке за превазилажење уочених слабости и недостатака у постављеним контролама, чиме се обезбеђује стручна асистенција руководству у управљању пословним процесима. Такође, интерна ревизија има саветодавну улогу. Пружа подршку и у управљању променама, односно решавању новонасталих захтева и приоритета, и омогућава процену ризика са којима се Друштво суочава.

У мају 2024. године успешно је спроведена надзорна провера ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 и од стране проверача је утврђено да је ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево имплементирало и примењује систем менаџмента безбедношћу и здрављем на раду, у складу са захтевима стандарда ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018.

У октобру 2024. године ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево је добило сертификат којим је утврђено да примењује систем управљања енергијом у складу са стандардом ISO 50001:2018.

### 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

#### 3.1. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Ред.бр.	Уговори	Наручилац	Вредност уговора у 2025. год. у динарима без ПДВ-а
1.	Санација облоге обалних зидова реке Рибница	ЈВП „Србијаводе“ Београд	20.000.000,00
2.	Уређење корита реке Студенице, од ушћа у Ибар до Ушћа Радусе, Л=1,1км	ЈВП „Србијаводе“ Београд	60.000.000,00
3.	Израда обалоутврде од ролованог камена леве обале Ибра непосредно узводно од насипа око водоизворишта „Конарево“	ЈВП „Србијаводе“ Београд	40.000.000,00
4.	Мусина река – узводно наставак регулације, до укрштања са старим путем за Чачак: отварање протицајног профила	ЈВП „Србијаводе“ Београд	7.000.000,00
5.	Уређење леве обале Ибра дуж Карађорђевог улице, између постојећих обалоутврда, Л=750 м	ЈВП „Србијаводе“ Београд	30.000.000,00
6.	Формирање каменог набачаја десе обалоутврде у Матарушкој Бањи	ЈВП „Србијаводе“ Београд	30.000.000,00
7.	Редовно одржавање водних објеката за заштиту од ерозије и бујица на Водној јединици „Западна Морава - Крушевац“ на сектору М.12; на Водној јединици „Ибар - Краљево, Нови Пазар“ на сектору М.12 и Водној јединици „Западна Морава - Чачак“ на сектору М.13.	ЈВП „Србијаводе“ Београд	15.095.421,08
8.	Редовно одржавање водних објеката за заштиту од поплава и одржавање водотокова на Водној јединици „Западна Морава - Крушевац“ на сектору М.12. и на Водној јединици „Ибар - Краљево, Нови Пазар“ на сектору М.12	ЈВП „Србијаводе“ Београд	34.904.578,92
9.	Формирање каменог набачаја леве обалоутврде реке Ибар	ЈВП „Србијаводе“ Београд	15.000.000,00
10.	Оштећење облоге регулисаног корита Жичке реке	ЈВП „Србијаводе“ Београд	40.000.000,00

11.	Крчење растиња и одмуљавање корита реке Гружа од ушћа у Западну Мораву узводно око 8 км	ЈВП „Србијаводе“ Београд	25.000.000,00
12.	Извођење регулационих радова и изградња хидротехничких објеката на рекама у циљу спречавања ерозије у зони мостова и речних кривина	„Град Краљево“	16.666.666,67
13.	Хитне интервенције на заштити и уређивању водотока II реда	„Град Краљево“	25.000.000,00
14.	Уређење градске плаже на шеталишту у Краљеву и Матарушкој Бањи	„Град Краљево“	3.333.333,33
15.	Наставак изградње атмосферске канализације у Рибници од улице Ђуре Дикића до реке Рибнице	„Град Краљево“	45.833.333,33
16.	Заштита хидротехничких инсталација – водовод које се граде у инфраструктурном коридору аутопута Е-761 - Магнохром	„Град Краљево“	10.350.163,00
17.	Заштита хидротехничких инсталација – водовод које се граде у инфраструктурном коридору аутопута Е-761 - Врба	„Град Краљево“	10.350.163,00
18.	Заштита хидротехничких инсталација – водовод које се граде у инфраструктурном коридору аутопута Е-761 - Ратина	„Град Краљево“	10.350.163,00
19.	Остало		165.550.000,00
	<b>УКУПНО:</b>		<b>604.433.822,33</b>

### 3.2. ЦИЉЕВИ

Један од основних циљева Водопривредног Друштва је да промени развојне политике, тј. континуирано снижавање трошкова производних услуга, односно ангажовање подизвођача. У том циљу Друштво планира за 2025. годину набавке радних машина, теренских возила и остале механизације. Дефицит квалитетне радне снаге доводи нас у ситуацију да не можемо да употребимо садашње и будуће техничке капацитете, али улажемо огромне напоре да адекватно одговоримо свим пословним изазовима.

Циљеви Друштва проистичу из делокруга обављања пословних активности у оквиру главне делатности Друштва. Циљеви Друштва су доношење јасних пословних одлука које ће реализацијом истих довести до бољих резултата у 2025. години и то:

- Јачање делатности Друштва у смислу освајања нових тржишта - обезбеђење нових послова и у осталим делатностима Друштва - атмосферска канализација, речни наноси, санација депоније и слично;
- Смањење оперативних трошкова на свим нивоима, у свим фазама реализације пословних процеса, што представља један од сталних циљева у свим пословним годинама;
- Набавка опреме (машине за земљане радове, камиони, трактори и др.), чиме би се унапредио процес рада, повећала продуктивност, смањили трошкови подизвођача и трошкови одржавања механизације;
- Преквалификација и едукација запослених кроз константне обуке.

Активности које Друштво спроводи у остварењу циљева су следеће:

- Учествовање на тендерима, интензивна сарадња са инвеститорима, локалном самоуправом и јавним предузећима и анализа конкуренције на тржишту.
- Ресертификационе провере:

- Системи менаџмента квалитетом ИСО 9001:2015
- Системи менаџмента животном средином ИСО 14001:2015
- Системи менаџмента безбедношћу и здрављем на раду ИСО 45001:2018

Сертификациона кућа: ЦЕРТОП

4. Надзорна провера :

- Система менаџмента енергијом ИСО 50001:2018

Сертификациона кућа: РИНА

- Инвестирање у опрему;
- Унапређење кадровске структуре кроз обуке и едукације, као и преквалификације у складу са захтевима тржишта. Похађање курсева запослених.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025. година	2026. година	2027. година		
Јачање делатности Друштва у смислу освајања нових тржишта - обезбеђења нових послова у осталим делатностима Друштва	Вредност уговора 000 дин	2024	8.891	100.000			Административна документа са потписаним уговорима	Учествовање на тендерима, интезивна сарадња са инвеститорима, локалном самоуправом и јавним предузећима и анализа конкуренције на тржишту. Обезбеђењем нових послова потребна је редовна/годишња ресертификација већ успостављених стандарда квалитета и то ISO 50001:2018 у области енергетске ефикасности, и ISO 9001:2015, 14001:2015 и 45001:2018
Смањење оперативних трошкова на свим нивоима, у свим фазама реализације пословних процеса, што представља један од сталних циљева у свим пословним годинама.	Број подизвођача	2024	5	3			Уговори, ситуације и добављачи	Инвестирање у опрему
Набавка опреме (машине за земљане радове, камиони, трактори и др.) чиме би се унапредило процес рада, повећала продуктивност, смањили трошкови подизвођења и трошкови одржавања механизације.	Инвестирање 000 динара	2024	6.206	51.400			Уговори	Набавка опреме (машине за земљане радове, камиони, трактори и др.)
Преквалификација и едукација запослених кроз константне обуке.	Број запослених	2024	6	8			Сертификати/лиценце/дипломе	Унапређење кадрове структуре кроз обуке и едукације, као и преквалификације у складу са захтевима тржишта. Похађање курса запослених.



