ЈП „Младост“ Опово
Број: 1111/23
Дана: 04.12.2023.
Опово

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈП „МЛАДОСТ“ ОПОВО ЗА 2024. ГОДИНУ

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

(Опово, 04.12.2023.)

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ 3
1.1. РЕСУРСИ КОЈИМА ПРЕДУЗЕЋЕ РАСПОЛАЖЕ 4
1.2. НЕКРЕТНИНЕ 5
1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА 8
1.4. ПОДЗАКОНСКА И ИНТЕРНА АКТА која Предузеће примењује у свом пословању и који су смернице за израду Програма пословања за 2024.годину. 9
1.5. ОСНОВНЕ СМЕРНИЦЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ: 10
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ 11
2.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ 11
2.2. БИЛАНС СТАЊА 13
2.3. БИЛАНС УСПЕХА 17
2.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ 19
2.5. АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА 21
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ 22
3.1. ЦИЉЕВИ 22
3.2. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА 23
3.3. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА 25
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОР ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА 27
4.1. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ 27
4.2. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2023. ДО 31.12.2024. ГОДИНЕ 31
4.3. ПЛАНИРАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2024. ГОДИНЕ 33
4.4. СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА 35
4.4. СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ РАСХОДА 36
4.5. ИЗНОС И ДИНАМИКА ПРИХОДА ИЗ БУЏЕТА ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ 40
4.6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ 41
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА 42
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА 43
6.1. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА 43
6.2. КВАЛИФАКЦИОНА, СТАРОСНА, ПОЛНА СТРУКТУРА И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО ВРЕМЕНУ ПРОВЕДЕНОМ У РАДНОМ ОДНОСУ И КВАЛИФИКАЦИОНА И ПОЛНА СТРУКТУРА ПРЕДСЕДНИКА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА 46
6.3. СЛОБОДНА И УПРАЖЊЕНА РАДНА МЕСТА И ДОДАТНО ЗАПОШЉАВАЊЕ 47
6.4. ИСПЛАЋЕНА И ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ 48
6.5. НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА 49
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ 50
8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА 50
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА 51
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ 52

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

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

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

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

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

Претежна делатност предузећа је:

- Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

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

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

Поред наведених делатности предузеће обавља:

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

одвођење отпадних и атмосферских вода и пречишћавање отпадних вода
- изградња кућних и прикључних водовода и канализације и извршење прикључења
- одржавање сопственог возног парка и опреме
- сервисирање хидро-машинске опреме

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

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

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

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

1.1. РЕСУРСИ КОЈИМА ПРЕДУЗЕЋЕ РАСПОЛАЖЕ

Опрема

Редни број	опрема	комада	Марка возила
1	тример стил фс 450	10	стил
2	моторна косачица	1	стил
3	трактор еуропард	1	еуропард
4	трактор фергусон	1	фергусон
5	теренска возила	1	Форд конект транзит
6	камиони	2	МАН, ФИАТ

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

1.2. НЕКРЕТНИНЕ

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

Непокретности и објекти које предузеће користи су:

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

Станка Томића и делу улице Иве Лоле Рибара.

- Водоводна мрежа на целој територији општине Опово.
- Главни вод сирове воде Опово - Баранда у дужини од 4,1 км
- Главни вод сирове воде Сакуле - Баранда у дужини од 8,5 км
- Главни вод сирове воде Опово - Сефкерин у дужини од 7,1 км
- Подстаница резервоар Сакуле смештен на улазу у Сакулама у функцији фабрике воде
- Подстаница резервоар Сефкерин смештен на улазу у Сефкерину у функцији фабрике воде
- Водоводна мрежа у Београдској улици у Опову

Мисија

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

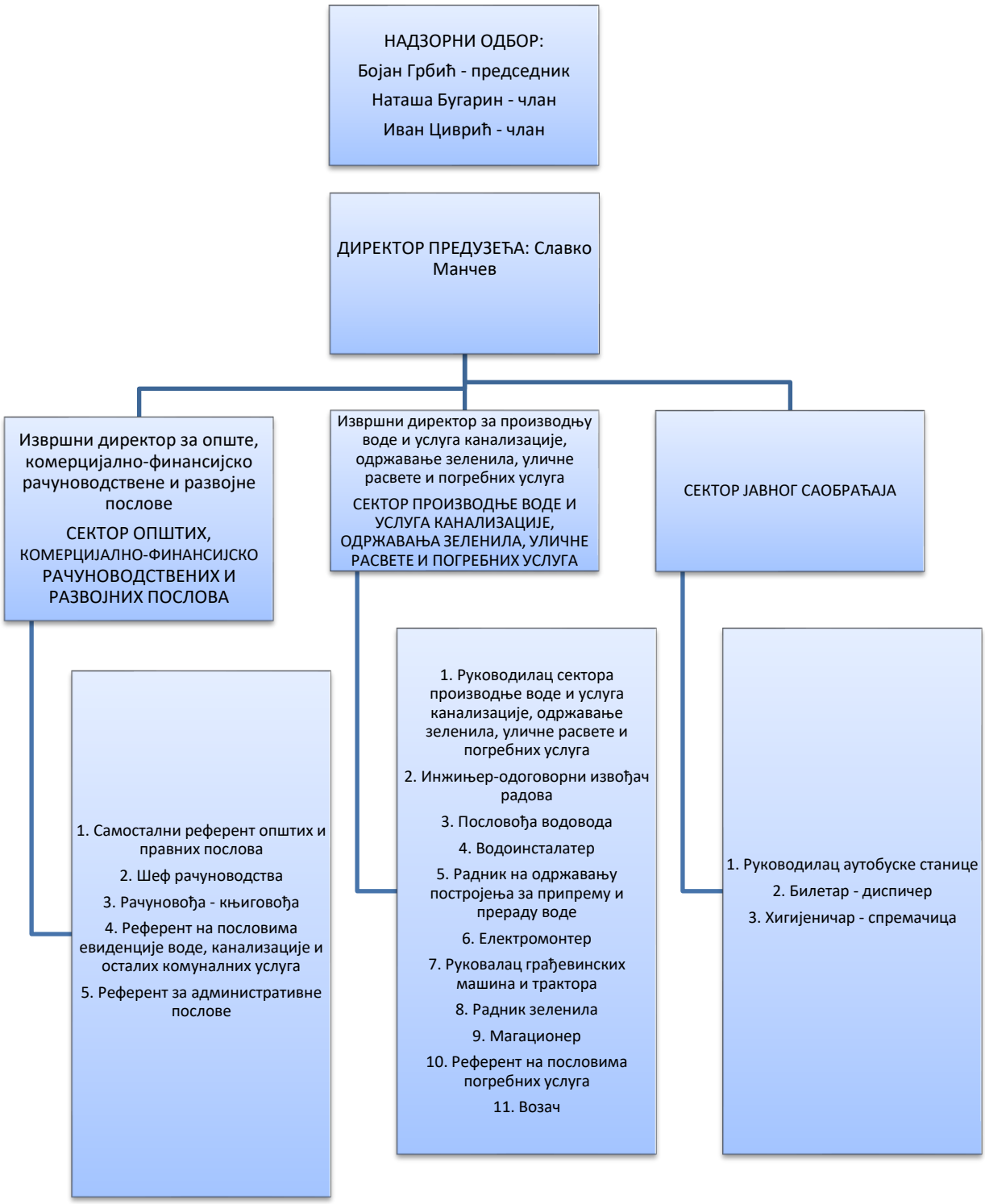
Да би мисија која се опредељује за предузеће била валидна и подстицајна она треба да испуњава неке услове и да има неке карактеристике, које ће је чинити употребљивом. Мисија треба да испуњава одређене услове који ће је чинити употребљивом као на пример:

