

На основу члана 69. став 1. тачка 9) Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16 и 88/19), члана 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице „Службени лист Града Суботице“, 27/19-пречишћен текст, 13/21, 16/21 и 8/24) и члана 22. став 1. тачка 11) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 37/21-пречишћен текст),

Скупштина града Суботице, на 17. седници одржаној дана 24. септембра 2026. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Извештај о степену реализације Програма пословања
Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Суботица за 2025. годину

I

Даје се сагласност на Извештај о степену реализације Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Суботица за 2025. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Суботица дана 17. јула 2026. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
Град Суботица
СКУПШТИНА ГРАДА СУБОТИЦЕ
Број: 004195427-2026-09693-001-000-022-045
Дана: 24.09.2026.год.
С у б о т и ц а
Трг слободе 1

Председник Скупштине града Суботице
Даниел Ђивановић, с.р.
(Gyivánovity Dániel)



Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ - Суботица
Javno komunalno preduzeće
„Vodovod i kanalizacija“ - Subotica
Vízvezeték és Csatornázási
Kommunális Közfalattat - Szabadka
Javno komunalno poduzeće
„Vodovod i kanalizacija“ - Subotica

Број:

2973-2026

Датум: 24.09.2026. 20. год.
СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешића 9/а



Јавно комунално предузеће «Водовод и канализација» Суботица
Javno komunalno preduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica
Vízművek és Csatornázási Kommunális Kőzvéllalat Szabadka
Javno komunalno poduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica

24000 Суботица · Трг Лазара Нешића 9/а · PIB: 100838486
Tel.: (024) 55-77-11 · Fax: (024) 55-77-00 · e-mail: uprava@vodovodsu.rs



Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација” - Суботица
Javno komunalno preduzeće
„Vodovod i kanalizacija” - Subotica
Vízművek és Csatornázási
Kommunális Kőzvéllalat - Szabadka
Javno komunalno poduzeće
„Vodovod i kanalizacija” - Subotica

Број: 205/1-2026

Датум: 17.07.2026. 20. год.
СУБОТИЦА, Трг Лазара Нешића 9/а

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

ЈКП »ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА« СУБОТИЦА

ЗА 2025. ГОДИНУ

Суботица, јул 2026. године

САДРЖАЈ

Страна

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ	3
ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА	4
БИЛАНС УСПЕХА	6
СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА	11
БИЛАНС СТАЊА	22
СТРУКТУРА ЗАЛИХА	26
СТРУКТУРА ПРИМЉЕНИХ ДОНАЦИЈА	27
ПЛАНИРАНИ И РЕАЛИЗОВАНИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	29
ИЗВЕШТАЈ О ТРОШКОВИМА ЗАПОСЛЕНИХ	33
ИЗВЕШТАЈ О ЗАРАДАМА И БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ	36
РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА	36
ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА	37
ИЗВЕШТАЈ О СУБВЕНЦИЈАМА ИЗ БУЏЕТА	38
СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	39
КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	40
ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИОНИМ УЛАГАЊИМА	41

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Јавно комунално предузеће “ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА” СУБОТИЦА, (у даљем тексту ЈКП “Водовод и канализација” Суботица или Предузеће) обавља комуналну делатност производње и дистрибуције чисте воде, одвођења и пречишћавања отпадних и атмосферских вода.

Поред наведеног, Предузеће врши изградњу прикључака на водоводну и канализациону мрежу, поправку и бажарење водомера, снимање канализационе мреже, чишћење канализационе мреже и сливника, одржавање фонтана и чесми, испитивање квалитета санитарне и отпадних вода, одржавање водоводне и канализационе мреже, као и израду техничке документације за изградњу инвестиционих објеката.

ЈКП “ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА” Суботица (матични број 08065195) је основано 19.03.1998. године. У Регистар привредних субјеката у Агенцији за привредне регистре уписано је 22. јуна 2005. године (решење број БД 17598/2005).

Оснивач Предузећа је Град Суботица, са 100% учешћем у капиталу.

ЈКП “ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА” Суботица је, на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстано у средње правно лице.

Седиште Предузећа је у Суботици, Трг Лазара Нешића 9/а.

Органи Предузећа су Директор и Надзорни одбор.

Предузеће на дан 31. децембра 2025. године има 182 запослена.

Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација” Суботица за 2025. годину је усвојен од стране Надзорног одбора дана 3. јануара 2025. године.

Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација” Суботица за 2025. годину број I-022-62/2025 донето је на 7. седници Скупштине Града Суботице дана 06. фебруара 2025. године.

Прва измена програма пословања ЈКП „Водовод и канализација” Суботица за 2025. годину усвојена је од стране Надзорног одбора дана 15. октобра 2025. године. Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања ЈКП „Водовод и канализација” Суботица за 2025. годину број 004294115-2025-09693-001-000-022-045 донето је на 11. седници Скупштине града Суботице, дана 29. октобра 2025. године.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈКП “Водовод и канализација“ Суботица је у периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. године обављало пословање у складу са планираним активностима.

Предузеће располаже са водоводном мрежом дужине 605,02 км и канализационом мрежом дужине 332,00 км као и осталом сталном имовином у вредности од 5.383.901 хиљ. РСД.

У периоду од 01.01. до 31.12.2025. године произведено је 7.571.992 м³, воде док је фактурисана количина воде износила 5.950.321 м³ или 78,58 % у односу на произведену. Разлика у овим количинама представља интерну потрошњу воде за пословање (укључујући и испирање мреже), као и губитке остварене у испоруци воде.

Предузеће има укупно 40.189 прикључених објеката на водоводну мрежу и 18.733 прикључених објеката на канализациону мрежу.

Број корисника којима Предузеће испоручује питку воду износи 55.185, док је број корисника којима Предузеће испоручује услуге одвођења и пречишћавања износи 32.234.

Структура корисника, односно издатих рачуна по категоријама физичких лица, правних лица и установа је следећа:

	БРОЈ КОРИСНИКА			
	ВОДОСНАБДЕВАЊЕ		ОДВОЂЕЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА	
	децембар 2025. године	децембар 2024. године	децембар 2025. године	децембар 2024. године
Физичка лица	52.720	52.266	30.818	30.306
Правна лица	2.321	2.316	1.323	1.322
Установе	148	148	93	93
УКУПНО	55.185	54.730	32.234	31.721

Приказ обима услуга из основне делатности:

Р. бр.	Услуга	Јединица мере	План I-XII 2025	Остварено у 2024. години	Остварено у 2025. години	Проценат остварења	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Испорука питке воде	м ³	6.437.280	6.154.736	5.950.321	92,44%	96,68%
2.	Одвођење отпадних вода	м ³	4.825.401	4.627.538	4.533.138	93,94%	97,96%
3.	Пречишћавање отпадних вода	м ³	4.818.200	4.620.538	4.524.368	93,90%	97,92%

Физички обим услуга испоруке питке воде је у 2025. години реализован за 3,32% на нижем нивоу у односу на за 2024. годину, а у односу на План за 7,56%.

Физички обим услуга одвођења отпадних вода је у 2025. години реализован за 2,04% на нижем нивоу у односу на 2024. Годину, а у односу на План за 6,06%.

Физички обим услуга пречишћавања отпадних вода је у 2025. години реализован за 2,08% на нижем нивоу у односу на вредности у 2024. години, док је у односу на План реализовано за 6,10% мање.

Пројекат заштите биодиверзитета и вода језера Палић и језера Лудаш којим се донацијским средствима Владе Републике Немачке путем KfW Банке финансира изградња 15 км гравитационе канализационе мреже на Палићу и 5 км транзитног потисног вода између Суботице и Палића је започет 2019. године и уговорен је на 3.610.485,17 еура.

Дана 27. септембра 2019. године закључен је Трилатерални Уговор о коришћењу средстава намењених реализацији програма: "Водоснабдевање и пречишћавања отпадних вода у општинама средње величине у Србији III" између Републике Србије, ЈКП "Водовод и канализација" Суботица и Града Суботице.

Уговор о зајму је склопљен између Републике Србије и немачке KfW банке. Овим уговором је утврђено да ће Република Србија пренети право коришћења средстава Граду Суботици и ЈКП „Водовод и канализација” Суботица у укупном износу 1.300.000,00 ЕУР, од чега су 1.235.000,00 ЕУР бесповратна средства, док се 65.000,00 ЕУР преноси као зајам. ЈКП „Водовод и канализација” Суботица ће износ од 65.000,00 ЕУР враћати Републици Србији у 17 једнаких полугодишњих анuitета (15. децембра и 15. јуна сваке године) почев од јуна 2020. године по продајном курсу НБС на дан отплате. Каматна стопа се обрачунава по фиксној каматној стопи од 2% на повучене износе зајма.

На дан 31.12.2025. године стање обавеза према KfW банци износи 16.250,00 Еура, односно 1.911.549,25 динара по продајном курсу НБС.

У току 2025. године отплаћена су два анuitета у појединачном износу од по 4.062,50 Еура.

У пословној 2025. години из сопствених средстава извршено је улагање у укупном износу од 108.427 хиљ. динара. Из средстава буџета Града Суботице (заједно са трансферним средствима виших ниова власти) је извршено улагање у водоводну и канализациону мрежу у укупном износу од 243.142 хиљ. динара.