### 3.3. АНАЛИЗА ТРЖИШТА И МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈЕ

#### Анализа тржишта

У области водопривреде, сви привредни субјекти могу да обављају водопривредне послове под законом прописаним условима.

Водопривредна друштва у својини Републике Србије, као што је и ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево, а која послују у стратешкој грани водопривреде, посебној области инфраструктуре, имају мултипликативни ефекат на привреду. Не само да омогућавају држави остваривање вишкова у привреди кроз нето добит и порезе, већ и производњу трајних употребних вредности које ће користити будуће генерације, подизању општег нивоа друштвеног богатства, стандарда квалитета и отварање праведне дистрибуције радова. Ако се правилно употребе као средство развоја, кроз запошљавање, порезе и доприносе, добит, ПДВ, набавке, ангажовање других правних лица из приватног сектора у својству подизвођача или чланова конзорцијума, постигнути ефекти били би несразмерно велики у односу на улагања Републике.

На јавно расписаним тендерима путем јавних набавки, учествујемо заједно са другим правним лицима и јединицама локалне самоуправе, тако да имамо конкуренцију на тржишту. Сваки привредни субјект труди се да освоји већи део тржишта, па тако и наше Друштво кроз повећање техничких капацитета, стицања референци, побољшања финансијског капацитета.

На основу Општег плана за одбрану од поплава за период од 2019. до 2025. године и Оперативног плана за одбрану од поплава за 2024. годину ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево има обавезу хитног реаговања у случају проглашења ванредне одбране од поплаве на сливу река Ибар и Западна Морава и то за водна подручја „Морава“ сектор М12. деонице: М.12.1, М.12.3, М.12.4., М.12.6. и водно подручје „Ибар и Лепенац“ сектор М12. деонице: М.12.7., М.12.8., М.12.9., М.12.10., М.12.11., М.12.12.

Тржишни удео (приходи од редовних и ванредних одбрана од поплава) ВД „Западна Морава“ ДОО на релевантном тржишту друштва у области водопривреде износи 2,33 % за 2020. годину, чиме испуњава услов да је учешће прихода који се остварују на тржишту услуга за које имају посебно право, мањи од 40% укупних прихода. Из наведеног следи да ВД „Западна Морава“ ДОО послује на тржишту под једнаким условима као и други субјекти који обављају водопривредну делатност и по том основу немају значајно бољи положај у односу на те субјекте, као учесник на тржишту.

#### Унапређење маркетинг стратегије

Стратегија је смер вођења од тога где се Друштво сада налази, до тога где Друштво жели да буде у будућности.

Стратегија је процес који дозвољава организацији да концентрише, у овој фази ограничена средства на највеће прилике, како би Друштво могло да увећа и оствари значајну предност на тржишту. Тржишно позиционирање се операционализује путем Swot анализе која је одрађена 2018. године и која се периодично ажурира. Основни циљеви маркетиншког плана су да Друштво створи јаку свест о себи, перцепцију квалитета и високу лојалност према Инвеститорима.

### 3.4. РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ

#### Ризици у пословању

Ризици у пословању Друштва су одређени Мапом пословних процеса и Регистром ризика:

- Ризик и процесу ремонта и поправке механизације (неисправност грађевинских машина и возила);
- Ризик у процесу спровођења безбедности и здравља на раду (безбедност и рад на терену);
- Ризици у процесу набавке нове опреме (набавка опреме која није адекватна потребама);

- Ризик у процесу магацинског пословања (оштећење добара због неправилног складиштења);
- Ризик у процесу уговарања и извршавања радова према актуелним уговорима (пропусти при извођењу радова);
- Ризик у процесу пословног одлучивања директора (доношење одлука које нису у најбољем интересу Друштва услед мањка информација; кашњење одлука и застоји у раду друштва; неадекватна координација између сектора/служби/ подслужби);
- Ризик у процесу канцеларијског пословања и архивске грађе (неблаговремено уручивање или прослеђивање предмета);
- Ризик у процесу пријема новозапослених и увођење у Друштво (некомпатибилност запосленог са радним местом);
- Ризик у процесу израде пројектно-техничке документације (прекратки рокови за реализацију израде пројектно-техничке документације);
- Ризик у процесу самопроцене и праћења система финансијског управљања и контроле (ФУК), (неадекватно праћење система ФУК-а);
- Ризик у процесу откривања, поступања и извештавања о неправилностима (не пријављивање неправилности од стране особа које су их учили; не предузимају се мере за отклањање неправилности од стране руководиоца сектора);
- Ризик у процесу стручног усавршавања и развоја запослених (недовољна мотивисаност руководства и запослених за усавршавање).

Приказани ризици су само део од 109 пописаних ризика из Регистра ризика.

У циљу превазилажења ризика у пословању, Друштво улаже напоре да константним унапређењем квалитета и процеса опстане и превазиђе проблеме у пословању.

### **План управљања ризицима**

У Друштву је заступљен стални процес анализе и оцене ризика, управљања њима, са једне стране и планирање и реаговање у непредвиђеним, комплексним и ургентним ситуацијама проузрокованим остварењем ризика, са друге стране.

Стратегија управљања ризицима ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево донета је, од стране директора Друштва, 30.12.2020. године.

Управљање ризицима представља целокупан процес који обухвата утврђивање, процењивање и праћење ризика, узимајући при томе у обзир циљеве Друштва, а затим и предузимање потребних радњи, све у циљу смањења ризика на што нижи ниво. Како би се осигурало успешно спровођење процеса управљања ризицима, одређена су овлашћења и одговорности како следи:

#### **➤ Директор**

- Директор је одговоран за одређивање и остваривање циљева корисника јавних средстава, као и за успостављање ефикасног система управљања ризицима који ће смањити могућност да се постављени циљеви не остваре;
- Одговоран за одређивање стратешког смера и стварања услова за несметано спровођење свих активности везано за управљање ризицима;
- Доноси стратегију управљања ризицима и одговарајуће смернице;
- Директор је одговоран за успостављање системског приступа управљању ризицима који укључује:
  - именоване особа задужених за координацију активности у успостављању процеса управљања ризицима (одговорна особа за управљање ризицима);
  - именоване особа задужених за прикупљање информација о ризицима по појединим организационим јединицама (шефови сектора);
  - обавезу документовања података у вези са утврђеним ризицима, тј. уређење Регистра ризика;
  - праћење ризика тј. успостављање начина, односно модела извештавања о ризицима.