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

Визија

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

1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА



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

Статутом Предузећа прецизирани су послови које обавља директор Предузећа.
Славко Манчев именован је за директора Јавног предузећа за производњу, пречишћавање и дистрибуцију воде „Младост“ Опово Решењем Скупштине општине Опово бр. 02-29/23 од 29.09.2023.године на мандатни период од 4 (четири) године.

Бојан Грбић, председник Надзорног одбора именован је по решењу број 02-4/22 од 11.02.2022.године почев од 11.02.2022.године, и траје до истека мандата утврђеног Решењем Скупштине општине Опово бр. 02-55/19 од 24.12.2019.године.

Наташа Бугарин, члан Надзорног одбора именована је по решењу број 02-4/22 од 11.02.2022.године и траје до истека мандата Надзорног одбора ЈП „Младост“ утврђеног Решењем Скупштине општине Опово 02-55/19 од 24.12.2019.године.

Иван Циврић, члан Надзорног одбора именован је по решењу број 02-55/19 од 24.12.2019.године и траје 4 године почев од 31.12.2019.године.

1.4. ПОДЗАКОНСКА И ИНТЕРНА АКТА која Предузеће примењује у свом пословању и који су смернице за израду Програма пословања за 2024.годину.

ОПШТА АКТА

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

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

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

1.5. ОСНОВНЕ СМЕРНИЦЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ:

- Закон о буџетском систему („Сл. гласник РС", број 54/09,73/10, 101/10,101/11,93/12,62/13,63/13,108/13,142/14,68/15 – др. закон, 103/2015, 99/2016 и 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021)
- Закон о буџету Републике Србије за 2022. годину („Сл. гласник РС“, бр. 110/2021)
- Закон о комуналним делатностима ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018)
- Закон о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019)
- Одлука о обављању комуналне делатности на територији општине Опово
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС”, број 159/2020)
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Сл. гласник РС”, број 27/14)
- Закон о раду („Сл. гласник РС“, бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 – одлука УС,113/2017 и 95/2018 – аутентично тумачење)
- Закон о привредним друштвима („Сл. гласник РС“, бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – др. закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021)
- Закон о јавним набавкама („Сл. гласник РС”, бр. 91/2019)
- Закон о архивској грађи и архивској делатности („Сл. гласник РС“, 6/2020)
- Закон о печату државних и других органа („Сл. гласник РС“, бр. 101/2007 и 49/2021)

- Закон о електронском фактурисању („Сл. гласник РС“, бр. 44/2021 и 129/2021)
- Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл. гласник РС“, бр. 97/2021)
- Закон о превозу путника у друмском саобраћају ("Сл. гласник РС", бр. 68/2015, 41/2018, 44/2018 - др. закон, 83/2018, 31/2019 и 9/2020)
- Закон о међународном превозу у друмском саобраћају ("Сл. лист СРЈ", бр. 60/98, 5/99 - испр., 44/99, 74/99 и 4/2000 - испр. и "Сл. гласник РС", бр. 101/2005, 101/2005 - др. закон, 18/2010 и 68/2015 - др. закони)
- Закон о облигационим односима ("Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 - одлука УСЈ и 57/89, "Сл. лист СРЈ", бр. 31/93, "Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 - Уставна повеља и "Сл. гласник РС", бр. 18/2020)
- Закон о заштити података о личности ("Сл. гласник РС", бр. 87/2018)
- Закон о слободном приступу инфомрацијама од јавног значаја ("Сл. гласник РС", бр. 120/2004, 54/2007, 104/2009, 36/2010 и 105/2021)
- Закон о заштити потрошача ("Сл. гласник РС", бр. 88/2021)
- Закон о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021 - др. закон)
- Закон о планирању и изградњи ("Сл. гласник РС", бр. 72/2009, 81/2009 - испр., 64/2010 - одлука УС, 24/2011, 121/2012, 42/2013 - одлука УС, 50/2013 - одлука УС, 98/2013 - одлука УС, 132/2014, 145/2014, 83/2018, 31/2019, 37/2019 - др. закон, 9/2020 и 52/2021)
- друга интерна акта и подзаконски акти

Закони и Уредбе обавезујући су за сва јавна предузећа.

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

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ

2.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Основни циљ који Предузеће жели да постигне у 2024. години је првенствено задовољење основног интереса због кога је и основано:

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

одлукама и захтевима

- Уредно и квалитетно пружање услуга
- Побољашање техничке опремљености предузећа

- Усавршавање организације рада кроз већу упосленост кадрова

Интезивирање свих активности ради остваривања још бољих финансијских ефеката кроз:

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

Основна делатност ЈП „Младост“ је снабдевање становништва водом.

потрошња воде у м3

	2022.	план 2023.	31.10.23.	процена 2023.	план 2024.
Физичка и правна лица	562.548	612.000	444.620	542.204	600.000

Одржавање гробних места је посао који обавља Предузеће.

број нових гробних места

	2022.	план 2023.	31.10.23.	процена 2023.	план 2024.
Опово	2100	600	550	600	375
Баранда	10	150	140	150	100
Сакуле	30	200	170	200	150
Сефкерин	30	150	120	150	170
укупно	2170	1100	880	1100	795

Процена остварења како прихода тако и расхода за 2023.годину заснована је на остварењу на дан 31.10.2023. године са пројекцином до краја године.

2.2. БИЛАНС СТАЊА

Билансне позиције приказане су у 000 динара.