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2025. године

у хиљадама РСД

	АОП	План за 01.01- 31.12.2025.	Реализација 01.01.- 31.12.2025.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	1.438.403	1.337.247	92,97%
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1005	1.301.703	1.206.939	92,72%
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ	1006	1.301.703	1.206.939	92,72%
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ИНОСТРАНОМ ТРЖИШТУ	1007	0	0	-
ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	38.200	45.482	119,06%
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	98.500	84.826	86,12%
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0	-
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1013	1.438.108	1.298.930	90,32%
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	353.639	336.876	95,26%
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1016	434.702	360.874	83,02%
ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА	1017	324.917	283.861	87,36%
ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА	1018	50.764	43.829	86,34%
ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	1019	59.021	33.184	56,22%
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	336.541	295.960	87,94%
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	544	-
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	187.745	163.200	86,93%
ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.000	18.369	367,38%

	АОП	План за 01.01- 31.12.2025.	Реализација 01.01.- 31.12.2025.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	120.481	123.107	102,18%
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1025	295	38.317	12988,81%
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1026	0	0	-
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	23.058	24.037	104,25%
ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	23.050	24.032	104,26%
ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	8	5	62,50%
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	17.658	11.442	64,80%
РАСХОДИ КАМАТА	1034	17.603	11.354	64,50%
НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	55	88	160,00%
ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	0	-
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1037	5.400	12.595	233,24%
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1038	0	0	-
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	17.000	14.138	83,16%
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	11.300	41.669	368,75%
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.000	3.899	194,95%
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.500	6.928	153,96%
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	1.480.461	1.379.321	93,17%
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	1.471.566	1.358.969	92,35%
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1045	8.895	20.352	228,80%

	АОП	План за 01.01- 31.12.2025.	Реализација 01.01.- 31.12.2025.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1046	0	0	-
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	0	0	-
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	1.500	12.603	840,20%
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049	7.395	7.749	104,79%
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050	0	0	-
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	0	-
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		12.654	-
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0	-
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		12.641	-
Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055	7.395	7.736	104,61%
У. НЕТО ГУБИТАК	1056	0	0	-

Образложење

1. АОП 1001 – Пословни приходи су остварени за 101.156 хиљада динара или за 7,03% мање у односу на планиране услед мање реализације прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у односу на планиране величине, услед рационалне потрошње од стране корисника, као и услед мањег броја прикључења нових корисника на мрежу у односу на планиране величине.
2. АОП 1006 – Приходи од продаје услуга су остварени за 97.964 хиљаде динара или за 7,28 % мање, што је у складу са оствареним мањим физичким обимом пружених услуга. Поред рационализације од стране корисника, редовним месечним читавањима мерних инструмената корисника спречава се неконтролисана потрошња воде.
3. АОП 1008 – Приходи од активирања учинака су остварени за 7.282 хиљада динара или 19,06% више у односу на план. Ради се о приходима насталим производњом електричне енергије за сопствене потребе на УПОВ-у и интерној изградњи дела водоводне и канализационе мреже (у сопственој режији). Утврђују се на крају године,

интерним обрачуном и подацима добијеним од техничке службе, а планирају се на основу података из претходног периода.

4. АОП 1011 – Остали пословни приходи су остварени за 13.674 хиљада динара или 13,88% мањи у односу на план. Ради се о обрачунској категорији која се израчунава у складу са одредбама МРС 20 и осталим релевантним МРС, реч је о примљеним донацијама и државним давањима – улагањима у основна средства Предузећа, која се признају као приход периода у сразмери са амортизацијом објеката и опреме набављене из тих средстава. Предузеће их не може прецизно планирати, јер се ради о обрачунској категорији.
5. АОП 1013 – Пословни расходи су остварени за 139.178 хиљаде динара или 9,68% мање у односу на планиране величине, услед рационализације трошкова на свим нивоима Предузећа.
6. АОП 1015 – Трошкови материјала, горива и енергије су остварени за 16.763 хиљада или 4,74% мање, услед мање реализације трошкова енергената у односу на Планиране величине.
7. АОП 1016 – Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су за 73.828 хиљада или 16,98% мањи од планираних, услед мањег броја запослених као и запослених који су у већем броју били на боловању и услед наведених имали мања примања.
8. АОП 1020 – Трошкови амортизације су за 40.581 хиљаде динара или 12,06% мањи. У складу са МРС и рачуноводственим политикама сваке године се врши преиспитивање корисног века основних средстава, што утиче на обрачун и висину амортизације, те се ова позиција не може прецизно планирати. На висину амортизације утиче и динамика активирања новокупљених основних средстава и новоизграђених објеката (водоводне и канализационе мреже, бунари) што је директно повезано са издавањем употребних дозвола.
9. АОП 1021 – Расходи од усклађивања вредности имовине се односе на процену фер вредности материјала на залихама и обезвређења робе. Процена фер вредности материјала је вршена на основу садашњих цена на тржишту, јер материјал током складиштења није изгубио на квалитету и процењене вредности одговарају актуелним тржишним ценама, које би се оствариле продајом на тржишту.
10. АОП 1022 - Трошкови производних услуга су за 24.545 хиљада динара или 13,07% мањи, због рационализације трошкова и уштеда у поступцима јавних набавки.
11. АОП 1023 – Трошкови дугорочних резервисања су за 13.369 хиљада динара или 267,38% већи од планираних. Обрачун резервисања зависи од одређених параметара, стопе флуктуације запослених, стопе раста јубиларних награда и просечне зараде, као и дисконтног фактора и врши се на крају године приликом састављања финансијских извештаја и не може се тачно планирати.
12. АОП 1024 – Реализација нематеријалних трошкова је већа за 2.626 хиљада динара или 2,18%. Реализација истих је већа услед већих цена услуга у оквиру нематеријалних трошкова.
13. АОП 1027 – Реализација финансијских прихода је већа за 979 хиљада динара или 4,25%. Ови приходи се односе на обрачунате камате на неплаћена потраживања. Наведени приходи су већи услед кашњења корисника у плаћању, а такође зависе и од висине стопе затезне камате у односу на планиране величине.
14. АОП 1032 – Финансијски расходи су за 6.216 хиљада динара или за 35,2% мањи у односу на планиране величине услед мање реализације камата по основу уговора са

пословним банкама, као и услед мањих уговорених каматних стопа у односу на планиране величине у поступцима набавки.

15. АОП 1039 – Мања реализација ових прихода за 2.862 хиљада динара или 16,84% је резултат мање наплаћених потраживања из претходног периода. Предузеће је рачунало на већу наплату исправљених потраживања (потраживања за која је протекао рок за наплату више од годину дана). Предузеће је за ова дуговања током 2025. године извршило следеће мере: слање опомена, утужења, као и налога за искључење.
16. АОП 1040 – Већа реализација ових расхода за 30.369 хиљада динара или за 268,75% је настала јер је Предузеће проценило да су потраживања од Опште Болнице Суботица, као једних од најзначајних потраживања, спорна и да њихова наплата није извесна, на шта се није рачунало приликом састављања плана. Процена наплативости се врши приликом састављања финансијских извештаја, на крају године након спроведених акција наплате. Потраживања нису отписана, већ се иста након годину дана воде на конту исправке вредности потраживања, а након наплате истих се књиже на конту осталих прихода.
17. АОП 1041 – Остали приходи се односе на укидања дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде, јер је постојала знатна флуктуација запослених. Извршено је укидање ових ставки за све запослене који су напустили Предузеће а и оних који у наредном периоду имају планирани одлазак у пензију из Предузећа и неће стићи да приме награду за јубилеје на 10 година. Приходи се односе и на приходе од казни, добитке од продаје опреме, као и на приходе за наплаћене пенале ОЗ „Економ“.
18. АОП 1042 – Реализација ових расхода је за 2.428 хиљаде динара или за 53,96% већа. Обухватају расход опреме за које је годишњим пописом на дан 31.12.2025. године утврђено да не испуњавају услов за даље признавање у пословним књигама Предузећа, јер се од ових ставки не очекује притицање економске користи у будућем периоду, расходе од усклађивања вредности потраживања, ПДВ мањак по попису на терет предузећа, као и трошкове спорова и трошкове по основу судских пресуда.
19. АОП 1055 – Исказана добит је за 341 хиљада динара или за 4,61% већа у односу на планирану.

Предузеће је у периоду од 01.01.-31.12.2025. године остварило следеће:

у хиљадама РСД

	ПЛАНИРАНО	ОСТВАРЕНО	ИНДЕКС
1	2	3	4 (3/2)
1. УКУПНИ ПРИХОДИ	1.480.461	1.379.321	93,2%
2. УКУПНИ РАСХОДИ	1.471.566	1.358.969	92,3%
3. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	-	12.654	-
4. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	-	-	-
5. НЕТО ДОБИТ	7.395	7.736	104,6%

Предузеће је у периоду 01.01.-31.12.2025. године остварило укупне приходе за 6,80% мање и укупне расходе за 7,70% мање у односу на планиране величине.

Одложена пореска средства и порески расход Предузеће није планирало, а ради се о обрачунској категорији.

Одложена пореска средства се обрачунавају у складу са МРС 12 Порези из добитка и проистичу из привремених разлика између рачуноводствене и опорезиве (пореске) добити. Да би правно лице – обвезник ревизије саставио финансијске извештаје у складу са МРС /

МСФИ, потребно је да обрачуна и прикаже одложена пореска средства и обавезе, односно одложене пореске расходе и приходе.

Путем рачуноводства одложених пореза неутралишу се привремене разлике између добити у књиговодству и по пореским мерилима које постоје само у кратком року. Тиме се постиже да успешност пословања компаније зависи само од пословних чинилаца, а не и од специфичних пореско-рачуноводствених питања.

СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА

1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ

у хиљадама РСД

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	
- приходи од продаје воде	515.459
- приходи од искључења/укључења – вода	950
- приходи од одвођења отпадних вода	246.916
- приходи од пречишћавања отпадних вода	289.513
- приходи од услуга за спремност система	99.278
- приходи од прикључака воде	32.989
- приходи од прикључака канализације	6.954
- приходи од одржавања водоводне мреже	563
- приходи од одржавања чесми	1.158
- приходи од одржавања фонтана	4.346
- приходи од машинског чишћења канализације	50
- приходи од баждарнице	790
- приходи од чишћења септичких јама	522
- приходи од снимања канализационе мреже	904
- приходи од лабораторије	39
- приходи од испуштања отпадних вода на ППОВ	175
- остали приходи	7.333
1. Реализација у 2025. години	1.206.939
2. План за 2025. годину	1.301.703
3. Индекс (1/2)	92,72

Приходи од продаје производа и услуга су у 2025. години у просеку за 8,60% већи у односу на приходе од продаје производа и услуга у 2024. години, а за 7,28% мањи у односу на планиране величине.

На крају извештајног периода се може констатовати, да су приходи од продаје услуга већи у односу на претходну годину, али да је потрошња по кориснику мања од планираних величина за 2025. годину.

Приходи из основне делатности чине 95,30% прихода од продаје производа и услуга (продаја воде, одвођење и пречишћавање отпадне воде и погонска спремност), док преосталих 4,70% чине приходи из споредне делатности.

2. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА

у хиљадама РСД

- Приходи од активирања производа и услуга за сопствене потребе – струја	1.369
- Приходи од усл. За основна средства за сопствене потребе	39.944
- Приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности	4.169
1. Реализација у 2025. години	45.482
2. План за 2025. годину	38.200
3. Индекс (1/2)	119,06

Приходи од активирања учинака су за 19,06% већи у односу на планиране величине за 2025. годину.

У оквиру прихода од активирања учинака, евидентирани су приходи од производње електричне енергије у сопственој режији на постројењу за пречишћавање отпадних вода, где се вишак муља из отпадних вода угушћује и дигестује у два дигестора. Током процеса анаеробне дигестије долази до производње енергије у виду метана (биогаза). Биогаз произведен у дигесторима се претвара у енергију путем гасних мотора. У периоду од јануара до децембра месеца 2025. године на овај начин је произведено укупно 1.408.930 kWh електричне енергије, односно према обрачуна трошкова и учинака 1.369 хиљада РСД.

3. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у хиљадама РСД

Приходи по основу условљених донација	61.462
Приходи од донација	950
Приходи од заједничке наплате	14.576
Наплаћени судски трошкови	664
Остали пословни приходи (префактурисане услуге извршитеља)	7.174
1. Реализација у 2025. години	84.826
2. План за 2025. годину	98.500
3. Индекс (1/2)	86,12

Остали пословни приходи су у 2025. години за 13,88% мањи у односу на планиране вредности за 2025. годину. У оквиру осталих пословних прихода највеће учешће имају приходи од условљених донација у укупном износу од 61.462 хиљ. РСД. У складу са одредбама МРС 20 и осталим релевантним МРС, реч је примљеним донацијама и државним давањима – улагањима у основна средства Предузећа, која се признају као приход периода у сразмери са амортизацијом објеката и опреме набављене из тих средстава.

Приход од заједничке наплате у висини од 14.576 хиљ. динара односи се на фактурисане

трошкове учесницима у обједињеној наплати комуналних услуга (ЈКП “Чистоћа и зеленило” и ЈКП “Димничар”).

Остали пословни приходи у износу од 7.174 хиљаде РСД односе се на префактурисане услуге извршитеља ангажованих на наплати потраживања од купаца, који нису измирили своје обавезе након достављања опомена. Током 2025. године у пословним књигама су признате и донације за чишћење отворених канала у износу од 950 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

у хиљадама РСД

- основни материјал	167.070
- мазиво	585
- резервни делови	6.248
- алат и ситан инвентар, ауто гуме	9.686
- канцеларијски материјал	2.037
- гориво	9.249
- електрична енергија, топлотна енергија, гас	135.291
- хигијенско – санитарни материјал	2.567
- остали материјал	4.143
1.Реализација у 2025. години	336.876
2. План за 2025. годину	353.639
3. Индекс (1/2)	95,26

Трошкови материјала у 2025. години су за 4,74% мањи у односу на планиране величине за 2025. годину.

Трошкови основног материјала у 2025. години су већи за 44,64% у односу на 2024. годину, највећим делом због раста цена материјала, као и већег утrophка материјала услед отклањања кварова на водоводној и канализационој мрежи.

Трошкови електричне енергије, топлотне енергије и гаса су у 2025. години мањи за 18,12% у односу на 2024. годину, услед уштеда како у потрошњи електричне енергије, тако и услед ниже уговорене цене поменутог енергента у односу на претходну годину.

Повећање трошкова је присутно код трошкова канцеларијског материјала (45,94% у односу на претходну годину), као и трошкова хигијенско-санитарног материјала (12,24% у односу на претходну годину).

До смањења расхода је дошло код трошкова мазива (за 22,51% мање у односу на претходну годину), код трошкова горива (за 5,35% мање у односу на претходну годину), код трошкова резервних делова (за 55,67% мање у односу на претходну годину), као и код трошкова алата, ситног инвентара и ауто гума (за 34,81% мање у односу на претходну годину), услед рационализације трошкова на свим нивоима у Предузећу.

5. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у хиљадама РСД

Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	283.861
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	43.829
Трошкови накнада по уговору о делу	77
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	4.960
Трошкови накнаде члановима надзорног одбора	1.713
Отпремнине изнад резервисаног износа	1.832
Јубиларне награде	2.560
Солидарна помоћ запосленима	1.150
Накнада трошкова запосленима на службеном путу	624
Накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла	11.096
Остала давања незапосленима	621
Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	8.265
Стипендија	286
1.Реализација у 2025. години	360.874
2. План за 2025. годину	434.702
3. Индекс (1/2)	83,02

Реализација трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода је у 2025. години 16,98% мања у односу на планиране величине за 2025. годину због мањег броја запослених, односно одсуствовања запослених са рада услед дужег боловања.

Сви елементи зарада као и накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла, јубиларне награде, солидарне помоћи, отпремнине и остала давања исплаћене су у складу са Колективним уговором за Јавно Комунално Предузеће "Водовод и канализација" Суботица. У 2025. години Предузеће је обрачунало и исплатило солидарну помоћ запосленима за поправљање материјалног положаја у складу са Анексом II посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности Републике Србије који је потписан 19.12.2017. године. Износ солидарне помоћи по запосленом износи 41.800 РСД у нето износу.

У складу са одредбама МРС 19, извршена су резервисања за отпремнине и јубиларне награде запосленима, која су обрачуната уз примену одговарајућих параметара и претпоставки, те су разлике исплаћене изнад резервисаних износа евидентирани у оквиру групе рачуна 529.

6. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

у хиљадама РСД

- амортизација грађевинских објеката	162.012
- амортизација опреме	131.662
- амортизација нематеријалних улагања	2.286
1.Реализација у 2025. години	295.960
2. План за 2025. годину	336.541
3. Индекс (1/2)	87,94

Реализација трошкова амортизације је у 2025. години 12,06% мања у односу на планиране

величине. Трошкови амортизације у 2025. години су за 10,87% мањи у односу на исте у 2024. години и исти су резултат мањег броја активирања основних средстава у односу на планиране вредности.

7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у хиљадама РСД

Трошкови услуга на изради учинка	11.472
Трошкови транспортних услуга, ПТТ, телефон, интернет	37.425
Трошкови услуга одржавања	77.678
Трошкови одржавања водомера, алата и ситног инв.	633
Трошкови рекламе и пропаганде	394
Трошкови комуналних услуга	7.302
Трошкови услуга за водомере	4.277
Трошкови услуга заштите на раду	69
Трошкови читања водомера	16.499
Трошкови осталих производних услуга	6.245
Трошкови дератизације	427
Трошкови регистрације возила, паркинга и ауто пута	678
Трошкови РТС преплате	101
1.Реализација у 2025. години	163.200
2. План за 2025. годину	187.745
3. Индекс (1/2)	86,93

Реализација трошкова производних услуга је у 2025. години за 13,07% мања у односу на планиране величине услед уштеда у поступцима јавних набавки као и рационализације трошкова Предузећа на свим нивоима.

Повећање трошкова је присутно код трошкова транспортних услуга, поштанских услуга, телефона и интернета (за 8,92% више у односу на реализацију из 2024. године), трошкова услуга одржавања (за 49,36% више у односу на реализацију из претходне године), трошкова рекламе и пропаганде (за 11,93% више у односу на реализацију из 2024. године), трошкова комуналних услуга (за 172,77% више у односу на претходну годину), трошкова услуга за водомере (за 35541,67% више у односу на претходну годину), трошкова услуга заштите на раду (за 130,00% више у односу на реализацију из претходне године), трошкова дератизације (за 15,41% више у односу на претходну годину) и трошкова РТС претплате (за 9,78% више у односу на реализацију из 2024. године).

Смањење трошкова је присутно код трошкова услуга на изради учинка (за 36,58% мање у односу на реализацију из претходне године), трошкова одржавања водомера, алата и ситног инвентара (за 74,93% у односу на претходну годину), трошкова читања водомера (за 2,09% у односу на претходну годину), трошкова осталих производних услуга (за 11,10% у односу на претходну годину), односно трошкова регистрације возила, паркинг услуга и трошкова плаћања накнаде за коришћење ауто пута (за 6,35% мање у односу на реализацију 2024. године).

8. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

у хиљадама РСД

- трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	1.462
- трошкови резервисања за јубиларне награде	16.907
1.Реализација у 2025. години	18.369
2. План за 2025. годину	5.000
3. Индекс (1/2)	367,38

Реализација трошкова резервисања је у 2025. години за 267,38% већа у односу на планиране величине.

Резервисања за јубиларне награде су у 2025. години већа у односу на планиране величине, услед већег броја запослених који су имали јубилеје за 20, 30 и 40 година, као и услед веће просечне зараде и других параметара који у знатној мери утичу на обрачун напред наведених резервисања.

У обрачунатом резервисању за отпремнине и јубиларне награде коришћени су прописани подаци за обрачун (просечна зарада за децембар 2025. године у износу од 169.921,00 РСД, дисконтни фактор од 0,07, стопа раста 0,12 и стопа флукуације од 0,10). Прва резервисања обрачуната у 2017. години су обухватила обрачун за сваког запосленог за први најближи јубилеј у складу са објављеним статистичким подацима предвиђеним за обрачун. Сваке наредне године укидају се исплаћени јубилеји и обрачунавају се наредни јубилеји.

9. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у хиљадама РСД

Трошкови ревизије	450
Трошкови адвокатских услуга	4462
Трошкови здравствених услуга	633
Трошкови стручног образовања запослених	1.838
Трошкови чишћења просторија	9.697
Трошкови обезбеђења	9.856
Трошкови интелектуалних услуга	4.966
Трошкови анализе воде	16.719
Трошкови осталих непроизводних услуга	6.114
Трошкови заједничке наплате	12.837
Трошкови штампе рачуна	2.598
Трошкови одржавања софтвера	12.230
Трошкови репрезентације	226
Трошкови премија осигурања	7.069
Трошкови платног промета и банкарских услуга	3.334
Трошкови чланарина	1.293
Трошкови пореза (порез на имовину, одводњавање, заштита животне средине, фонд вода)	12.730
Трошкови огласа у штампи	402

Трошкови такси	1.186
Трошкови судског извршитеља	13.062
Трошкови стручних часописа и новина	612
Остали трошкови	383
Трошкови обавешт. Јавности о радовима	183
Трошкови судског вештака	227
1.Реализација у 2025. години	123.107
2. План за 2025. годину	120.481
3. Индекс (1/2)	102,18

Нематеријални трошкови су у 2025. години за 2,18% већи у односу на планиране величине. У структури ових трошкова, највеће учешће имају трошкови анализе воде, трошкови пореза, трошкови заједничке наплате и трошкови судског извршитеља ангажованих на наплати потраживања ван валуте плаћања.