### ➤ **Руководилац финансијског управљања и контроле**

- Координира имплементацијом процеса управљања ризицима кроз секторе у оквиру организације;
- У сарадњи са Централном јединицом за хармонизацију одговоран је да упозна директоре и шефове сектора са потребом увођења управљања ризицима у својој организацији и са смерницама за спровођење процеса управљања ризицима;
- Осигурава да се управљање ризицима у њиховом подручју одговорности спроводи у складу са Стратегијом управљања ризицима;
- Осигурава да сви запослени буду упознати са процесом управљања ризицима;
- Унапређује културу управљања ризицима на свим нивоима;
- Одговоран је за стварање услова за несметано спровођење свих активности везаних за ризике који су утврђени и наведени у појединим Акционим плановима и одређивање рокова за спровођење дефинисаних активности;
- Осигурава израду и ажурирање Стратегије управљања ризицима у складу са степеном спровођења и развоја процеса управљања ризицима;
- Припрема Директору извештај о показатељима успешности спровођења Стратегије управљања ризицима.

### ➤ **Директори/ Шефови сектора**

- Координирају имплементацијом процеса управљања ризицима на подручју надлежних служби;
- Осигуравају да су сви упознати са потребом увођења управљања ризицима и са смерницама за управљање ризицима;
- Подстичу културу управљања ризицима и дају подршку пословодству у ефикасном управљању ризицима;
- Извештавају руководиоца финансијског управљања и контроле о управљању ризицима о свим критичним ризицима насталим на подручју службе и дају предлог акционог плана решавања;
- Учествују у изради и ажурирању Стратегије управљања ризицима у складу са степеном спровођења и развоја процеса управљања ризицима.

### ➤ **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 2024. 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 умањио 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 2025. 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	(1) Вероватноћа ризика		(2) Утицај ризика		Укупно 3=1*2	(3) Ефекат ризика	Процењен финансијски ефекат у случају настајања ризика (у 000 дина)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај				
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	Избор	Утицај		
Неисправност грађевинских машина	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	6.000.000	План редовног одржавања машина и возила
Безбедносн и рад на терену	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	3.000.000	Осигурање запосленик, машина и возила. Спровођење и контрола запосленик 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 магашком 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	Чиненички 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
Преократи 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 запосленик на тему финансијског управљања и контроле
Не придржавање неправилности од стране особе које су их учиниле	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 руководиоца и запосленик за усавршавањем	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2.000.000	Порадити на мотивацији уз отворени дијалог

#### 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

##### 4.1. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА, ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2025. ГОДИНУ

Биланс стања за 2025. 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 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	91.295	97.295	117.295	145.857
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	90.390	96.390	116.390	144.952
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	45.400	45.400	50.400	55.262
023	2. Постројења и опрема	0011	44.990	50.990	65.990	89.690
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	905	905	905	905

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 амортизованом 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	900	900	900	900
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	49.613	64.934	83.380	94.821
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.000	7.963	11.350	13.500
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.500	7.063	10.150	12.000
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	900	1.200	1.500
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	<b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037				
20	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ</b> (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8.600	10.966	15.760	17.200
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8.600	10.966	15.760	17.200
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	<b>IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0045 + 0046 + 0047)	0044	24.740	26.245	27.135	28.000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	23.500	24.990	25.850	26.700

223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1.200	1.200	1.200	1.200
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	40	55	85	100
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	220	200	185	275
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	165	165	165	165
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	55	35	20	10
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	0	0	0	100
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11.053	19.560	28.950	34.846
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	0	0	0	1.000
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	140.908	162.229	200.675	240.678
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	98.553	112.553	137.450	142.318
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	76.743	85.485	103.167	120.729
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	19.892	19.892	19.892	33.059
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	18.975	18.975	20.223	24.618
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	18.975	18.975	18.975	18.975
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				



35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	44.991	36.249	19.815	19.815
350	1. Губитак ранијих година	0413	19.815	19.815	19.815	19.815
351	2. Губитак текуће године	0414	25.176	16.434		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	8.619	8.619	8.619	11.300
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	8.619	8.619	8.619	11.300
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	5.649	5.649	5.649	6.800
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	2.970	2.970	2.970	4.500
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	6.657	6.657	6.657	7.851
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	48.889	61.468	82.232	100.798
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	12.000	13.500	14.200	15.000
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	2.000	3.500	4.200	5.000
422 (део), 424 (део), 425 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	10.000	10.000	10.000	10.000

и 429 (део)						
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	10.000	10.000	10.000	10.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	17.789	27.868	43.943	59.298
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	17.789	27.868	43.943	59.298
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	8.500	9.100	12.589	14.500
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	8.500	9.100	12.400	14.200
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451				50
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			189	250
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	600	1.000	1.500	2.000
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	140.908	162.229	200.675	240.678
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	98.553	112.553	137.450	142.318

ТАБЕЛА 4.1.2: БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	58.498	159.896	302.740	605.534
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	58.488	159.846	302.660	604.434
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	58.488	159.846	302.660	604.434
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	10	50	80	100
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0	0	1.000
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	83.929	176.125	301.527	596.041
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	16.889	34.409	67.558	112.596
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	0	0	0	7.500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0	0	3.500
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	37.415	84.257	145.907	340.057
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	4.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.500	5.300	7.200	15.100
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025				
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026				

	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	10	10	200	200
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	0	0	50	100
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	10	10	150	100
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	75	200	280	600
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	45	100	100	300
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	30	100	180	300
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1027) ≥ 0	1038	65	190	80	400
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	0	0	0	3.000
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	0	0	0	5.000
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	650	1.245	2.600	4.150
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	300	1.200	2.400	4.000
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	59.158	161.151	305.540	612.884
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	84.304	177.525	304.207	605.641
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1043 - 1044) ≥ 0	1045	0	0	1.333	7.243
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1044 - 1043) ≥ 0	1046	25.146	16.374	0	0
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047				
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ</b>	1048	30	60	85	100

	РАНИЈИХ ПЕРИОДА					
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049				
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	0	0	0	800
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0	0	700
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054				
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК</b> (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055				
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК</b> (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				
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

**ТАБЕЛА 4.1.3: ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године**

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	98.245	220.892	480.694	628.334
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	95.165	216.052	470.984	614.434
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	10	10	50	100
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.070	4.830	9.660	13.800

<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	96.987	206.632	455.544	594.288
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	64.147	139.039	348.125	445.147
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009				
4. Плаћене камате у земљи	3010	75	200	280	600
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	200	380	520	648
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.000	5.950	11.900	17.000
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	1.258	14.260	25.150	34.046
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016				
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	1.000	5.500	7.000	10.000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.000	5.500	7.000	10.000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3027				
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3028	1.000	5.500	7.000	10.000
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029				
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				
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	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	98.245	220.892	480.694	628.334
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	97.987	212.132	462.544	604.288
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	258	8.760	18.150	24.046
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	10.800	10.800	10.800	10.800
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	11.058	19.560	28.950	34.846

## 4.2. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

### 4.2.1. Приходи

Укупан приход ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево за 2025. годину је планиран у износу од 612.884.000 динара, од чега су пословни приходи 605.534.000 динара, а остатак се односи на финансијске и остале приходе.