У 2023. години купљено је једно теренско возило FORD konekt у износу од 525 динара.

На основу Посебног програма коришћења субвенција за 2023. годину планирана су средства у износу од 3.500 динара за водоснабдевање и утрошена су за превазилажење проблема у функционисању система водоснабдевања. Овим субвенцијама је омогућено континуирано снабдевање водом становника насељеног места Сефкерин и континуирана контрола квалитета исправности воде за пиће. Примљене субвенције оприходоване су у пословним књигама предузећа.

Краткорочна потраживања из пословања износе 22.158 динара, а краткорочне обавезе из пословања износе 9.167 динара.
Нераспоређена добит по процени остварена је у износу од 208 динара.

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА **(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)**	0002	26.134	26.493
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	330	284
010	1. Улагања у развој	0004	330	284
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	25.804	26.209
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	6.777	6.544
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	19.027	19.665
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА **(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)**	0030	25.983	32.663

Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.004	4.845
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	500	257
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.504	4.504
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		84
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	3.034	3.299
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	3.034	3.299
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	17.400	22.158
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	17.400	22.158
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	400	2.204
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	145	157
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	52.117	59.156
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	32.021	31.449
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	24.761	24.176
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	165	165
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		

дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	7.095	7.108
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.910	6.900
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	185	208
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		2
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		2
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		2
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		2
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429	47	41
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	20.049	27.665
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.680	9.167
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	4.680	9.167
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	200	238
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	9.109	11.318
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	9.109	11.318
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	6.060	5.941
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.500	4.779
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	500	1.152
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	60	10
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		1.000
	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	52.117	59.156
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457		

2.3. БИЛАНС УСПЕХА

Билансне позиције приказане су у 000 динара.

Укупни приходи планирани су за 2023. годину у износу од 79.237 динара а процена прихода за 2023. годину износи 72.321 динара.

Укупни расходи планирани су за 2023. годину у износу од 79.052 динара а процена расхода 2023. годину износи 72.113 динара. У складу са приходима процењени су и расходи.

Планирана добит за 2023.годину износи 185 динара, и очекује се да ће се остварити у износу од 208 динара.

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	77.147	70.231
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	73.637	66.726
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	73.637	66.726
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	3.510	3.505
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	78.512	70.771
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	20.902	18.175
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	41.139	37.280
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	29.583	26.571
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.482	4.026
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7.074	6.683
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2.300	1.600
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	11.056	10.792
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.115	2.924
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1.365	540
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.345	1.516
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.354	1.516
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	410	673
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	410	673
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	944	843
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039		
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040		
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	736	574
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	130	669
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ **(1001 + 1027 + 1039 + 1041)**	1043	79.237	72.321
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ **(1013 + 1032 + 1040 + 1042)**	1044	79.052	72.113
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	185	208
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047		
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА **(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0**	1049	185	208
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА **(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0**	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК **(1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0**	1055	185	208
	У. НЕТО ГУБИТАК **(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0**	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

2.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

Прилог 1б

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

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	71953	68816
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	69878	66726
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1354	1516
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	721	574
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	70840	66487
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	36035	34538
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	34065	30597
4. Плаћене камате у земљи	3010	410	673
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	30	10
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014	300	669
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1113	2329
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1180	525
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1180	525
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1180	525
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	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		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		

8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	71953	68816
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	72020	67012
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		1804
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	67	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	467	400
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	400	2204

2.5. АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

У области корпоративног управљања спроведене су следеће активности:

- донети су оснивачки акт, статут и друга акта
- спроведено је усавршавање запослених
- запослени су упознати са ефикасним остваривањем и заштитом права у интересу друштва
- постоји одговорност органа друштва према запосленима,
- постоји транспарентност у раду и доношењу одлука органа управе,
- спроведен је професионализам и етичност у раду органа управе,
- спроведено је благовремено, потпуно и тачно извештавање и објављивање свих битних информација,
- спроведена је ефикасна контрола над финансијским и пословним активностима предузећа да би се заштитила права и законити интереси запослених.

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

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

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

3.1. ЦИЉЕВИ

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

Циљеви ЈП „Младост“:

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

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

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Смањење губитака у мрежи	Садашњи губ.	2023	8.200.000	7.300.000			књиговодствена евиденција и евиденција на водоводу	ревитализација постојеће мреже
Прикључење нових корисника на мрежу	Постојећи прик.	2023	4.081	4.175			књиговоствена и помоћна евиденција	проширење постојеће мреже
Повећање техничке опремљености	садашња вредност опреме	2023	6.544	7.684			књиговодствена евиденција	набавка возила и опреме обухваћена планом инвестиција

3.2. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Слабија наплата потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2.100	редовно слање опомена, тужбе и и скључења са водоводне мреже
Слаб квалитет воде за пиће	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	550	испирање водоводне мреже, хлорисање

НАПОМЕНА:

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

Број 1 - Ниска вероватноћа

Број 2 - Умерена вероватноћа

Број 3 - Висока вероватноћа

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

Број 1 - Низак утицај

Број 2 - Умерен утицај

Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

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

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

- **Обавеза управљања квалитетом воде за пиће**

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

- **Анализа система и управљања**

Обухвата разумевање целокупног водоводног система, опасности и догађаје који могу угорзити квалитет воде за пиће, превентивне мере и

оперативну контролу неопходну да се осигура хигијенски исправна вода за пиће.

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

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

- **Надзор**

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

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

Опасности се могу десити било где у водоводном систему и зато превентивне мере могу да контролишу више од једне опасности, док је за неке опасности потребно да се примене више од једне превентивне мере да би биле успешне. Идентификација и примена превентивних мера захтева разматрање важног принципа приступа вишеструких баријера. Снага овог приступа је у томе што се испад једне баријере може надокнадити делотворним радом преосталих баријера и тиме минимизирати вероватноћа да загађивачи прођу кроз целокупни систем пречишћавања и да они буду у довољној мери присутни да проузрокују опасност. Традиционалне превентивне мере уграђене су у одређени број баријера, укључујући ту:

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

3.3. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	30.570	31.391	32.021	31.449
	Реализација	24.761	32.196	31.449	-
% одступања реализације од плана		-19%	+3%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+30%	-2%	0%
Укупна имовина	План	47.137	29.527	26.134	27.633
	Реализација	27.500	25.814	26.493	-
% одступања реализације од плана		+42%	-13%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-6%	+3%	+4%
Пословни приходи	План	76.928	67.002	71.888	72.063
	Реализација	53.393	61.173	70.231	-
% одступања реализације од плана		-31%	-9%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+15%	+15%	+3%
Пословни расходи	План	76.304	67.298	73.253	72.015
	Реализација	51.075	59.804	70.771	-
% одступања реализације од плана		-33%	-11%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+17%	+18%	+2%
Пословни резултат	План	66.666.666	296	1.365	48
	Реализација	2.318	1.369	-540	-
% одступања реализације од плана		-100%	+363%	-140%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-41%	-139%	-109%
Нето резултат	План	1.034	1.279	185	463
	Реализација	2.082	185	208	-
% одступања реализације од плана		+101%	-86%	+12%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-91%	+12%	+123%
Број запослених на дан 31.12.	План	24	24	24	23
	Реализација	22	23	22	-
% одступања реализације од плана		-8%	-4%	-8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+5%	-4%	+5%
Просечна нето зарада	План	52	72	72	70
	Реализација	49	70	72	-
% одступања реализације од плана		-6%	-3%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+43%	+3%	-3%
Инвестиције	План	6.800	2.800	1.180	1.140
	Реализација	2.642	716	525	-
% одступања реализације од плана		-61%	-74%	-56%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-73%	-27%	+117%

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

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

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
EBITDA	6015	2659	2895	2950
ROA	7	1	1	1
ROE	6	1	1	1
Оперативни новчани ток	56443	62404	73742	74320
Дуг / капитал	77	65	63	64
Ликвидност	119	132	130	133
% зарада у пословним приходима	49	51	50	48

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	2513	7180	8751	6670
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	2513	7180	875187	6670

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	15000	3500	3500	3000
	Пренето	15000	3500	3500	-
	Реализовано	15000	3500	3500	-
Остали приходи из буџета	План	11200	10500	16410	12530
	Пренето	11389	12085	16410	-
	Реализовано	11389	12085	16410	-
Укупно приходи из буџета	План	26200	14000	19910	15530
	Пренето	26389	15585	19910	-
	Реализовано	26389	15585	19910	-

НАПОМЕНА:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОР ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈА РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	27.633	27.633	27.633	27.633
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	284	284	284	284
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	284	284	284	284
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	27.349	27.349	27.349	27.349
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	7.684	7.684	7.684	7.684
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	19.665	19.665	19.665	19.665
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	30.663	30.663	30.663	30.663
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.845	4.845	4.845	4.845
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	257	257	257	257
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.504	4.504	4.504	4.504
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	84	84	84	84
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	3.299	3.299	3.299	3.299

204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	3.299	3.299	3.299	3.299
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	22.158	22.158	22.158	22.158
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	22.158	22.158	22.158	22.158
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	204	204	204	204
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	157	157	157	157
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	58.296	58.296	58.296	58.296
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	31.449	31.449	31.449	31.449
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	24.176	24.176	24.176	24.176
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	165	165	165	165
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРГУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	7.108	7.108	7.108	7.108
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.900	6.900	6.900	6.900
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	208	208	208	208
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	2	2	2	2
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				

41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	2	2	2	2
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429	41	41	41	41
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	26.804	26.804	26.804	26.804
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	6.670	6.670	6.670	6.670
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	6.670	6.670	6.670	6.670
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	238	238	238	238
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	12.458	12.458	12.458	12.458
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	12.458	12.458	12.458	12.458
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	5.941	5.941	5.941	5.941
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.779	4.779	4.779	4.779
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.152	1.152	1.152	1.152
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	10	10	10	10
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	1.496	1.496	1.496	1.496
	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	58.296	58.296	58.296	58.296
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457				

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

Обавезе могу бити краткорочне и дугорочне.

У планирању Биланса стања за 2024. годину пошло се од процене остварења на дан 31.12.2023 .године. Узете су у обзир све планиране пословне промене које су предвиђене у 2024. години.

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

Када су потраживања у питању планирана су у мањем износу јер се планира повећање принудне наплате сталним слањем опомена, утуживањем грађана и искључењем грађана са водоводне мреже за неплаћање комуналних услуга у 2024. години.

У обавезама највећи износ односи се на :

- обавезе према добављачима
- обавезе за зараде (односе се на зараде запослених за децембар месец текуће године).
- остали лични расходи и накнаде као што су обавезе за привремено повремене послове, накнаде по уговорима о делу, јубиларне награде и отпремнине приликом одласка радника у пензију, укалкулисане су за све месеце у 2023. години.

Обавезе према добављачима планиране су у Програму пословања за 2024. годину у мањем износу јер ће се од повећане наплате потраживања платити заостале обавезе према добављачима и остале обавезе.

Обавезе по основу кредита од домаћих банака планиране су у износу од 6.670 динара. Рате кредита који је рефинансиран измирују се редовно а позајмице на текућим рачунима код банака користе се по потреби за обртна средства.

4.2. ПЛАНИРАНИ БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2023. ДО 31.12.2024. ГОДИНЕ

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	18.016	36.032	54.047	72.063
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	16.809	33.617	50.426	67.234
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	16.809	33.617	50.426	67.234
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	1.207	2.415	3.622	4.829
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	18.004	36.008	54.011	72.015
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.315	8.630	12.945	17.260
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	9.890	19.781	29.671	39.561
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7.396	14.792	22.187	29.583
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.121	2.241	3.362	4.482
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.374	2.748	4.122	5.496
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	400	800	1.200	1.600
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.478	4.957	7.435	9.913
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	920	1.841	2.761	3.681
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	12	24	36	48
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	398	795	1.193	1.590
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	398	795	1.193	1.590
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	238	475	713	950
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	238	475	713	950
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	160	320	480	640
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039				
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040				
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	225	450	675	900
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	281	563	844	1.125
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	18.638	37.277	55.915	74.553
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	18.523	37.045	55.568	74.090
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	116	232	347	463
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047				
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048				

	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	116	232	347	463
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	116	232	347	463
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

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

4.3. ПЛАНИРАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2024. ГОДИНЕ

Прилог 5б

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

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	17.431	34.862	52.293	69.724
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	16.809	33.617	50.426	67.234
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	398	795	1.193	1.590
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	225	450	675	900
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	16.510	33.021	49.531	66.041
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.466	14.932	22.398	29.864
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	8.516	17.033	25.549	34.065
4. Плаћене камате у земљи	3010	238	475	713	950
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	3	5	8	10
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	288	576	864	1.152
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	921	1.842	2.762	3.683
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНИЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	285	570	855	1.140
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	285	570	855	1.140
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	285	570	855	1.140
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	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				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	624	1.248	1.872	2.496
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	624	1.248	1.872	2.496
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	624	1.248	1.872	2.496
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	17.431	34.862	52.293	69.724
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	17.419	34.839	52.258	69.677
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	12	24	35	47
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	39	79	118	157
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	51	102	153	204

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

Овај извештај говори о три ствари:
1. Одакле долази готовина током извештајног периода;
2. Како је готовина коришћена током периода;
3. До каквих промена је дошло у готовини на крају у односу на почетак периода;

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

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

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

ОДЛИВИ су планирани на основу :

- планираних расхода (група 51,53,55) са додатим ПДВ-ом,
- планираних исплата зарада и других личних примања (група 52)
- планирана исплата камата је по плану отплате лизнга са додатом планском каматом од купаца,
- планирани одливи за набавку основних средстава су у износу од 1.140 динара за 2024.годину као што је и у плану инвестиција (табела 16).