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

у хиљадама РСД

Приходи од камата:	
- по затезним каматама	24.028
- трансакционих депозита	4
• Позитивне курсне разлике	5
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	0
1.Реализација у 2025. години	24.037
2. План за 2025. годину	23.058
3. Индекс (1/2)	104,25

Реализација финансијских прихода је у 2025. години за 4,25% већа у односу на планиране величине, на који је највећи утицај имао приход од затезних камата.

Приходи од затезних камата у износу од 24.028 хиљ. РСД, се односе на обрачун затезне камате на потраживања од купаца која нису у року измирена. Законска камата се обрачунава на начин прописан Законом о затезној камати (Сл. Гласник РС, бр. 119/2012). Највеће учешће у обрачунатим приходима од камата има камата обрачуната Општој болници Суботица.

Приходи од камата по основу кредита и пласмана у износу од 4 хиљ. РСД, се односе на приходе који су остварени по основу уговора са пословним банкама.

Позитивне курсне разлике у износу од 5 хиљ. РСД, се односе на промену девизног курса приликом вршења платног промета са иностранством.

11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

у хиљадама РСД

- расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	10.309
- расходи камата по кредитима у земљи (овердрафт)	164
- расходи камата по кредиту код КФВ банке	53
- расходи камата по финансијском лизингу	473
- затезне камате за судске спорове	331
- расходи камата за неблаговремено плаћање јавних прихода	18
- расходи камата по купопродајним односима	6
- негативне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	88
остали финансијски расходи	-
1.Реализација у 2025. години	11.442
2. План за 2025. годину	17.658
3. Индекс (1/2)	64,80

Финансијски расходи у 2025. години су за 35,20% мањи од планираних величина за 2025. годину, а 0,92% већи у односу на 2024. годину, што је приближно на истом нивоу као и претходне године. Разлог мање реализације финансијских расхода је што је Предузеће остварило значајне уштеде у поступцима јавних набавки и није целе године користило уговорене кредите од пословних банака у максималном износу, па је стога и камата обрачуната у знатно мањем износу.

Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи у износу од 10.309 хиљ. РСД, односе се на камату на краткорочни револвинг кредит.

Расходи камата по кредитима у земљи – овердрафт у износу од 164 хиљ. РСД, односе се на камату на дозвољени минус по текућем рачуну, на основу уговора са пословном банком.

Расходи камата по кредиту код КФВ банке у износу од 53 хиљ. РСД, односе се на обрачунату камату на повучена средства код КФВ банке. Ануитети код наведене банке доспевају у јануару и јулу месецу.

Расходи камата по финансијском лизингу у висини од 473 хиљ. РСД, односе се на плаћене камате за возила која су набављена путем финансијског лизинга.

Расходи камата за неблаговремено плаћање јавних прихода у износу од 18 хиљ. РСД, односе се на камату због кашњења у плаћању обавеза по основу јавних прихода. Напред наведени трошкови су за 30,77% мањи у односу на 2024. годину.

Негативне курсне разлике у износу од 88 хиљ. РСД, односе се на промену девизног курса приликом вршења платног промета са иностранством, као и на расходе по основу негативних ефеката валутне клаузуле који су обрачунати на обавезе по основу кредита са KFW банком.

12. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама РСД

Приход од наплате исправљених потраживања из ранијих периода	14.138
1.Реализација у 2025. години	14.138
2. План за 2025. годину	17.000
3. Индекс (1/2)	83,16

Приходи од наплате исправљених потраживања купаца из ранијих периода, који износе 14.138 хиљ. РСД односе се на исправљена потраживања од купаца за која је пописна комисија на дан 31.12.2025. године утврдила да испуњавају услове за исправку, а која су наплаћена у току 2025. године. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине се књиже кроз попис на крају године, те се иста не могу прецизно планирати.

13. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама РСД

Обезвређење потраживања	41.669
1.Реализација у 2025. години	41.669
2. План за 2025. годину	11.300
3. Индекс (1/2)	368,75

Расходи по основу обезвређења потраживања у висини од 41.669 хиљ. РСД, обухватају потраживања од купаца старија од годину дана. Потраживања од купаца старија од годину дана се књиже по попису на крају године, те се ова категорија не може унапред прецизно планирати.

14. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

у хиљадама РСД

• трошкови обезвређења материјала и робе	544
1.Реализација у 2025. години	544
2. План за 2025. годину	0
3. Индекс (1/2)	-

Трошкови обезвређења залиха материјала и робе, иако нису планирана, реализована су у износу од 544 хиљ. РСД, и односе се на процену фер вредности материјала на залихама. Процена фер вредности материјала је вршена на основу садашњих цена на тржишту, јер материјал током складиштења није изгубио на квалитету и процењене вредности одговарају актуелним тржишним ценама, које би се оствариле продајом на тржишту.

15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у хиљадама РСД

Добици од продаје опреме	123
Наплаћена отписана потраживања	183
Приходи од наплате пенала, казни, штета	137
Приходи од укидања дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде	3.428
Остали непоменути приходи	0
Остали непоменути приходи – изравнање салда	3
Остали непоменути приходи - тужбе	25
1.Реализација у 2025. години	3.899
2. План за 2025. годину	2.000
3. Индекс (1/2)	194,95

Остали приходи су за 94,95% већи у односу на планиране величине за 2025. годину претежно услед укидања дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде.

Ово је обрачунска категорија која зависи од висине просечне зараде, стопе флуктуације, стопе дискотног фактора и стопе раста јубиларних награда, те је исту тешко проценити у току припреме Плана.

Приходи од наплате пенала, казни, штета у износу од 137 хиљ. РСД односе се на наплату штете, пенала од омладинске задруге која се бави читавањем мерних инструмената корисника, као и на наплату казних пенала од предузећа које се бави законском заменом мерних инструмената корисника.

16. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама РСД

Губици по основу расход. некретнине, постројења и опреме, нематеријалне имовине	1.439
Расходи по основу директног отписа потраживања	2.268
Казне за прекршаје, трошкови спорова	238
Накнаде штете трећим лицима	206
Расходи за хуманитарне, културне, здравств. и научне намене	100
Порез на расход и мањак ситног инвентара (по Годишњем попису)	2
Остали расходи	1.451
Остали расходи – порез на додатну вредност	63
Остали непоменути расходи – изравнање салда	1.161
1.Реализација у 2025. години	6.928
2. План за 2025. годину	4.500
3. Индекс (1/2)	153,96

Остали расходи су за 53,96% већи у односу на планиране величине, највећим делом због губитака по основу расходовања некретнина, постројења и опреме, нематеријалне имовине и расхода по основу директног отписа потраживања.

Губици по основу расхода некретнина, постројења и опреме и остале нематеријалне имовине у висини од 1.439 хиљ. РСД, обухватају отпис опреме за које је годишњим пописом на дан 31.12.2025. године утврђено да не испуњавају услов за даље признавање у пословним књигама Предузећа, јер се од ових ставки не очекује притицање економске користи у будућем периоду.

Расходи по основу директног отписа потраживања у висини од 2.268 хиљ. РСД, обухватају директан отпис потраживања од тужених потрошача, за које је од стране извршитеља достављен закључак да је потрошач преминуо или да је предмет одбачен, директан отпис по основу разних рекламација на основу веродостојне документације, директан отпис по основу застарелости потраживања и директан отпис по основу судске одлуке.

Казне за прекршаје и трошкови спорова обухватају плаћене трошкове новчаних казни.

Остали расходи у износу од 1.451 хиљ.РСД односе се највећим делом на трошкове спорова и трошкове по основу судских пресуда.

17. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

у хиљадама РСД

Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	2.799
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	15.402
Реализација у 2025. години	12.603

18. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ И ПРИХОДИ ПЕРИОДА

у хиљадама РСД

Порески расход периода	12.654
Одложени порески расход периода	-
Одложени порески приход периода	12.641

На рачуну 721 исказана је обавеза пореза на добит у износу од 12.654 хиљ.РСД.

Након обрачуна одложених кумулативних пореских средстава и обавеза, на рачуну 722 није исказан одложени порески расход периода.

Одложени порески приход периода је реализован у износу од 12.641 хиљада динара.

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. децембра 2025. године

у хиљадама РСД

	АОП	План за 01.01- 31.12.2025.	Реализација 01.01- 31.12.2025.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
А К Т И В А				
СТАЛНА ИМОВИНА	0002	5.293.824	5.632.750	106,40
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	26.753	25.600	95,69
Улагања у развој	0004	95	95	100,00
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права нематеријална имовина	0005	14.000	11.915	85,11
Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	12658	13.590	107,36
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	5.267.067	5.607.146	106,46
Земљиште и грађевински објекти	0010	4.368.003	4.442.638	101,71
Постројења и опрема	0011	560.000	698.065	124,65
Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројење и опрема у припреми	0013	339.064	335.245	98,87
Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	0	131.198	-
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018	4	4	100
Учешћа у капиталу правних лица	0019	4	4	100
ОБРТНА ИМОВИНА	0030	351.850	314.377	89,35
ЗАЛИХЕ	0031	98.300	77.239	78,57
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	95.000	75.171	79,13
Роба	0034	0	0	-
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3.300	2.045	61,97
Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	0	23	
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	229.500	203.274	88,57
Потраживања од купаца у земљи	0039	229.500	203.274	88,57
ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	11.800	20.943	177,48
Остала потраживања	0045	11.800	16.115	136,57
Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	4.492	-
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	0	336	-
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3.700	10.326	279,08
КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	8.550	2.595	30,35
УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	0059	5.645.674	5.947.127	105,34
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	0	437.204	-