#### Укупни приходи

Опис	План за 2024. годину у (000) РСД	Процена за 2024. годину у (000) РСД	План за 2025. годину у (000) РСД	Индекс
Пословни приходи	606.368	182.700	605.534	331
Финансијски приходи	300	0	200	/
Остали приходи	7.500	4.000	4.150	104
Приходи од усклађивања вредности фин.имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	2.500	0	3.000	0
<b>Укупно:</b>	<b>616.668</b>	<b>186.700</b>	<b>612.884</b>	<b>328</b>

## Пословни приходи

Пословне приходе чине:

- приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у износу од 604.434.000 динара;
- приходи од коришћења пословног простора у износу од 100.000 динара;
- приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) у износу од 1.000.000 динара.

## Финансијски приходи

Финансијски приходи у износу од 200.000 динара планирани су на основу прихода од камата и осталих финансијских прихода и чине 0,03% укупних прихода.

## Остали приходи

Остали приходи су у износу од 4.150.000 динара и чине 0,68 % укупних прихода.

## 4.2.2. Расходи

### Укупни расходи

Опис	План за 2024. годину	Процена за 2024. годину у (000) РСД	План за 2025. годину у (000) РСД	Индекс
Пословни расходи	605.356	205.941	596.041	289
Финансијски расходи	500	35	600	1.714
Остали расходи	5.900	539	4.000	742
Расходи од усклађивања вредности фин.имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	2.000	0	5.000	0
<b>Укупно:</b>	<b>613.756</b>	<b>206.515</b>	<b>605.641</b>	<b>293</b>

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 2025. годину планирани су укупни расходи у укупном износу 605.641.000 динара. По структури посматрано пословни расходи чине 98,41% или 596.041.000 динара укупних расхода, финансијски расходи су 600.000 динара или 0,10% и планирани остали расходи износе 4.000.000 динара или 0,66% укупних расхода. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха чине 0,82% укупних расхода и износе 5.000.000 динара.

## Пословни расходи

У пословним расходима највеће учешће имају трошкови производних услуга 57,05%, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи и трошкови материјала 18,89%.

Трошкови производних услуга за 2025. годину износе 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, горива и енергије су планирани у износу од 112.596.000 динара и обухватају трошкове камена, песка, гвожђа, габиона, грађе, арматурне мреже, агрегата, електричне енергије, бензина, нафте, мазива, као и енергената за грејање.

Остале пословне расходе чине: трошкови амортизације, трошкови дугорочних резервисања и остали нематеријални расходи. Трошкови амортизације која ће теретити трошкове текућег пословања планирана су у износу од 7.500.000 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 2025. 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 резервисања су планирани у износу од 4.500.000 динара и односе се на дугорочна резервисања у гарантном року и резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених. Нематеријални трошкови, који су планирани у износу од 15.100.000 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 600.000 динара и односе се на очекиване расходе по основу камата.

#### Остали расходи

Остали расходи за 2025. годину планирани су у износу од 4.000.000 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 2025. години предвиђа се укупан бруто добитак у износу од \_\_\_\_\_ динара и то:

- позитиван резултат из пословних односа \_\_\_\_\_ динара;
- негативан резултат из финансирање \_\_\_\_\_ динара;
- позитиван резултат из редовног пословања \_\_\_\_\_ динара.

#### 4.2.3. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р.бр	Трошкови запослених	у динарима					
		План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.	План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
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*	67	60	61	63	64	64

4.1.	- на неодређено време	47	43	44	44	44	43
4.2.	- на одређено време	20	17	17	19	20	21
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	6	0	0	2	3 <sup>9</sup>	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	5	6	8	12
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	4.200.000	1.443.000	630.000	1.260.000	2.500.000	4.200.000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	7	5	5	6	6	7
13	Накнаде члановима скупштине	1.500.000	1.481.482	390.000	780.000	1.125.000	1.500.000
14	Број чланова скупштине*	1	1	1	1	1	1
15	Накнаде члановима надзорног одбора	0	0	0	0	0	0
16	Број чланова надзорног одбора*	0	0	0	0	0	0
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
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	8	2	3	3	4	5
24	Јубиларне награде						
25	Број прималаца јубиларних награда	3	3	0	0	0	5
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						

Планирани трошкови зарада су \_\_\_\_\_ динара, који су мањи за 19,28% у односу на планирану масу зарада за 2024 годину.

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 2025. 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 новоу као што је планирано за 2024. 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 2025. години ради планираних послова изградње насипа, неопходно је са физичким лицима закључити уговоре о коришћењу позајмишта земље ради изградње насипа. Износ је планиран као и у 2024. години.

Накнада председници 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 повећан у односу на 2024. годину због пораста цене аутобуских карата. Такође, имамо запослене који путују из других градова због доласка на посао, па је самим тим цена аутобуских карата виша.

Трошкови дневница и накнаде трошкова на службеном путу су исти као у плану за 2024. годину.

Друштво је у 2025. 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 два радника који стичу право на старосну пензију и три 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 2025. години и њих је укупно петоро. По један запослени стиче право на јубиларну награду за 10, 20, 30, 35 и 40 година радног стажа. Укупан износ по овом основу износи бруто \_\_\_\_\_ динара.

Трошкови смештаја и исхране на терену у 2025. години износе 4.000.000 динара и исти су као у 2024. години, сразмерно броју радника и планираним радовима у наредној години.

Трошкови за помоћ запосленима планирани су у износу од 500.000 динара као и у 2024. години и односе се на средства за помоћ у случају смрти запосленог или члана породице, помоћ у случају дуже и теже болести, 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 \_\_\_\_\_ 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 2025. годину су планирани у истом износу као у 2024. години и износе \_\_\_\_\_ динара.

## 5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

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. 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. Уплата у буџет је извршена дана 29.11.2022. године у складу са Законом о буџету за 2022. годину.

ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево је у 2022. години остварило негативан финансијски резултат у износу 22.873.697,68 динара нето. Дана 28.11.2023. године Скупштина Друштва је донела Одлуку о начину покрића губитка Водопривредног друштва „Западна Морава“ друштво са ограниченом одговорношћу Краљево оствареног у 2022. години бр. 892 од 28.11.2023. године којом је одлучено да се остварени губитак покрије у целости на терет рачуна - 340 - нераспоређена добит из ранијих година и то:

- из нераспоређене добити остварене у 2021. години у износу од 3.361.223,35 динара;
- из нераспоређене добити остварене у 2020. години у износу од 4.849.484,67 динара;
- из нераспоређене добити остварене у 2019. години у износу од 2.429.716,21 динара;
- из нераспоређене добити остварене у 2018. години у износу од 6.273.500,00 динара;
- из нераспоређене добити остварене у 2017. години у износу од 5.959.773,45 динара.

Влада Републике Србије је донела Решење о давању сагласности на покриће губитка Водопривредног друштва „Западна Морава“ друштво са ограниченом одговорношћу Краљево оствареног у 2022. години 05 Број: 41-12744/2023 од 28. децембра 2023. године. Друштво је по добијању сагласности извршило покриће губитка у складу са Одлуком и након покрића губитка нераспоређена добит из ранијих година износи 19.121.552,55 динара.

ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево је према усвојеним финансијским извештајима у пословној 2023. години остварило добит у износу од 853.289,73 динара, по одбитку обрачунатог пореза на добит. Скупштина Друштва је дана 28.11.2024. године донела Одлуку о расподели добити Водопривредног друштва „Западна Морава“ ДОО Краљево оствареној у 2023. години бр. 754 од 28.11.2024. године и то тако што ће 50% добити (426.644,865 динара) да буде уплаћено у буџет Републике Србије а 50% добити (426.644,865 динара) да остане у Друштву, односно да се усмери у инвестиције. Одлука је достављена Влади Републике Србије на сагласност и по добијеној сагласности Друштво ће да поступи у складу са Одлуком.

Планира се да ће ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево у 2024. години остварити финансијски резултат у износу од \_\_\_\_\_ динара. Скупштина Друштва ће у 2025. години донети Одлуку о начину покрића губитка оствареног у 2024. години у складу са Законом о буџету за 2025. годину, другим релевантним позитивноправним прописима а 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. Крајем 2022. године, тачније 28.12.2022. извршена је уплата дела добити из ранијих година према плану оплате из ГПП-а за 2022. годину (500.000,00 динара). У складу са планом оплате дела добити из ранијих година дана 27.12.2023. године уплаћено је у корист буџета Републике Србије 1.000.000,00 динара.

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
Извршена уплата	28.12.2022.	27.12.2023.				

Обзиром на негативне пословне, односно финансијске резултате Друштва у 2024. години, у овом тренутку није могуће планирати реализацију плана отплате дела добити из ранијих година у корист буџета Републике Србије крајем 2024. године у складу са предвиђеном динамиком у табели изнад.

## 6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Током 2024. године у ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево је настављен позитиван тренд побољшања квалификационе структуре запослених. Од укупног броја запослених 26,7 % је са високом стручном спремом. У току године запослено је троје људи. Упражњена су 4 радна места услед престанка радног односа што због одласка у пензију, истека уговора о раду и отказа од стране послодавца. Друштво на дан 31.12.2024. године има 60 запослених и то: 44 на неодређено и 16 запослених на одређено време.

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 2025. години двоје запослених остварује право на старосну пензију, на њихова радна места планиран је пријем новозапослених. У 2025. години планиран је пријем 6 запослених уз сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање Владе Републике Србије. ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево током 2025. године ће подносити молбу Министарству пољопривреде, шумарства и водопривреде, ради давања сагласности за заснивање радног односа за 6 запослених то: једно лице на неодређено време и 5 лица на одређено време ангажованих у служби механизације и магацина, служби хидроградње и у пословодству. Од планираног броја, три радна места су за запослене са средњом стручном спремом и то за два радна места возача и механичара, док су остала три радна места за запослене са високом стручном спремом и то: саветник директора, инжењер за пројектовање и послове стручног надзора - пројектант и шеф градилишта. Стручна радна снага је неопходна и услов да Друштво одржи лиценце, која је Законом о водама потребна 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 одговарајућих струка.

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

- Решењем Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде - Републичка дирекција за воде Број: 325-00-00585/2023-07 од 31.10.2023. године продужено је до 31.10.2028. године важење лиценце за обављање следећих послова из члана 112. Закона о водама:
  - спровођење одбране од поплава и других облика заштите од штетног дејства вода;
  - старање о функционисању водних објеката и система;
  - одржавање регулационих и заштитних објеката и пратећих уређаја на њима;
  - одржавање хидромелиорационих система за одводњавање и наводњавање;
  - извођење санационих радова и хитних интервенција на заштитним и регулационим објектима;
  - праћење стања водних објеката;
- Решењем Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре Број: 001584496 2024 14810 005 000 000 001 од 20.09.2024. године добили смо лиценце за извођење следећих радова:
  - извођење радова на хидротехничким објектима за међурегионалне и регионалне објекте водоснабдевања и канализације (И071Г3);
  - извођење радова на хидротехничким објектима за регулационе радове за заштиту од великих вода градских подручја и руралних површина већих од 300 ha (И080Г3) са роком важења лиценце до 20.09.2026. године;
- Решењем Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде - Републичка дирекција за воде Број: 434675 2023 14843 001 001 325 012 од 15.03.2024. године издата је лиценца за обављање делатности вађења речних наноса из водотока Ибар, подслив Ибар са роком важења до 15.03.2029. године.
- Решењем Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде - Републичка дирекција за воде Број: 1055918 2024 14843 001 001 325 012 од 03.09.2024. године издата је лиценца за обављање делатности вађења речних наноса из водотока Западна Морава, подслив Западна Морава са роком важења до 03.09.2029. године.

Горе наведена радна места су изузетно битне карике у ланцу функционисања нашег Друштва. Друштво тежи побољшању квалификационе структуре и неопходно је да запосли високо образоване кадрове ради несметаног пословања. У 2025. години биће неминовно ангажовање и других запослених лица, не само за извршење превентивних задатака, задатака након одбране од поплава, већ и у другим активностима из делатности предузећа. Ново запошљавање и радно

ангажовање реализоваће се у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава и у складу са законом.