- Одливи по кредитима су одливи по плану отплате.

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

4.4. СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА

Планирани приходи у Програму пословања за 2024. годину износе 74.553.200,00 динара, и у односу на процењене приходе за 2023.годину који износе 72.321.327,63 динара, већи су за 2.231.827,37 динара.

Сви поменути приходи заступљени су у оквиру Програма пословања ЈП „Младост“ Опово за 2024. годину. У табели су детаљно приказани.

нови конто	стари конто	П Р И Х О Д И	ОСТВАРЕНО	процена	ПЛАН
			31.10.23.	2023	2024
61420		Приходи од вршења услуга - вода	35.134.019,47	42.660.824,00	44.150.000,00
61421		Приходи од коришћења погребних колица	50.400,00	60.480,00	63.500,00
61422		Приходи од вршења услуга водоинсталатера 20 %	63.480,00	76.176,00	80.000,00
61423		Приходи од вршења услуга водоинсталатера 10 % и прикључ.	166.400,00	199.680,00	210.000,00
61424		Приходи од нових гробних места и коришћења	1.490.000,00	1.788.000,00	3.500.000,00
61426		Приходи од израде опсега	299.150,00	358.980,00	380.000,00
61429		Приходи од услуга за издате техничке услове	126.000,00	151.200,00	158.000,00
61430		Приходи од коришћења капеле	46.500,00	55.800,00	58.000,00
61431		Приходи од сагласности за прикључак	339.800,00	407.760,00	430.000,00
61432		Приходи од услуга перонизације	2.685.739,80	3.222.888,00	3.300.000,00
61433		Приходи од процента за продате маркице	218.584,90	262.308,00	275.000,00
61435		Приходи од зимске службе	892.970,98	1.071.564,00	1.500.000,00
61437		Приходи од услуга за потребе локалне самоуправе	12.555.388,24	16.410.332,00	12.530.000,00
61443		Приходи од наплате пијачарине			600.000,00
64000		Приходи од премија - провизија банке	6.900,00	8.280,00	8.700,00
64101		Приходи од субвенција	3.479.675,63	3.479.675,63	3.000.000,00
65050		Приходи од закупа пословних просторија	14.624,18	17.544,00	20.000,00
65051		Приходи од закупа пијачног простора			1.800.000,00
66233		Приходи од камата -правна лица и грађани	1.263.558,56	1.516.272,00	1.590.000,00

67320		Приходи од продаје отпадног материјала			300.000,00
67521		Наплаћена отписана потраживања - моб. тел. радници	172.987,77	207.588,00	220.000,00
67990		Остали непоменути приходи	304.981,55	365.976,00	380.000,00
			59.311.161,08	**72.321.327,63**	**74.553.200,00**

4.4. СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ РАСХОДА

Планирани расходи у Програму пословања за 2024. годину износе 74.090.702,00 динара а процена до краја 2023.године износи 72.112.568,00 динара.

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

Расходи зарада и других личних примања за 2024. годину (група рачуна 52) износе 34.065.168,00 динара и остали су на истом нивоу у односу на Програм пословања за 2023. годину. У току 2023. године дошло је до стабилизације пословања предузећа и повећања ликвидности. Зараде запослених су редовно исплаћиване као и доприноси који терете зараде. Смањене су обавезе према добављачима као и остале обавезе.

Трошкови амортизације планирани су на нивоу од 1.600.000,00 динара.

Сви поменути расходи заступљени су у табелама у оквиру Програма пословања ЈП „Младост“ Опово за 2024. годину. У доле наведеној табели детаљно су приказани сви расходи.

нови конто	стари конто	**Р А С Х О Д И**	**ОСТВАРЕНО**	**процена**	**ПЛАН**
			31.10.23.	**2023**	**2024**
51110		Трош. матер. филтерска испуна	2.075.425,00	2.075.425,00	
		Трошкови помоћног материјала - хлор	408.200,00	489.840,00	538.000,00
51200		Трошкови материјала за одржавање водоводне мреже	404.573,40	485.484,00	534.000,00
51208		Трошкови рачунарске пратеће опреме	6.025,00	7.236,00	8.000,00
51210		Трошкови канцеларијског материјала	130.606,42	156.732,00	175.000,00
51230		Трошкови алата и ситног инвентара	4.050,00	4.860,00	35.000,00
51240		Трошкови ХТЗ опреме		75.000,00	100.000,00
51242		Трошкови електро материјала	85.000,01	102.000,00	250.000,00