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. децембра 2025. године

у хиљадама РСД

	АОП	План за 01.01- 31.12.2025.	Реализација 01.01.- 31.12.2025.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
ПАСИВА				
КАПИТАЛ	0401	3.022.856	3.286.884	108,73
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2.574.000	2.573.426	99,98
ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	330.000	486.551	147,44
НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	16.500	36.050	218,48
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0408	135.356	262.957	194,27
Нераспоређени добитак ранијих година	0409	127.961	241.080	188,40
Нераспоређени добитак текуће године	0410	7.395	21.877	295,84
ГУБИТАК	0412	0	0	-
Губитак ранијих године	0413	0	0	-
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	65.000	91.904	141,39
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	61.000	90.948	149,10
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	61.000	90.948	149,10
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	4.000	956	23,90
Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.000	956	23,90
Остале дугорочне обавезе	0427	0	0	-
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	40.000	8.213	20,53
ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	2.178.000	2.158.677	99,11
КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	339.818	401.449	118,14
КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	180.960	197.149	108,95
Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	30.960	43.956	141,98
Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	150.000	153.193	102,13
Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	0	-
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	15.500	25.289	163,15
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	95.495	140.423	147,05
Обавезе према добављачима у земљи	0445	92.495	130.688	141,29
Обавезе према добављачима у иностранству	0446	3.000	6.108	203,60
Остале обавезе из пословања	0448	0	3.627	-
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	47.713	38.588	80,88
Остале краткорочне обавезе	0450	34.713	36.877	106,23
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.000	1.711	57,03

	АОП	План за 01.01- 31.12.2025.	Реализација 01.01.- 31.12.2025.	Индекс 4/3
Обавезе по основу пореза на добитак	0452	10000	0	0,00
КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	150	0	0,00
УКУПНА ПАСИВА	0456	5.645.674	5.947.127	105,34
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		437.204	-

Што се тиче позиција у Билансу стања на дан 31.12.2025. године и односа истих према планираним величинама ситуација је следећа: укупна актива и пасива су остварене за 5,34% више у односу на план.

У структури активе стална имовина (АОП 0002) је остварена за 6,40% више у односу на план, док је обртна имовина (АОП 0030) остварена за 10,65% мање у односу на план.

У структури пасиве, капитал (АОП 0401) је остварен за 8,73% више, дугорочна резервисања и обавезе (АОП 0415) за 41,39% више, одложене пореске обавезе (АОП 0429) су за 79,47% мање, а краткорочна резервисања и краткорочне обавезе (АОП 0431) за 18,14% више.

Одступања су присутна код следећих позиција:

1. **АОП 0003** - Одступање за 1.153 хиљада динара или за 4,31% мање у односу на план код нематеријалне имовине је настало због мање реализације на позицији концесија, патената, лиценци, робних и услужних марки, софтвера и остале нематеријалне имовине у односу на планиране величине, односно мање набавке истих у складу са потребама.
2. **АОП 0005** – Одступање у износу од 2.085 хиљада динара или 14,83% мање у односу на план је настало због мање реализације нематеријалне имовине услед рационализације трошкова Предузећа на свим нивоима;
3. **АОП 0011** – Одступање у износу од 138.065 динара или 24,65% на више се односи на веће реализације вредности посотројења и опреме до краја извештајног периода у односу на планиране величине, услед активирања објеката који су били у припреми.
4. **АОП 0015** – Одступање за 131.198 хиљаде РСД на више односи се на већу реализацију датих аванса за некретнине, постројења и опрему у земљи.
5. **АОП 0030** – Одступање код обртне имовине у износу од 37.473 хиљада динара или 10,65% на мање у односу на план се највећим делом односи на мању реализацију залиха, потраживања по основу продаје од купаца у земљи, односно краткорочних активних временских разграничења. Ова позиција се односи на збир позиција (0031, 0038, 0044, 0057 и 0058);
6. **АОП 0031** – мања реализација залиха за 21.061 хиљада динара, односно 21,43% је настала због набавке мање количине материјала, односно мање реализације плаћених аванса за залихе и услуге у земљи у односу на планиране величине;
7. **АОП 0044** – Одступања код осталих краткорочних потраживања у износу од 9.143 хиљада РСД или 77,48% више у односу на планирана су настала због већих потраживања за затезну камату. Напред наведена позиција зависи такође и од задржаних средстава у ЈКП „Чистоћа и зеленило“ од наплаћених услуга за воду на дан 31.12.2025. године, имајући у виду да је Предузеће са ЈКП „Чистоћа и зеленило“ у систему заједничке наплате;

8. АОП 0057 – Готовина на рачуну је била већа у односу на планиране величине за 6.626 хиљада динара. Ради се о пресеку готовине на дан 31.12.2025. године и исти се не може прецизно унапред планирати;
9. АОП 0058 - Одступање код краткорочних активних временских разграничења је за 5.955 хиљада или за 69,65% мања. Иста се односе на унапред плаћене трошкове стручних часописа, осигурања и слично и није их могуће прецизно планирати;
10. АОП 0406 – Позитивне ревалоризационе резерве – веће су за 47,44%. Ревалоризационе резерве Предузећа, које на дан 31. децембра 2025. године износе 486.551 хиљ. РСД, формиране су на основу процене вредности управних зграда и викенд куће у 2013. и 2024. години, као и процене нематеријалне имовине, некретнина и опреме у 2016. години, процене која је вршена на дан 31.12.2020. године, процене вршене на дан 31.12.2021. године, процене вршене на дан 31.12.2022. године, процене вршене на дан 31.12.2023., на дан 31.12.2024. године као и на дан 31.12.2025. године.
11. АОП 0407 – Нереализовани губици – актуарски губици већи су за 19.550 хиљада динара, односно 118,48% од плана јер се ради се обрачунској категорији. Актуарски добити и губици се код правних лица која обрачунавају и исказују резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију у складу са МРС 19, почев од 2014. године, не могу као у ранијим годинама одлагати на будуће периоде употребом "коридора", нити се могу признавати у билансу успеха у период у којем су настали, већ се одмах признају у осталом свеобухватном резултату употребом рачуна 331 у период у којем су настали;
12. АОП 0409 - Нераспоређени добитак ранијих година у износу од 241.080 хиљ. РСД се односи поред нераспоређене добити и на пренос ревалоризационих резерви по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме.
13. АОП 0410 - Нераспоређени добитак текуће године у износу од 21.877 хиљ. РСД се састоји од износа 7.736 хиљ. РСД (који је резултат разлике прихода и расхода периода), пореског расхода периода (12.654 хиљ. РСД), одложених прихода периода (12.641 хиљ. РСД) и преноса дела ревалоризационих резерви на нераспоређени добитак током периода обрачунавања амортизације (14.142 хиљ. РСД). Износ дела ревалоризационе резерве који је пренет на нераспоређену добит утврђен је као количник ревалоризационе резерве и преосталог века коришћења објекта.
14. АОП 0416 – Дугорочна резервисања су већа за 29.948 хиљаде динара или за 49,10%, а односи се на резервисања за отпремнине и јубиларне награде у складу са МРС 19. Ово је обрачунска категорија која зависи од висине просечне зараде, стопе флукуације, стопе дискотног фактора и стопе раста јубиларних награда;
15. АОП 0436 – Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке су веће за 12.996 хиљада динара у односу на планиране величине, а односе се на зајам од другог јавног предузећа, чија је отплата трајала до фебруара 2026. године, а стање зајма је исказано са 31.12.2025. године.
16. АОП 0441 – Примљени аванси, депозити и кауције су веће за 9.789 односно 63,15% у односу на планиране величине, услед већег износа примљених аванса на крају обрачунског периода који се не могу прецизно предвидети.
17. АОП 0442 – Одступање обавеза из пословања у износу од 140.423 хиљада динара или 47,05% више у односу на план (збир позиција 0445, 0446 и 0448) односи се на обавезе које Предузеће има на дан 31.12.2025. године и оне се не могу прецизно планирати;
18. АОП 0060 и АОП 0457 - У оквиру ванбилансне активе и пасиве исказане су вредности примљених гаранција и меница за повраћај аванса, за добро извршење посла и отклањање недостатака у гарантном року од изабраних понуђача у поступцима набавки.

СТРУКТУРА ЗАЛИХА

у хиљадама РСД

- Материјал	53.902
- Резервни делови	15.018
- Алат и инвентар	6.250
Стање на дан 31. децембра 2025. године	75.170
Планирано стање залиха на дан 31.12.2025. године	98.300
Реализација у односу на план	76,47
- Роба	0
Стање на дан 31. децембра 2024.године	0
Планирана вредност робе на дан 31.12.2024. године	0
Реализација у односу на план	0,00

Залихе обухватају:

- основни и помоћни материјал који ће бити искоришћен у процесу производње и приликом пружања услуга трећим лицима из делатности пословања Предузећа,
- резервне делове
- ситан инвентар на залихама и ауто гуме на залихама
- робу за даљњу продају која је преузета на име наплате потраживања Предузећа

Залихе робе које се држе ради даљње продаје мере се по набавној вредности по којој је роба преузета приликом наплате потраживања Предузећа.

Обрачун излаза (продаје) залихе робе из става 1. овог члана врши се по:

- набавној вредности
- по тржишној цени на дан продаје.

Признавање и вредновање залиха врши се у складу са МРС 2 и другим релевантним МРС.

Залихе основног и помоћног материјала који се набављају од добављача, мере се по набавној вредности. Обрачун излаза залихе основног и помоћног материјала врши се по методи просечне пондерисане цене. Набавна цена сваке ставке одређује се на основу пондерисаног просека набавне цене сличних ставки на почетку периода и набавне цене сличних ставки које су набављене током тог периода.

Набавну вредност чине нето фактурна вредност и зависни трошкови набавке.

Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке до ускладиштења. Умањење вредности залиха врши се ако су оне оштећене или застареле. Процену нето продајне вредности залиха на датум сваког биланса може да врши пописна комисија, уколико бар један њен члан има стручне способности да то уради.

Залихе основног и помоћног материјала, које се у Предузећу користе као компонента некретнине, постројења и опреме који се граде у властитој режији обрачунавају се са излаза залиха по просечној пондерисаној цени. Окончањем ситуације односно издавања интерног обрачуна о окончаној инвестицији у сопственој режији, коришћени основни и помоћни материјал се приписује корисном веку трајања некретнине, постројења и опреме.

Залихе основног и помоћног материјала који се користе у пословању ради пружања услуга трећим лицима из делатности Предузећа, признају се као расход периода у којем су настали уз истовремено признавање одговарајућег прихода од пружања услуге трећим лицима.