#### 6.1. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА / ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА НА ДАН 31.12.2024. 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	0	1
2	Сектор правних, кадровских и општих послова	6		5	3	2
3	Финансијско-рачуноводствени сектор	5		6	4	2
4	Сектор техничке оперативе	3		1	1	0
5	Служба за пројектовање, шумарство и заштиту од ерозије и бујица	7		7	7	0
6	Служба хидроградње	8		15	8	7
7	Служба механизације и магацина	15		25	21	4
<b>УКУПНО:</b>		47	0	60	44	16

Правилником о организацији и систематизацији послова ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево бр. 781 од 14.12.2022. године измењеног Правилником о измени и допуни Правилника о организацији и систематизацији послова бр. 144 од 06.02.2023. године, Правилником о изменама и допуни Правилника о организацији и систематизацији послова у ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево бр. 552 од 16.09.2024. године и Правилником о измени Правилника о организацији и систематизацији послова у ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево бр. 606 од 11.10.2024. године систематизовано је укупно 47 радних места, и истим није предвиђен број извршиоца, 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 2025. ГОДИНУ

### Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	16	17	1	1
2	ВС			/	/
3	ВКВ			/	/
4	ССС	13	16	/	/
5	КВ	18	18	/	/
6	ПК	4	4	/	/
7	НК	9	9	/	/
УКУПНО		60	64	1	1

### Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	8	8
2	30 до 40	13	15
3	40 до 50	13	14
4	50 до 60	18	18
5	Преко 60	8	9
УКУПНО		60	64
Просечна старост		46,00	46,00

### Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	46	50	/	/
2	Женски	14	14	1	1
УКУПНО		60	64	1	1

### Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	10	12
2	5 до 10	8	13
3	10 до 15	4	4
4	15 до 20	7	3
5	20 до 25	6	8
6	25 до 30	8	7
7	30 до 35	8	7
8	Преко 35	9	10
УКУПНО		60	64

Врста делатности, природа послова, услови рада, стереотипи у избору занимања и запослења (мушко/женски), понуда и потражња на тржишту рада, законска ограничења запошљавања у јавном сектору и наслеђена структура запослених из претходних деценија, директно су утицали на неуравнотежену заступљеност полова, у корист мушкараца. Друштво се бави грађевинском делатношћу - изградњом хидротехничких објеката. С тим у вези, увек постоји потреба за запошљавањем људи за обављање лаких и тешких грађевинских послова. Реална ситуација на тржишту је таква да се за овакву врсту посла пријављују искључиво и једино особе мушког пола. На



финансијским, правним и административним пословима запослене су већином особе женског пола, такође због ситуације на тржишту рада. У Друштву је тренутно запослено 46 особа мушког пола и 14 особа женског пола, просечне године старости за оба пола - 46 година. Законском регулативом Републике Србије изричито је забрањена дискриминација приликом запошљавања на основу пола и година старости, чега се Друштво и придржава. У радни однос примају се лица искључиво на основу професионалних и стручних компетенција, и сваки други критеријум (нпр. давање предности приликом запошљавања особама одређеног пола, одређених година старости и слично) науштрб стручности, није оправдано постављати. Запослени на истим радним местима су једнако плаћени за исти рад без обзира на пол и године старости, не даје се предност једном полу приликом запошљавања и избора у органе управљања. Друштво прати и евидентира податке о полу и годинама старости. Друштво ће ради реализације циља - унапређења родне равноправности настојати да предузима мере као што су:

- подизање свести запослених и радно ангажованих лица о значају родне равноправности, њеном успостављању и унапређењу;
- развијање културе родне равноправности и поштовања различитости у радном окружењу;
- спровођење обуке запослених о родној равноправности у области рада и радних односа.

Наведене мере спроводиће током 2025. године лице задужено за родну равноправност, које ће и предвидети начин реализације наведених мера и о реализацији мера подносиће извештај директору.

### 6.3. ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА И ПЛАН ЗА 2025. ГОДИНУ

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године*	60		Стање на дан 30.06.2025. године	63
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.	1		Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	1
1	Уговор о раду на одређено	1	1	Уговор о раду на одређено	1
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	61		Стање на дан 30.09.2025. године	64
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	61		Стање на дан 30.09.2025. године	64
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	2
1			1	Одлазак у старосну пензију	2
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.	2		Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	2
1	Уговор о раду на одређено	2	1	Уговор о раду на одређено	1
2			2	Уговор о раду на неодређено време	1
	Стање на дан 30.06.2025. године	63		Стање на дан 31.12.2025. године	64

\*Претходна година

Број запослених на дан 31.12.2024. године износи 60, од тога је 44 радника на неодређено и 16 радника на одређено време.

У 2025. години планирано је да буде 64 запослених на крају године и то 43 радника на неодређено и 21 радника на одређено време.

Динамика одлива и прилива запослених у 2025. години гласи:

- у првом кварталу планиран је пријем једног запосленог на одређено време, што укупно на крају првог квартала износи 61 запослени;

- у другом кварталу планиран је пријем 2 запослених на одређено време, што укупно на крају другог квартала износи 63 запослених;

- у трећем кварталу планиран је пријем 1 запосленог на одређено време, што укупно на крају трећег квартала износи 64 запослених;

- у четвртном кварталу 2 запослених стиче право на одлазак у старосну пензију и планиран је прилив једног запосленог на одређено и једног на неодређено време, тако да на крају четвртог тромесечја број запослених буде 64.

Флукуација запослених по основу одласка у превремену пензију (њих троје) врло је неизвесна обзиром да запослени стичу један од услова, а да ли ће се одредити да оду у пензију није могуће проценити обзиром да запослени имају право да се изјасне у моменту када стичу право.

#### 6.4. ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2024. ГОДИНУ - БРУТО 1

Исплата 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	59			57			1			1		
II	58			55			2			1		
III	58			54			3			1		
IV	58			54			3			1		
V	60			54	1		5			1		
VI	59			53			5			1		
VII	59			53			5			1		
VIII	60			53			6			1		
IX	60			53			6			1		
X	60			53			6			1		
XI	62			53			8			1		
XII	61			52			8			1		
УКУПНО	714			644			58			12		
ПРОСЕК	60			54			8			1		

#### 6.5. ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2025. ГОДИНУ - БРУТО 1

План по месецима 2025.	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	60			59			0	0	0	1		
II	60			59			0	0	0	1		

III	61		59		1		1
IV	61		59		1		1
V	62		59		2		1
VI	63		59		3		1
VII	63		59		3		1
VIII	64		59		4		1
IX	64		59	2	4		1
X	63		58		4		1
XI	63		58		4		1
XII	64		57		6		1
УКУПНО	748		704		32		12
ПРОСЕК	62		59		3		1

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

### 6.6. ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2025. ГОДИНУ - БРУТО 2

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО <small>у динарима</small>		
	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	60			59			0			1		
II	60			59			0			1		
III	61			59			1			1		
IV	61			59			1			1		
V	62			59			2			1		
VI	63			59			3			1		
VII	63			59			3			1		
VIII	64			59			4			1		
IX	64			59			4			1		
X	63			58			4			1		
XI	63			58			4			1		
XII	64			57			6			1		
УКУПНО	748			704			32			12		
ПРОСЕК	62			59			3			1		

Полазну основу приликом планирања масе средстава за зараде у 2025. години, чине појединачне зараде, као и планиран укупан број запослених у 2025. години, тј. план масе зарада је збир свих појединачних обавеза према запосленима. За наредну годину, 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 2025. годину по основу минулог рада увећана. Влада Републике Србије је дана 14. септембра 2024. године донела Одлуку о висини минималне цене рада за 2025. годину (Сл. гласник бр. 74/2024), према којој ће минимална цена рада, без пореза и доприноса за обавезно социјално осигурање, за наредну годину бити повећана на 308 динара по радном часу. То значи да ће минимална цена рада уместо досадашњих 271 динара бити повећана на 308 динар по часу, што је повећање од 13,7% у односу на

2024. годину. У 2025. години троје запослених ће имати зараду мању од минималне, која ће се корекцијом зараде свести на минималну.