51261		Трошкови материјала за одржавање просторија	170.839,17	205.008,00	230.000,00
51262		Трошкови соли за посипање путева у зимском периоду			450.000,00
51303		Трошкови безоловног бензина БМБ	662.608,98	795.132,00	850.000,00
51304		Трошкови дизел горива	737.939,80	885.528,00	900.000,00
51305		Трошкови за моторна уља и антифриз	37.685,87	45.228,00	50.000,00
51339		Трошкови електричне енергије - водовод и просторије	8.857.126,52	10.628.556,00	11.500.000,00
51401		Трошкови резервних делова за путничка возила			200.000,00
51402		Трошкови резервних делова за теретна возила	180.363,92	680.000,00	350.000,00
51403		Трошкови резервних делова за мале радне машине	131.426,33	357.716,00	340.000,00
51404		Трошкови резервних делова за основна средства	272.017,79	770.000,00	500.000,00
51405		Трошкови резервних делова за радну машину марке Palazzani	175.681,00	410.816,00	250.000,00
52000		Трошкови нето зарада	15.992.463,83	19.190.952,00	21.457.893,00
52001		Трошкови пореза на зараде	1.743.883,45	2.092.656,00	2.238.330,00
52002		Трошкови доприноса на терет запосленог	4.406.408,35	5.287.692,00	5.887.076,00
52110		Трошкови осталих доприноса на зараде на терет послодавца	3.354.627,49	4.025.556,00	4.481.869,00
52200		Трошкови накнада по уговору о делу	504.996,24	606.000,00	610.000,00
52410		Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	3.177.712,44	3.813.252,00	3.134.183,00
52600		Трошкови накнада члановима надзорног одбора	493.827,20	592.596,00	592.596,00
52900		Трошкови отпремнине приликом одласка у пензију			
52903		Јубиларне награде	726.116,99	726.117,00	50.000,00
52904		Солидарна помоћ запосленима у складу са нормативним актом	118.000,00	141.600,00	150.000,00
52910		Накнада трошкова запослених за превоз на посао и са посла	594.866,70	713.844,00	852.500,00
52911		Трошкови превоза на службеном путу			7.000,00
52992		Трошкови пакетића деци запослених за нову годину		90.000,00	100.000,00
53010		Трошкови усл. за инвест. одрж.	1.389.765,28	1.667.724,00	3.000.000,00
53011		Трошкови изнајмљивања камиона са корпом		1.000.000,00	
53150		Трошкови телефонских услуга	88.464,34	106.152,00	140.000,00
53153		Трошкови телефонских услуга за службене телефоне	226.248,68	271.500,00	315.000,00
53154		Трошкови интернета	268.565,07	322.284,00	400.000,00
53155		Трошкови штампе и разношења рачуна	2.002.994,69	2.403.600,00	2.500.000,00
53190		Трошкови транспортних услуга	91.995,00	104.400,00	200.000,00
53200		Трошкови услуга одржавања теретних возила	332.454,50	648.400,00	300.000,00
53201		Трошкови услуга одржавања путничких возила		100.000,00	250.000,00
53202		Трошкови услуга одржавања основних средстава	443.895,00	452.680,00	520.000,00

53203		Трошкови услуга одржавања малих машина	177.943,33	210.000,00	250.000,00
53204		Трошкови услуга одржавања радне машине марке Palazzani	100.228,15	380.000,00	200.000,00
53206		Трошкови сервиса водомера	127.540,00	153.048,00	250.000,00
53207		Трошкови одржавања громобранске мреже			50.000,00
53208		Трошкови одржавања рачунарске мреже			50.000,00
53209		Трошкови одржавања видео надзора			50.000,00
53210		Трошкови услуга дератизације		1.000.000,00	
53500		Трошкови рекламе и оглашавања	545.832,50	669.996,00	72.000,00
53560		Трошкови спонзорства култ., уметн., спорт. и сл. маниф.			50.000,00
53900		Трошкови анализе воде	808.954,00	970.740,00	990.000,00
53921		Трошкови одношења смећа	21.284,58	25.536,00	30.000,00
53931		Трошкови за услуге заштите на раду	80.000,00	96.000,00	96.000,00
53992		Трошкови осталих услуга	206.466,30	210.000,00	200.000,00
54000		Трошкови амортизације		1.600.000,00	1.600.000,00
55000		Трошкови ревизије финансијских извештаја	120.000,00	120.000,00	120.000,00
55010		Трошкови адвокатских услуга	15.850,00	19.020,00	100.000,00
55020		Трошкови консалтинг услуга - архив	120.000,00	120.000,00	50.000,00
55041		Трошкови акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања			300.000,00
55050		Трошкови стручног образовања и усавршавања запослених	51.415,00	61.704,00	
55061		Трошкови за софтвер, лиценце и слично			10.000,00
55070		Трошкови услуга за измене које се врше на постојећим програмима за рачунаре	562.084,65	674.508,00	740.000,00
55100		Трошкови репрезентације	205.528,33	246.636,00	250.000,00
55200		Трошкови премије осигурања основних средстава		80.000,00	100.000,00
55230		Трошкови премије осигурања аутомобила	30.517,00	36.624,00	150.000,00
55240		Трошкови премија осигурања радника	92.122,92	110.544,00	100.000,00
55241		Трошкови премија осигурања од опште одговорности		30.000,00	50.000,00
55300		Трошкови платног промета банака	169.374,28	203.244,00	225.000,00
55306		Трошкови за банкарске услуге	113.044,81	135.660,00	150.000,00
55400		Трошкови чланарина привредним коморама	13.273,00	15.924,00	22.800,00
55420		Трошкови чланарина пословним удружењима	4.200,00	10.500,00	25.200,00
55500		Трошкови пореза на имовину	23.734,00	23.734,00	25.000,00
55520		Трошкови накнада за испуштену воду	75.873,00	91.044,00	100.000,00
55521		Трошкови накнада за коришћење вода	114.452,98	137.340,00	160.000,00
55552		Остали порези - еко такса	100.000,00	100.000,00	100.000,00
55590		Трошкови остали непоменутих пореза - превоз	110.798,59	132.960,00	133.000,00
55910		Трошкови за таксе (админ., судске, конзуларне)	113.068,40	155.684,00	170.000,00
55990		Други нематеријални трошкови - обезбеђење	349.061,00	418.872,00	600.000,00
56200		Расходи камата по обавезама из кредита	333.926,94	400.716,00	650.000,00

56230		Расходи камата по обавезама из дужничко повер. односа	227.047,65	272.460,00	300.000,00
57600		Расходи по основу дирек. отписа потр. у земљи - комисија	557.087,30	668.508,00	800.000,00
57930		Трошкови накнаде штете другим лицима			325.255,00
			55.867.563,17	**72.112.568,00**	**74.090.702,00**

4.5. ИЗНОС И ДИНАМИКА ПРИХОДА ИЗ БУЏЕТА ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023. године					
Приход	**Планирано**	**Пренето из буџета**	**Реализовано (процена)**	**Неутрошено**	**Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)**
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	3.500.000	3.479.675	3.479.675	0	
Остали приходи из буџета*	16.410.332	16.410.332	13.666.819	2.743.513	
УКУПНО	19.910.332	19.890.007	17.146.494	2.743.513	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
Остали приходи из буџета*	3.132.500	6.265.000	9.397.500	12.530.000
УКУПНО	3.882.500	7.765.000	11.647.500	15.530.000

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

На основу процене утрошених средстава из буџета општине Опово у 2023. години направљена је динамика прихода из буџета за 2024. годину.

Субвенције и остали приходи из буџета укупно износе 15.530.000,00 динара и односе се на поверене послове одржавања јавних зелених површина, гробаља и путног земљишта на територији општине Опово у износу од 12.530.000,00 динара и на субвенције за водоснабдевање у износу од 3.000.000,00 динара.