Средства алата и ситног инвентара су средства, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна вредност у време набавке је мања од просечне бруто зараде по запосленом у РС према последњем објављеном податку републичког органа.

Ситан инвентар се отписује у целости приликом стављања у употребу и терети трошкове пословања.

Као стално средство признају се уграђени резервни делови, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у РС према последњем објављеном податку републичког органа. Такви резервни делови по уградњи увећавају књиговодствену вредност средстава у које су уграђени. Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, исказују се као трошак пословања.

СТРУКТУРА ПРИМЉЕНИХ ДОНАЦИЈА

Промене на одложеним приходима и примљеним донацијама за основна средства у току 2025. године биле су следеће:

у хиљадама РСД

	Укупно
Стање на почетку године	1.968.038
Повећање у 2024. години	252.101
Смањење у корист прихода	(61.462)
Стање на крају године	2.158.677

Структура донација :

у хиљадама РСД

Капиталне и текуће субвенције из буџета Града Суботице у 2025. години	244.092
• Изградња водоводне мреже у делу улица МЗ „Зорка“	55.000
• Изградња водоводне мреже у делу МЗ „Макова Седмица“	45.000
• Финансирање изградње јавне водоводне и канализационе мреже са прикључцима у улици Трг Лазара Нешића	8.000
• Изградња водоводне мреже Индустијска зона у Малом Бајмоку I и II фаза	11.000
• Изградња магистралног водовода Суботица-Таванкут са резервоаром, црпном станицом у Љутову и црпном станицом на месту прикључка магистралног водовода II деоница транзитног вода Суботица – Љутово	124.142
• Чишћење и одржавање осталих отворених канала	950

Током 2025. године је укупно повучено донација у износу од 252.101 хиљада динара.

Структуру донација чине субвенције од града у укупном износу од 244.092 хиљада динара, односно донације за које је предат захтев за пренос средстава до краја 2025. године. Односе се на субвенције за капиталне субвенције за изградњу водоводне мреже у делу улица у МЗ „Зорка“ и „Макова Седмица“, за финансирање изградње јавне водоводне и канализационе мреже са прикључцима у улици Трг Лазара Нешића, за изградњу водоводне мреже у

Индустријској зони у Малом Бајмоку, односно за изградњу магистралног водовода Суботица-Таванкут са резервоаром, црпном станицом у Љутову и црпном станицом на месту прикључка магистралног водовода II деоница транзитног вода Суботица-Љутово.

Све поменуте субвенције су реализоване преко буџета Града Суботице, међутим капиталне субвенције за изградњу магистралног водовода Суботица-Таванкут, са резервоаром, црпном станицом у Љутову и црпном станицом на месту прикључка магистралног водовода II деоница транзитног вода Суботица-Љутово представљају трансферна средства, а по основу уговора закљученог између Града Суботице и Министарства привреде Републике Србије.

Смањење у корист прихода у износу од 61.462 хиљада динара односи се на приходовану амортизацију Предузећа. Ради се о обрачунској категорији која се израчунава у складу са одредбама МРС 20 и осталим релевантним МРС, реч је о примљеним донацијама и државним давањима – улагањима у основна средства Предузећа, која се признају као приход периода у сразмери са амортизацијом објеката и опреме набављене из тих средстава.

ПЛАНИРАНИ И РЕАЛИЗОВАНИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

у 000 динара

		2025. година
Укупни капитал	План	3.022.856
	Реализација	3.286.884
	% одступања реализације од плана	+9%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+1%
Укупна имовина	План	5.645.674
	Реализација	5.947.127
	% одступања реализације од плана	+5%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+4%
Пословни приходи	План	1.438.403
	Реализација	1.337.247
	% одступања реализације од плана	-7%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+6%
Пословни расходи	План	1.438.108
	Реализација	1.298.930
	% одступања реализације од плана	-10%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+5%
Пословни резултат	План	295
	Реализација	38.317
	% одступања реализације од плана	+12889%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+37%
Нето резултат	План	7.395
	Реализација	7.736
	% одступања реализације од плана	+5%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+1%

Број запослених на дан 31.12.	План	200
	Реализација	185
	% одступања реализације од плана	-8%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+3%

Просечна нето зарада	План	95.536
	Реализација	90.740
	% одступања реализације од плана	-5%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+9%

Инвестиције	План	427.043
	Реализација	351.569
% одступања реализације од плана		-18%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+1081%

	2025. година реализација
EBITDA	295.960
ROA	0,13
ROE	0,24
Оперативни новчани ток	536.711
Дуг / капитал	15,26
Ликвидност	78,31
% зарада у пословним приходима	26,99

	Стање на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	197.149
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0
Укупно кредитно задужење	197.149

		2025. година
Субвенције	План	269.950
	Пренето	244.092
	Реализовано	244.092
Остали приходи из буџета	План	
	Пренето	
	Реализовано	
Укупно приходи из буџета	План	269.950
	Пренето	244.092
	Реализовано	244.092

Образложење планираних и реализованих индикатора пословања:

Укупни капитал: Укупни капитал је за 9% већи у односу на план и за 1% већи у односу на реализацију из претходне године. Разлика је присутна на позицијама позитивних ревалоризационих резерви и нереализованих добитака по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата, нереализованих губитака по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата, односно нераспоређеног добитка текуће године, у ком случају је реализација већа у односу на реализацију из претходне године, али и у односу на планиране величине.

Укупна имовина: Укупна имовина је за 5% већа у односу на план и за 4% већа у односу на реализацију из претходне године. До процентуалних разлика у индикаторима пословања је дошло услед веће реализације сталне имовине Предузећа, односно смањења обртне имовине у односу на План за 2025. годину и реализацију из претходне године.

Пословни приходи: Реализација пословних прихода је за 7% мања у односу на планиране величине и за 6% већа у односу на реализацију из претходне године. У односу на планиране величине, разлика је присутна на позицијама прихода од продаје производа и услуга, где је реализација мања у односу на план, док су приходи од активирања учинака и робе и остали пословни приходи реализовани у већем износу у односу на планиране величине. Посматрано реализацију из претходне године, разлика је настала на позицијама прихода од продаје производа и услуга на више и прихода од активирања учинака и робе на мање, а такође је и реализација осталих пословних прихода реализована у мањем износу у односу на претходну годину.

Пословни расходи: Реализација пословних расхода је за 10% мања у односу на планиране вредности, односно за 5% већа у односу на реализацију из претходне године. У односу на прошлогодишњу реализацију, повећани су трошкови материјала, горива и енергије, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, трошкови производних услуга, трошкови резервисања и нематеријални трошкови, док се смањење трошкова у односу на претходну годину региструје на позицијама трошкова амортизације, односно расхода од усклађивања вредности имовине (осим финансијске). У односу на планиране величине, остварене вредности су веће на позицијама трошкова резервисања, односно нематеријалних трошкова, док је смањење трошкова у односу на планиране величине регистровано на позицијама трошкова материјала, горива и енергије, трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, трошкова амортизације и трошкова производних услуга, услед рационализације трошкова на свим нивоима Предузећа.

Пословни резултат: Пословни резултат је за 38.022 хиљ. динара већи у односу на планиране величине, односно за 37% већи у односу на реализацију из претходне године, услед мање реализације пословних прихода за 101.156 хиљада динара у односу на планиране величине и мање реализације пословних расхода за 139.178 хиљада динара у односу на План.

Нето резултат: Предузеће је остварило нето резултат за 5% већи од планираних величина, и за 1% већи у односу на реализацију из претходне године услед постојања пореских расхода периода и одложених пореских прихода периода. У односу на План, порески расход периода

и одложени порески приходи периода нису могли прецизно унапред да се планирају, стога је разлика настала на напред наведеним позицијама.

Број запослених: На дан 31.12.2025. године број запослених износи 185, што је за 8% мање у односу на планирани број и за 3% већи у односу на број запослених крајем претходне извештајне године. Од наведеног броја запослених, тројици запослених мирује радни стаж. Разлог мањег броја запослених је одлазак запослених у пензију услед чега Предузеће до краја посматраног периода није допунило упражњена радна места.

Просечна нето зарада: Просечна нето зарада у Предузећу је за 5% мања у односу на планиране величине, услед већег броја запослених на боловању преко 30 дана, односно за 9% већа у односу на реализацију из претходне године. Разлог одступања је у повећању цена рада током 2025. године у односу на 2024. годину.

Инвестиције: Инвестиције су током 2025. године реализоване у износу од 351.569 хиљада динара. Напред наведено представља реализацију за 18% на нижем нивоу у односу на планиране величине и за 1081% на вишем нивоу у односу на реализацију из претходне године. Инвестиције трају годинама, планирају се према времену покретања набавки, њихово напредовање умногоме зависи од прибављања потребних дозвола од надлежних органа, израда различитих врста елабората и планске документације, те се не могу прецизно планирати.

EBITDA Предузећа износи 295.960 и иста зависи од добитка пре опорезивања, камата и амортизације предузећа.

ROA Предузећа износи 0,13 и представља стопу приноса средстава Предузећа и представља однос нето добити и укупних средстава Предузећа.

ROE Предузећа износи 0,24 и представља стопу приноса капитала која представља однос добити и укупног капитала.

Оперативни новчани ток износи 536.711 и представља новчани ток из пословних активности.

Дуг/Капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и обавезе) и капитала и износи 15,26.

Ликвидност Предузећа представља однос обртних средстава и краткорочних обавеза и износи 78,31.

Зарада у пословним приходима Предузећа износи 26,99%.

Кредитно задужење Предузећа износи укупно 197.149 хиљ. динара од чега кредитно задужење без гаранције државе износи 197.149 хиљ. динара, а кредитно задужење са гаранцијом државе износи 0 хиљ. динара на крају извештајног периода.

Субвенције су реализоване у износу од 244.092 хиљ. динара из буџета Града Суботице што представља 90,42% реализације у односу на планиране вредности.