Средства за зараде за 2025. годину, планирана су у укупном бруто износу од \_\_\_\_\_ динара и односе се на старозапослене \_\_\_\_\_ динара, новозапослене \_\_\_\_\_ динара и пословодство \_\_\_\_\_ динара. За пословодство маса зарада увећана је само за минули рад од 0,4%.

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, као и новозапослене. Укупна маса зарада за 2025. годину се састоји из масе за исплату зарада и накнада зарада у износу од \_\_\_\_\_ динара, масе зарада за радни учинак \_\_\_\_\_ динара и масе за прековремени рад у износу од \_\_\_\_\_ динара. 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. Планирана је маса зарада за 6 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.

Током 2024. године Влада је донела Решење 05 број: 110-6407/2024 од 18. јула 2024. године о давању претходне сагласности на Правилник о изменама и допуни Правилника о раду ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево, а тиче се промене вредносног бода са 134,09 на 389,4272 динара бруто, као и промене коефицијената за обрачун зарада по радним местима. Због претећих финансијских ризика у другој половини 2024. године (август, септембар, октобар, новембар и децембар) није било могуће одмах применити Правилник, те је ступање на снагу Правилника одложено за 2025. годину. Међутим, примену Правилника компликује ситуација обзиром на ограничења од 8% дозвољеног увећања у односу на исплаћену масу средстава за зараде у 2024. години. Специфичну ситуацију отежава чињеница да су зараде у 2024. години исплаћиване у складу са финансијским могућностима Друштва а то је последично довело до исплате нижих зарада. Стога, оно на шта смернице упућују тешко је применити, с једне стране због измене Правилника о раду, а са друге стране због повећане минималне зараде у 2025. години.

У наредној години планирано је запошљавање 6 радника и то: два возача Б категорије, механичар прве категорије, инжењер за пројектовање и послове стручног надзора-пројектант, саветник директора Друштва и шеф градилишта. Наведена радна места су изузетно битне карике у ланцу функционисања нашег Друштва, за чијим запошљавањем константно постоји потреба због делатности предузећа. Од наведених радних места три захтевају запослене са високом стручном спремом, чиме се директно указује зашто долази до повећања планиране масе средстава. У планираној маси зарада у категорији новозапослених није планиран прековремени рад, као ни увећања по основу радног учинка. Планирану масу зарада новозапослених чине основни елементи зараде (редован рад, минули рад, топли оброк и регрес) без икаквих увећања, уз претпоставку да ће наведени радници радити пуно радно време, тачније да неће бити боловања.

## 6.7. РАСПОН ИСПЛАЋЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ЗАРАДА

		у динарима			
		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада				
	Највиша зарада				

Пословодство	Најнижа зарада				19780
	Највиша зарада				35732

Исплаћене зараде за 2024. године су у оквиру планираних величина. Обзиром да пословодство сачињава само директор, у табели приказани износи су уједно директорова најнижа и највиша зарада, износа \_\_\_\_\_ динара бруто, односно \_\_\_\_\_ динара нето за 2025. годину.

#### 6.8. НАКНАДЕ ПРЕДСЕДНИЦИ СКУПШТИНЕ У НЕТО ИЗНОСУ

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. 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	80.000	80.000			80.000	80.000		
II	80.000	80.000			80.000	80.000		
III	80.000	80.000			80.000	80.000		
IV	80.000	80.000			80.000	80.000		
V	80.000	80.000			80.000	80.000		
VI	80.000	80.000			80.000	80.000		
VII	80.000	80.000			80.000	80.000		
VIII	80.000	80.000			80.000	80.000		
IX	80.000	80.000			80.000	80.000		
X	80.000	80.000			80.000	80.000		
XI	80.000	80.000			80.000	80.000		
XII	80.000	80.000			80.000	80.000		
<b>УКУПНО</b>	<b>960.000</b>	<b>960.000</b>			<b>960.000</b>	<b>960.000</b>		
<b>ПРОСЕК</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>			<b>80.000</b>	<b>80.000</b>		

#### 6.9. НАКНАДЕ ПРЕДСЕДНИЦИ СКУПШТИНЕ У БРУТО ИЗНОСУ

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. 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	123.457	123.457			123.457	123.457		
II	123.457	123.457			123.457	123.457		
III	123.457	123.457			123.457	123.457		
IV	123.457	123.457			123.457	123.457		
V	123.457	123.457			123.457	123.457		
VI	123.457	123.457			123.457	123.457		
VII	123.457	123.457			123.457	123.457		
VIII	123.457	123.457			123.457	123.457		
IX	123.457	123.457			123.457	123.457		
X	123.457	123.457			123.457	123.457		
XI	123.457	123.457			123.457	123.457		

ХП	123.457	123.457			123.457	123.457		
УКУПНО	1.481.484	1.481.484			1.481.484	1.481.484		
ПРОСЕК	123.457	123.457			123.457	123.457		

Накнада за рад председнице Скупштине планирана је у бруто износу од 1.481.484 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

ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево у 2024. години није имала кредитних обавеза. У 2025. 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

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024. години	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
	Добра					
	Опрема					
1.	Багер					
	Теренско возило (2 комада)					
	Комбинована машина					
	Камион					
	Виљушкар					
	Ауто приколица					
	Опрема за браварску радионицу					
	Алат за механичарску радионицу					
	Таруп					

	Трактор		0	0	0	0
	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 градилиште					
17.	Цвеће и зеленило					
18.	Таг уређаји и допуна					
19.	Сталаже и намештај за архиву					
20.	Воће					
21.	Електрична енергија					
22.	Стручна литература					
23.	Остало					
<b>Укупно добра:</b>						
<b>Услуге</b>						
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 системским прегледом					