4.6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	20.784.213	19.190.952	5.364.473	10.728.947	16.093.420	21.457.893
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	29.583.298	26.571.300	7.395.825	14.791.650	22.187.474	29.583.299
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	34.065.168	30.596.856	8.516.042	17.032.084	25.548.126	34.064.168
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	24	22	23	23	23	23
4.1.	- на неодређено време	22	21	22	22	22	22
4.2.	- на одређено време	2	1	1	1	1	1
5	Накнаде по уговору о делу	506.250	606.000	152.500	305.000	457.500	610.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	4	4	4	4	4	4
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4.314.615	3.813.252	783.546	1.567.092	2.350.637	3.134.183
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	5	4	3	3	3	3
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	600.000	592.596	148.149	296.298	444.447	592.596
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	902.160	713.844	213.125	426.250	639.375	852.500
20	Дневнице на службеном путу	700		1.750	3.500	5.250	7.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	200.000	200.000				
23	Број прималаца отпремнине	1	1				
24	Јубиларне награде	442.000	726.117				50.000
25	Број прималаца јубиларних награда	4	4				1
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	40.000	141.600	37.500	75.000	112.500	150.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	50.000	90.000	25.000	50.000	75.000	100.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	65.000	61.704				

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

Укупни трошкови зарада планирани су у Програму пословања ЈП „Младост“ Опово за 2024. годину у износу од 34.065,168,00 динара.

Број запослених радника на дан израде Програма пословања за 2024. годину је 22. До краја 2024. године планирано је 23 запослена радника. Планирани број радника за 2024. годину је 22 запослена радника са једним планираним запослењем у складу са могућностима и потребама предузећа. Планирани расходи зарада приказани су у прилогу 11 на крају Програма пословања.

Накнаде члановима Надзорног одбора остају на нивоу планираних и процењених за 2023. годину и износе 592.596,00 динара. Председник надзорног одбора прима накнаду од 12.000 динара нето а чланови надзорног одбора примају накнаду по 10.000 динара нето. Прилог 12 са динамиком и износима ових примања налази се на крају програма пословања.

Трошкови превоза запослених за 2024.годину планиран је на нивоу процене за 2023. годину и износи 852.500,00 динара на годишњем нивоу.

Трошкови за остала лична примања (солидарна помоћ, службени пут..) планирани су на нивоу 2023 године.
Сви трошкови зарада и других личних примања планирани су у складу са Смерницама за израду програма пословања за 2024. годину које је донела Влада Републике Србије.
Поменути расходи се налазе у табели трошкови запослених.

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

Расподела процењене добити за 2023. годину планирана је у складу са актом о буџету јединице локалне самоуправе за 2023. годину.
Део добити предузећа за 2017, 2018, 2019. и 2020. годину уплаћена је у буџет јединици локалне самоуправе у износу од 315.316,71 динара а добит за наредне године остала је нераспоређена.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА

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

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

У ЈП „Младост“ постоје следеће основне организационе целине:

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

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

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

5. Шеф рачуноводства
6. Рачуновођа-књиговођа

7. Референт на пословима евиденције воде, канализације и осталих комуналних услуга
8. Референт за административне послове

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

1. Руководилац сектора производње воде и услуга канализације, одржавање зеленила, уличне расвете и погребних услуга
2. Инжињер-одговорни извођач радова
3. Пословођа водовода
4. Водоинсталатер
5. Радник на одржавању постројења за припрему и прераду воде
6. Електромонтер
7. Руковалац грађевинских машина, трактора и камиона
8. Радник зеленила
9. Магационер
10. Референт на пословима погребних услуга
11. Возач

У Сектор јавног саобраћаја спадају следећа радна места:
1. Руководилац аутобуске станице
2. Билетар – диспичер
3. Хигијеничар – спремачица.

Прилог 8.

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

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директор предузећа	1	1	1		1
2	Извршни директор за опште, комерцијално-финансијско рачуноводствене и развојне послове	1				
3	Извршни директор за производњу воде и услуга канализације, одржавања зеленила, уличне расвете и погребних услуга	1				
4	Сектор општих, комуналних, финансијских, рачуноводствених послова	6	5	5	5	
5	Сектор производње воде и услуга канализације, одржавања зеленила, уличне расвете и погребних услуга	17	13	13	12	
6	Сектор јавног саобраћаја	4	3	3	3	1
УКУПНО:		30	22	22	20	2

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

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	**ВСС**	4	4	3	3
2	**ВС**	2	2		
3	**ВКВ**				
4	**ССС**	5	5		
5	**КВ**	10	11		
6	**ПК**				
7	**НК**	1	1		
	УКУПНО	22	23	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	**До 30 година**		
2	**30 до 40**	5	5
3	**40 до 50**	6	7
4	**50 до 60**	10	9
5	**Преко 60**	1	2
	УКУПНО	22	23
	Просечна старост	49,00	49,00

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	**Мушки**	14	15	2	2
2	**Женски**	8	8	1	1
	УКУПНО	22	23	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	**До 5 година**	3	4
2	**5 до 10**	1	
3	**10 до 15**	4	4
4	**15 до 20**	1	2
5	**20 до 25**	4	1
6	**25 до 30**	2	5
7	**30 до 35**	4	2
8	**Преко 35**	3	5
	УКУПНО	22	23

6.3. СЛОБОДНА И УПРАЖЊЕНА РАДНА МЕСТА И ДОДАТНО ЗАПОШЉАВАЊЕ

Прилог 10.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	**22**
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	**22**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2024. године	**23**
	Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 30.09.2024. године	**23**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	**22**
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	
1	*УГОВОР*	1
2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	**23**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2024. године	**23**
	Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	*навести основ*	
2		
3		
4		
	Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 31.12.2024. године	**23**

6.4. ИСПЛАЋЕНА И ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 11.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину*- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	21	2.213.937	105.426	20	2.022.152	101.108				1	191.785	191.785
II	22	2.214.420	100.655	21	2.030.019	96.668				1	184.401	184.401
III	22	2.214.294	100.650	21	2.029.410	96.639				1	184.884	184.884
IV	22	2.213.882	100.631	21	2.025.864	96.470				1	188.018	188.018
V	23	2.214.259	96.272	22	2.029.239	92.238				1	185.020	185.020
VI	23	2.214.448	96.280	22	2.024.924	92.042				1	189.524	189.524
VII	23	2.214.313	96.274	22	2.033.215	92.419				1	181.098	181.098
VIII	22	2.214.464	100.657	21	2.029.006	96.619				1	185.458	185.458
IX	21	2.214.474	105.451	20	2.020.991	101.050				1	193.483	193.483
X	21	2.214.264	105.441	19	1.935.548	101.871	1	84.681	84.681	1	194.035	194.035
XI	21	2.214.264	105.441	19	1.935.548	101.871	1	84.681	84.681	1	194.035	194.035
XII	21	2.214.264	105.441	19	1.935.548	101.871	1	84.681	84.681	1	194.035	194.035
УКУПНО	262	26.571.283	1.218.619	247	24.051.464	1.170.866	3	254.043	254.043	12	2.265.776	2.265.776
ПРОСЕК	22	2.214.274	101.552	21	2.004.287	97.572	1	84.681	84.681	1	188.815	188.815