ИЗВЕШТАЈ О ТРОШКОВИМА ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р бр.	Трошкови запослених	План за 01.01-31.12.2025.	Реализација 01.01.-31.12.2025.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	227.766.621	198.986.248	87,36
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	324.916.721	283.860.554	87,36
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	375.681.343	327.689.351	87,23
4.	Број запослених по кадровској евиденцији – УКУПНО*	200	185	92,50
4.1	- на неодређено време	187	169	90,37
4.2	- на одређено време	13	16	123,08
5.	Накнаде по уговору о делу	50.000	77.160	154,32
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	1	1	100,00
7.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	11.235.000	4.960.199	44,15
8.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	9	9	100,00
9.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.792.452	1.712.963	95,57
10.	Број чланова надзорног одбора	3	3	100,00
11.	Превоз запослених на посао и са посла	12.000.000	11.095.757	92,46
12.	Дневнице на службеном путу	700.000	309.274	44,18
13.	Накнаде трошкова на службеном путу	650.000	315.429	48,53
14.	Отпремнине за одлазак у пензију	5.478.001	5.344.267	97,56
15.	Број прималаца	11	11	100,00
16.	Јубиларне награде	14.320.000	14.003.107	97,79
17.	Број прималаца	30	30	100,00
18.	Помоћ радницима и породици радника	1.500.000	1.149.653	76,64
19.	Стипендије	425.000	286.046	67,30
20.	Остале накнаде трошкова запосленим и др. физичким лицима и солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са анексом колективног уговора	10.600.000	8.886.175	83,83

Трошкови запослених су се кретали у оквиру планираних величина.

Одступања су присутна код следећих позиција:

1., 2. и 3. - Трошкови бруто 1 зарада су остварени за 41.056.167 динара мање или 12,64% мање у односу на планиране величине. Разлог мање реализације је мањи број запослених, мировања радног односа запослених као и боловања знатног броја запослених преко 30 дана у току године;

4. – На крају извештајног периода је број запослених за 15 запослених, односно за 7,5% мањи у односу на планиране величине претежно због одласка запослених у пензију, приликом чега није извршено попуњавање недостајуће радне снаге, односно броја запослених.

5. и 6. – Накнада по уговору о делу исплаћена је за једно лице. Реализација у односу на план је већа за 27.160 динара, односно 54,32%, услед потребе ангажовања саветника за хемикалије ради припреме документације и пријаве хемикалија у Регистар хемикалија при Министарству заштите животне средине, у ком случају је реализација ангажовања поменутог лица износила 77.160,00 динара са обрачунатим порезима и доприносима.

7 и 8. – Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима су због рационализације трошкова мањи у односу на планиране величине у износу од 6.274.801 динара (55,85% мање). Реализација ових трошкова се односи на накнаде лицима која су ангажована на помоћним пословима и они се ангажују у одређеним периодима када се раде ванредни и сезонски послови;

9 и 10. – Накнада члановима Надзорног одбора је реализована за 4,43% мање у односу на планиране величине услед престанка мандата једног члана Надзорног одбора крајем 2024. године, на чије место је фебруара 2025. године именован нови члан.

11. – Накнаде трошкова за превоз запослених на посао и са посла су за 904.243 динара или за 7,54% мање у односу на план, услед мањег броја запослених којима је вршена исплата путног трошка у току године, делом због дуготрајних боловања услед чега се путни трошак не обрачунава и исплаћује, а делом због одласка запослених у пензију, што је резултовало мањим бројем запослених у Предузећу.

12. и 13. – Дневнице на службеном путу су мање за 390.726 динара (или за 55,82%) у односу на планиране величине. Ови трошкови су због рационализације трошкова реализовани у мањем износу у односу на планиране величине. Исти је разлог и за мању реализацију накнада трошкова на службеном путу;

14. и 15. – Исплаћени износи за отпремнине запосленима код одласка у пензију су за 133.734 динара мањи или 2,44% мањи у односу на планиране величине. Отпремнина је исплаћена за једанаесторо лица у складу са Планом. Отпремнина се исплаћује у висини три просечне зараде, у износу који је повољнији за запосленог, а упоређују се подаци о просеку у Републици Србији и Предузећу, односно просечној заради самог запосленог. Због тога су планирани износи већи, јер се приликом припреме Програма пословања рачуна већи просек. У табели је приказан износ исплаћених отпремнина, иако је већи део прокњижен на умањење обавезе за резервисање, а мањи део на текући расход.

16. и 17. – Јубиларне награде су у посматраном периоду исплаћене у износу који је 316.893 динара мањи (или за 2,21% мањи) у односу на планиране величине. Исте су исплаћиване према стицању услова запослених за јубилеј. Разлог одступања између планиране и реализоване вредности и броја прималаца јубиларне награде је одлазак у пензију запослених за које је планирана исплата јубиларне награде током 2025. године. Запосленима се исплаћује износ који је повољнији за њих (просек у Предузећу, просек у Републици Србији или зарада запосленог). У табели је приказан износ исплаћених јубиларних награда (део наведеног износа је књижен на умањење обавезе за резервисања, а део преко резервисања на трошак текућег периода);

18. – Износ трошкова за помоћ запосленима је мањи за 350.347 динара (или за 23,36% мањи) у односу на план. Предузеће је исплаћивало износе за сахране члановима породице запослених и за рођење детета запослених, што је обавеза по колективном уговору;

19. – Стипендија се односи на исплату стипендије детету преминулог запосленог, мања је за 138.954 динара у односу на план или 32,7% мање од плана. Износ се исплаћује у износу од 25% од просека зараде у Републици Србији који је променљив. Разлог одступања у односу на

планиране величине је што је дете преминулог запосленог током 2025. године завршило своје студије.

20. – У оквиру осталих накнада трошкова запосленима и осталим физичким лицима исплаћен је износ за поправљање материјалног положаја запослених. Помоћ је исплаћена према планираним појединачним износима, док је износ мањи због мањег броја запослених. У износ је укључен и припадајући порез који се обрачунава на ову врсту помоћи. Солидарна помоћ је исплаћивана у сразмерном односу према времену проведеном на раду, за запослене који су напустили Предузеће и оне који су примљени у радни однос у току године. У оквиру реализације остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима исплаћени су и новогодишњи пакетићи за децу запослених.

ИЗВЕШТАЈ О ЗАРАДАМА И БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Исплаћене зараде у бруто 1

Месец	ПЛАН			РЕАЛИЗАЦИЈА		
	Планирани број запослених у 2025. години	Планирана маса за зараде у 2025. години	Планирана просечна зарада по месецима у 2025. години	Број запослених у 2025. години	Исплаћена маса зараде у 2025. години	Просечна зарада по месецима у 2025. години
1	2	3	4	5	6	7
I	200	24.591.779	122.958,90	184	23.490.268	127.664,50
II	200	24.891.768	124.458,84	183	20.772.675	113.511,89
III	200	26.536.421	132.682,11	181	20.994.705	115.992,85
IV	200	26.342.122	131.710,61	182	22.335.511	122.722,59
V	200	26.392.122	131.960,61	181	22.431.311	123.929,90
VI	200	27.409.585	137.047,93	181	22.421.269	123.874,41
VII	200	29.660.466	148.302,33	181	24.453.261	135.100,89
VIII	200	27.457.185	137.285,93	181	23.395.885	129.259,03
IX	200	28.118.865	140.594,33	186	24.478.889	131.606,93
X	200	28.296.939	141.484,70	184	27.342.894	148.602,68
XI	200	24.806.059	124.030,30	183	24.200.896	132.245,33
XII	200	29.417.366	147.086,83	182	27.542.990	151.335,11
УКУПНО	2.400	323.920.677	134.966,95	2.189	283.860.554	129.675,90

Током децембра месеца је исплаћена зарада за 182 запослена лица. Број запослених на дан 31.12.2025. године је 185. Разлика између броја запослених по кадровској евиденцији 31.12.2025 године и броју запослених којима је исплаћена зарада у децембру месецу 2025. године се огледа у мировању радног односа запослених (3 запослена), којима мирују сва права из радног односа и не исплаћује им се зарада.

РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

		Планирано у 2025. години		Остварено у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	104.532	73.277	94.340	68.975
	Највиша појединачна зарада	240.275	168.433	252.709	179.991
	Просечна зарада	172.404	120.855	220.695	158.971
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	198.589	139.211	187.750	134.455
	Највиша појединачна зарада	308.307	216.123	313.956	222.925
	Просечна зарада	253.448	177.667	250.853	178.690

Исплаћена маса зарада се кретала у оквиру планираних величина, а у складу са мањим бројем запослених, јер Предузеће није одмах попунило упражњена радна места након одласка запослених у пензију.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р.бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
	Стање на дан 31.12.2024. године *	169			10			5		
	Одлив кадрова	15			14			17		
1	Одлазак у пензију	9								
2	Престанак радног односа на одређено време				14					
3	Престанак радног односа по основу привремено-повременог уговора							17		
4	Споразумни престанак	1								
5	Мировање радног односа	3								
6	Отказ од стране запосленог	3								
7	Смрт запосленог	2								
	Пријем	14			18			17		
1	Рад на неодређено време	13								
2	Рад на одређено време				18					
3	Уговор о обављању привремено-повремених послова							17		
4	Повратак на рад након мировања радног односа (престанак функције)	1								
Стање на дан 31.12.2025. године**		Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
		168	52	116	14	4	10	5	1	4

Напомена: На дан 31.12.2025. године 3 лица је на мировању радног односа и они се не налазе у укупном броју запослених.

Динамика запослених је у оквиру планираног броја запослених за 2025. годину. На крају посматраног периода у Предузећу је било радно ангажовано 182 запослених, од тога 168 на неодређено и 14 на одређено време.

На дан 31.12.2025. године Предузеће има 5 ангажованих лица по основу привремено повремених послова.