8.	Услуге телефона и поште					
9.	Услуге одржавања управне зграде					
10.	Геодетске услуге					
11.	Услуге одржавања сајта са коришћењем електронске базе прописа					
12.	Услуге израде рекламних паноа, табли и остале промотивне услуге					
13.	Промотивне активности везане за 70 година постојања предузећа					
14.	Услуге антивирусне заштите и обезбеђење од сајбер напада					
15.	Услуге чишћења пословних просторија					
16.	Одржавање рачунарске опреме са пуњењем тонера					
17.	Одржавање финансијско-рачуноводственог програма са укључењем нових радних станица					
18.	Услуге превођења, израде пројеката, ревизије, са услугама проценитеља					
19.	Електричарске услуге					
20.	Имплементација система менаџмента-ИСО стандарда за безбедност информација 27001:2013					
21.	Закуп просторија и ацетиленских боца					
22.	Услуге штампања и изнајмљивање мултифункционалног штампача и осталих уређаја					
23.	Акти о процени ризика, заштита од пожара и друга акта за администрацију					
24.	Зелени, жути картон, међународне дозволе за возила и остала уверења					
25.	Контрола и сервис ПП апарата					
26.	Услуге сервисирања и прање возила					
27.	Сервис механизације					
28.	Услуге јавног бележника					
29.	Преглед и провера опреме за рад грађевинских машина и издавање одговарајућег стручног налаза					
30.	Услуге инсталације официјалног оперативног система и оригинал офисе					
31.	Услуге смештаја и авио карата у иностранству					



32.	Услуге смештаја и исхране радника на терену					
33.	Машинске и металостругарске услуге					
34.	Консултанске услуге					
35.	Ангажовање екстерне ревизије					
36.	Консултанске услуге за одржавање успостављених система менаџмента ИСО стандарда и надзорне провере: 9001:2015; 14001:2015; 45001:2018; 50001:2018; 27001:2013					
37.	Закуп сепарације машинских елемената					
38.	Изнајмљивање радних машина					
39.	Услуге израде извештаја о процени фер вредности					
40.	Консултанске услуге за ФУК и послове јавних набавки					
41.	Остало					
<b>Укупно услуге:</b>						
<b>Радови</b>						
1.	Радови на инвестиционом одржавању објеката на Копанонику					
2.	Радови на инвестиционом одржавању објекта на управној згради					
3.	Инвестициони радови на санацији зидова, постојећих хангара и надстрешница Механизације-фаза 2					
4.	Асфалтирање платоа испред Механизације					
5.	Остало					
<b>Укупно радови:</b>						
<b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>						

Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радови су основ за израду плана јавних набавки. Наведене вредности у табели су без ПДВ-а.

**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 снижили трошкови производних услуга тј. трошкови услуга подизвођача. Планирани трошкови набавке основних средстава у 2025. години износе динара.

На **позицији услуга**, трошкови су углавном планирани на нивоу плана за 2024. годину, осим код закупа сепарације машинских елемената и изнајмљивања радних машина где је повећање цена

довело до планирања већег износа. Такође додате су услуге израде извештаја о процени фер вредности у износу од \_\_\_\_\_ динара.

**Радови:** У 2025. години се планирају радови у износу од \_\_\_\_\_ динара и то:

- на инвестиционом одржавању објекта на Копаонику у износу од \_\_\_\_\_ динара, с тим што би радови почели у другом кварталу 2025. 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:

- на инвестиционом одржавању објекта на управној згради у износу од \_\_\_\_\_ динара;  
- 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 2024. години износе \_\_\_\_\_ динара. Финансијска средства су уложена у набавку багера, додатно улагање у багер и рачунарску опрему. У 2024. 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. Друштво је имало великих инвестиционих улагања у 2018. и 2019. години, која се још увек отплаћују. Како би се одржала ликвидност, Друштво мора оптимално да инвестира. Сходно томе, планиране инвестиције нису реализоване у потпуности, па је из тог разлога набавка основних средства пренета у план за 2025. годину.

Планирана инвестициона улагања (опрема) у 2025. години, подлежу јавним набавкама и износе \_\_\_\_\_ динара.

У 2025. години планирана је набавка опреме финансирана из сопствених средстава и то у: багер у износу од \_\_\_\_\_ динара, теретна возила у износу од \_\_\_\_\_ динара, комбинована машина у износу од \_\_\_\_\_ динара, камион у износу од \_\_\_\_\_ динара, виљушкар у износу од \_\_\_\_\_ динара, ауто приколица \_\_\_\_\_ динара, опрема за браварску радионицу \_\_\_\_\_ динара, алат за механичарску радионицу \_\_\_\_\_ динара, таруп \_\_\_\_\_ динара и остала опрема у износу од \_\_\_\_\_ динара.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано зајучино са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ прима из ову финансирања	План 2026. година				План 2026. година	План 2027. година
								План 01.01.-31.03.2026.	План 01.01.-30.06.2026.	План 01.01.-30.09.2026.	План 01.01.-31.12.2026.		
1	Багер	2024	2024	10.000	5.620	Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по колони) Остало	6.000	0	0	0	6.000		
2	Третино возило	2024	2024	6.000	0	Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по колони) Остало	6.000	0	0	0	6.000	6.000	6.000
3	Копирана машина	2024	2024	10.000	0	Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по колони) Остало	6.000	0	0	0	6.000	6.000	10.000
4	Клисон	2024	2024	4.000	0	Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по колони) Остало	10.000	0	0	0	10.000	10.000	17.500
5	Велушар	2024	2024	1.000	0	Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по колони) Остало	1.000	0	0	0	1.000	1.000	1.000
6	Ауто прикљач	2024	2024	900	0	Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по колони) Остало	1.000	0	0	0	1.000	1.000	900
7	Опrema за браварску радњу	2024	2024	1.000	0	Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по колони) Остало	900	0	0	0	900	900	900
8	Алат за механизирани радњу	2024	2024	1.000	0	Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по колони) Остало	1.000	0	0	0	1.000	1.000	1.000
9	Таруп	2024	2024	2.000	0	Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по колони) Остало	1.000	0	0	0	1.000	1.000	2.000
10	Трактор	2024	2024	5.000	0	Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по колони) Остало	2.000	0	0	0	2.000	2.000	0
11	Остала опрема	2024	2024	6.000	286	Укупно: Сопствена средства Позициона средства Средства буџета (по колони) Остало	0	0	0	0	0	0	0
Укупно инвестиције							61.400	9.600	24.000	25.600	61.400	61.400	

1.000 динара

## 10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација						
6.	Реклама и пропаганда						
7.	Остало						

Коришћење средстава за посебне намене одобрава директор Друштва, ценећи целисходност захтева и расположивост средстава за ове намене.

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 2025. годину планирана су новчана средства у износу од \_\_\_\_\_ динара.

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 2025. годину планиран је у износу од \_\_\_\_\_ динара.

Такође и у 2025. години предвиђени су и стандардни трошкови рекламе и пропаганде који су планирани и претходних година а који обухватају: огласе у новинама и часописима, медијске објаве у виду саопштења и информација, штампање и дистрибуцију промотивног материјала и осталих рекламних порука које се истичу на јавном месту, трошкове 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 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.

Средства која су планирана за реализацију користе се на најрационалнији и најрестриктивнији начин, што за последицу има уштеду средстава.



ПРЕДСЕДНИЦА СКУПШТИНЕ

*M. Jocić*

Марија Јоцић, дипл. инж. пољопривреде за агрономију