* исплата са проценом до краја године

** старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2022. године

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

у динарима

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000
II	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000
III	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000
IV	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000
V	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000
VI	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000
VII	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000
VIII	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000
IX	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000
X	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000
XI	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000
XII	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000
УКУПНО	276	29.583.300	1.286.232	252	26.187.300	1.247.016	12	1.020.000	1.020.000	12	2.376.000	2.376.000
ПРОСЕК	23	2.465.275	107.186	21	2.182.275	103.918	1	85.000	85.000	1	198.000	198.000

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

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

у динарима

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997
II	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997
III	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997
IV	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997
V	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997
VI	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997
VII	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997
VIII	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997
IX	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997
X	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997
XI	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997
XII	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997
УКУПНО	276	34.065.168	1.481.100	252	30.154.680	1.435.932	12	1.174.524	1.174.524	12	2.735.964	2.735.964
ПРОСЕК	23	2.838.764	123.425	21	2.512.890	119.661	1	97.877	97.877	1	227.997	227.997

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	70656	51701	70656	51701
	Највиша зарада	132282	93705	93705	92705
Пословодство	Најнижа зарада	181098	129121	181098	129121
	Највиша зарада	194035	138189	194035	138189

6.5. НАКНАДЕ НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
II	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
III	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
IV	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
V	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VI	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VII	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
VIII	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
IX	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
X	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
XI	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
XII	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2
УКУПНО	384.000	144.000	120.000	24	384.000	144.000	120.000	24
ПРОСЕК	32.000	12.000	10.000	2	32.000	12.000	10.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2
II	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2
III	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2
IV	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2
V	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2
VI	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2
VII	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2
VIII	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2
IX	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2
X	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2
XI	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2
XII	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2
УКУПНО	600.000	225.000	187.500	24	600.000	225.000	187.500	24
ПРОСЕК	50.000	18.750	15.625	2	50.000	18.750	15.625	2

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
БАНКА ИНТЕСА	ПОЗАЈМИЦА	РСД	НЕ	2.000.000	2.000.000	02.11.2023	12			5,57		2.000.000	144.000	2.000.000	2.000.000
БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕД	КРЕДИТ	РСД	НЕ	4.583.333	4.583.333	13.11.2023	24			10,96	12	2.499.996	326.584	2.083.333	2.083.333
БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕД	ПОЗАЈМИЦА	РСД	НЕ	2.584.000	2.584.000	24.10.2023	12			9		3.000.000	274.500	2.586.667	2.586.667
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење				9.167.333	9.167.333							7.499.996	745.084	6.670.000	6.670.000
од чега за ликвидност				9.167.333	9.167.333									6.670.000	6.670.000
од чега за капиталне пројекте															

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

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
	Добра					
1.	НАБАВКА ГОРИВА УЉА И МАЗИВА	1.725.888				1.800.000
2.	НАБАВКА ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ	10.628.556			11.500.000	11.500.000
3.	НАБАВКА ХЛОРА	489.840			538.000	538.000
4.	НАБАВКА МАТЕР. ЗА ОДРЖ. МРЕЖ.	485.484				534.000
5.	НАБАВКА СОЛИ ЗА ПОСИПАЊЕ				450.000	450.000
6.	НАБАВКА РЕЗ.ДЕЛОВА ЗА МАШ.	2.218.532				1.640.000
7.	НАБАВКА КАНЦЕЛАРИЈСКОГ МАТ.	156.732				175.000
8.						
9.						
…						
	Укупно добра:	15.705.032			12.488.000	16.637.000
	Услуге					
1	УСЛУГЕ АНАЛИЗА ВОДЕ	970.740				990.000
2	УСЛ. ШТАМПАЊА И РАЗН. РАЧУНА	2.403.600				2.500.000
3	УСЛУГЕ ОДРЖАВАЊА ВОЗИЛА	1.338.400				1.140.000
4	УСЛУГЕ СЕРВИС. ВОДОМЕРА	153.048				250.000
5	ТРОШКОВИ ИЗМЕНЕ НА ПРОГРАМ.	674.508				740.000
6						
7						
8						
9						
…						
	Укупно услуге:	5.540.296				5.620.000
	Радови					
1						
2						
…						
	Укупно радови:					
	УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ	21.245.328			12.488.000	22.257.000

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
1	ТЕРЕТНО ВОЗИЛО					Сопствена средства	400			400			
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	400			400			
2	ТРИМЕРИ					Сопствена средства	240		240				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	240		240				
3	ТРАКТОРСКА КОСАЧИЦА					Сопствена средства	300		300				
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	300		300				
4	ПОГРЕБНА КОЛИЦА					Сопствена средства	200				200		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	200				200		
5						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
Укупно инвестиције							**1.140**	**0**	**540**	**400**	**200**	**0**	**0**

Програмом пословања ЈП „Младост“ Опово за 2024. годину планирана је набавка основних средстава у износу од 1.140 динара. Набавка тримера и погребних колица није реализована у току 2023. године, планирана је и у 2024. години. Поред тога планирана је набавка теренског возила за потребе сектора производње воде и једна тракторска косачица.

Набавку основних средстава предузеће ће финансирати из сопствених средстава.

Планирана набавка основних средстава у износу од 1.140 динара усаглашена са Планом јавних набавки, а у складу са потребама обављања делатности.

У токовима готовине приказан је одлив готовине за набавку основних средстава док је у билансу стања повећана вредност основних средстава у износу од 1.140 динара.

10.КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	150.000	246.636	62.500	125.000	187.500	250.000
6.	Реклама и пропаганда	510.000	669.996	18.000	36.000	54.000	72.000
7.	Остало	50.000		12.500	25.000	37.500	50.000

Средства за посебне намене за 2024.годину планирана су на нивоу плана 2023. године, како и стоји у Смерницама за израду програма пословања за 2024. годину коју је донела Влада Републике Србије.

НАДЗОРНИ ОДБОР **ДИРЕКТОР ПРЕДУЗЕЋА**

_____ _____