ИЗВЕШТАЈ О СУБВЕНЦИЈАМА ИЗ БУЏЕТА

КАПИТАЛНЕ СУБВЕНЦИЈЕ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Рбр	Извор средстава/намена	План за 01.01- 31.12.2025.	Реализација 01.01.- 31.12.2025.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Буџет Града Суботице / Капиталне субвенције за изградњу водоводне мреже у делу улица МЗ „Зорка“	55.000.000,00	55.000.000,00	100,00
2.	Буџет Града Суботице / Капиталне субвенције за изградњу водоводне мреже у делу МЗ „Макова Седмица“	45.000.000,00	45.000.000,00	100,00
3.	Буџет Града Суботице / Капиталне субвенције за финансирање изградње јавне водоводне и канализационе мреже са прикључцима у улици Трг Лазара Нешића	8.000.000,00	7.999.965,25	100,00
4.	Капиталне субвенције за изградњу водоводне мреже Индуријска зона у Малом Бајмоку I и II фаза	11.000.000,00	11.000.000,00	100,00
5.	Буџет Града Суботице / Капиталне субвенције за изградњу магистралног водовода Суботица-Таванкут са резервоаром, црпном станицом у Љутову и црпном станицом на месту прикључка магистралног водовода II деоница транзитног вода Суботица-Љутово (трансферна средства од виших нивоа власти, по основу уговора закљученог између Града Суботице и Министарства привреде Републике Србије)	150.000.000,00	124.142.029,65	82,76
	УКУПНО КАПИТАЛНЕ СУБВЕНЦИЈЕ ИЗ БУЏЕТА:	269.000.000,00	243.141.994,90	90,39

ТЕКУЋЕ СУБВЕНЦИЈЕ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Рбр	Извор средстава/намена	План за 01.01- 31.12.2024.	Реализација 01.01.- 31.12.2024.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Буџет Града Суботице / Чишћење отворених канала	950.000,00	950.000,00	100,00

Предузеће је средства из Буџета Града Суботице повлачило у складу са достављеним захтевима за пренос средстава. Захтеви за пренос су сачињавани након спроведеног поступка набавке и примљених рачуна или окончаних ситуација са датим пројектима. Одступање у реализацији текућих и капиталних субвенција из буџета Града Суботице је присутно код позиције 5. капиталних субвенција, услед тога што се реализација напред наведеног пројекта наставља у 2026. години.

УКУНО СУБВЕНЦИЈЕ ИЗ БУЏЕТА ГРАДА СУБОТИЦЕ

у динарима

Рбр	УКУПНО	План за 2024. годину	Пренето	Утрошено
1	2	3	4	5
1.	УКУПНО: Капиталне и текуће субвенције из буџета Града Суботице у 2025. години	269.950.000,00	244.091.994,90	90,42

Одступање реализације од плана се односи на поднете захтеве за капиталне субвенције под редним бројем 5 ., услед тога што се реализација пројекта изградње магистралног водовода Суботица-Таванкут са резервоаром, црпном станицом у Љутову и црпном станицом на месту прикључка магистралног водовода II деоница транзитног вода Суботица-Љутово наставља током 2026. године.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2025.	Реализација 01.01.-31.12.2025.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Хуманитарне активности	50.000,00	50.000,00	100,00
2.	Спортске активности	50.000,00	50.000,00	100,00
3.	Репрезентација	300.000,00	213.485,94	71,16
4.	Реклама и пропаганда	400.000,00	400.000,00	100,00
5.	Рекламни материјал за обележавање 50 година постојања постројења за пречишћавање отпадних вода у Суботици	140.000,00	130.200,00	93,00

Издавања за хуманитарне и спортске активности су реализована у складу са планираним вредностима. Средства су исплаћена ради подржавања хуманитарних активности непрофитних организацијама у износу од 50.000,00 динара, а такође и за одржавање спортских активности у укупној вредности од 50.000,00 динара, што је у складу са планираним вредностима.

Средства за репрезентацију су реализована за 86.514,06 односно за 28,84% мање у односу на планиране вредности, услед рационализације трошкова Предузећа на свим нивоима.

Трошкови рекламе и пропаганде су реализована у складу са планираном вредности.

Током 2025. године је Предузећу Програмом пословања обезбеђено додатних 140.000,00 динара за израду рекламног материјала у циљу обележавања 50 година постојања постројења за пречишћавање отпадних вода у Суботици, од чега је реализовано 130.200,00 динара, што представља 9.800 динара мање, односно 7% мање у односу на План.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености на 31.12.2024. године* у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 31.12.2024. године* у динарима	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	Реализација за 2024. годину у складу са планом отплате							
													Главница први квартал	Главница други квартал	Главница трећи квартал	Главница четврти квартал	Камата први квартал	Камата други квартал	Камата трећи квартал	Камата четврти квартал
Домаћи кредитор																				
Раифеисен лизинг	куповина возила	ЕУР	24.500	не	7.058	827.186	2022	4 год.	/	31.01.2023	13,52% годиш.	12	180.537	185.660	189.600	194.393	37.547	33.043	28.425	23.692
Раифеисен лизинг	куповина возила- 5 возила	ЕУР	70.000	не	20.166	2.363.320	2022	4 год.	/	31.01.2023	13,62% годиш.	12	515.800	528.682	541.874	555.400	107.288	94.407	81.215	67.689
KFW банка	трилатерални уговор	ЕУР	65.000	да	16.250	1.904.381	2020	8 год.	/	12.06.2020	2,00% годиш.	2	/	437.816	/	442.575	/	38.071	/	33.312
НЛБ Комерцијална банка	Револвинг кредит	РСД	150.000.000	Не	150.000.000	150.000.000	2025	1 год.	/	/	1М Белибор и 0% марже годишње	у складу са расположи вим средствим а								
Зајам од другог јавног предузећа	краткорочни зајам	РСД	70.000.000	не	43.000.000	43.000.000	2025	1 год.	/	/	/	у складу са расположи вим средствим а								
Укупно домаћи кредитор						198.094.887														
Страни кредитор																				
.....																				
.....																				
.....																				
.....																				
Укупно страни кредитор																				
Укупно кредитно задужење						198.094.887														
од чега за ликвидност						150.000.000														
Зајам од другог јавног предузећа						43.000.000														
KFW банка						1.904.381														
Лизинзи						3.190.506														

Предузеће је своје кредитне обавезе отплаћивало у складу са плановима отплате.

Укупно кредитно задужење Предузећа на дан 31.12.2025. године износи 198.095 хиљада динара, од чега за ликвидност кредитно задужење износи 150.000 хиљада динара, за зајам од другог јавног предузећа износи 43.000 хиљаде динара, за кредит према KFW банци 1.904 хиљада динара, док за лизинге износи 3.191 хиљада динара.

Кредитна задуженост Предузећа се састоји од лизинга за куповину једног путничког и 5 путничко-теретних возила (ставка 1 и 2) путем финансијског лизинга који је закључен 2022. године, револвинг кредита закљученог на износ од 150.000.000 динара са пословном банком који на дан 31.12.2025. године износи 150.000.000 динара, зајма од другог јавног предузећа у укупном износу од 70.000.000 динара који је исплаћен у целости у првом кварталу 2026. године, кредита према KfW банци који је уговорен у износу од 65.000 ЕУР и на дан 31.12.2025. године износи 1.904.381 динара.

ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИОНИМ УЛАГАЊИМА

У 000 динара

Р.бр.	Назив инвестиције (таксе, сагласности, пројекти, изградња, технички пријем)	План I-XII 2025	Остварено до 31.12.2024. (Износ без ПДВ-а)	Остварено у 2025. (Износ без ПДВ- а)	Проценат остварења (5/3)
1	2	3	4	5	6
1.	Водозахват I.	45	0	0	0,00%
2.	Бунар Б Мишићево	45	18.499	0	0,00%
3.	Бунар Б Вишњевац	45	15.207	68	151,11%
4.	Хидрогеолошка документација 3 године 2021-2023	630	2.720	295	46,83%
5.	Водозахват Чантавир	50	0	17	34,00%
6.	Израда хидрогеолошке документације 2022	634	720	440	69,40%
7.	Водоторањ Чантавир	17.891	0	4.025	22,50%
8.	Изградња и опремање бунара Б26/IV на Водозахвату I	20.378	714	20.229	99,27%
9.	Изградња и опремање бунара Б10/IV на Водозахвату I	715	302	247	34,55%
10.	Изградња и опремање бунара Б 3/3 на Водозахвату II	1.015	0	314	30,94%
11.	Постројење за производњу натријум-хипохлорита на Водозахвату I	0	784	0	-
12.	Израда техничке припреме за текуће одржавање водоторња у Бајмоку	600	0	590	98,33%
13.	Водоводна мрежа Индустриска зона у Малом Бајмоку I и II фаза први део I фазе до 480м	19.311	4.052	19.094	98,88%
14.	Побољшање квалитета воде за пиће у насељима Бачки Виногради, Хајдуково и Шупљак у склопу система водоснабдевања	7.410	1.441	7.000	94,47%
15.	Водоводна мрежа дела МЗ Макова Седмица	70.944	2.157	65.287	92,03%
16.	Водоводна мрежа за део МЗ Зорка	92.604	2.082	85.870	92,73%
17.	Реинвестиција: магистрална водоводна мрежа: - Трг цара Јована Ненада (од Ул. Димитрије Туцовића до Партизанске ул.),	960	0	410	42,71%

Р.бр.	Назив инвестиције (таксе, сагласности, пројекти, изградња, технички пријем)	План I-XII 2025	Остварено до 31.12.2024. (Износ без ПДВ-а)	Остварено у 2025. (Износ без ПДВ- а)	Процент остварења (5/3)
1	2	3	4	5	6
	- у Улици Васе Стајића (од Партизанске ул. до Ђуре Ђаковића ул.) - у Улици Ђуре Ђаковића (од Змај Јовине до Сегадинског пута)				
18.	Мерна места ДМА зона-изградња дела	1.510	2.803	0	0,00%
19.	Водоводна мрежа у Партизанској улици и на Тргу цара Јована Ненада	4.529	461	0	0,00%
20.	Пројекат за изградњу водоводне мреже у Суботици 11.7 км	4.250	0	0	0,00%
21.	Дистрибутивна водоводна мрежа	500	0	0	0,00%
22.	Јавни водовод и канализација на Тргу Лазара Нешића за техничку школу Иван Сарић	16.656	0	8.188	49,16%
23.	Водоводна мрежа у улици Јована Микића код кружног тока Мајшански мост	2.000	0	0	0,00%
24.	Израда иновације пројектне документације магистрални водовод Резервоар, Црпна станица Суботица-Таванкут	125.000	0	124.142	99,31%
25.	Измештање јавне канализације у Толминској улици и Александрови салаши - компанија ElevenEs	12.000	9.280	11.999	99,99%
26.	Канализација у Улици Хенрика Сијенкијевића	200	0	105	52,50%
27.	Канализациона мрежа у улицама Птујска и Динка Златарића	16.050	87.940	13	0,08%
28.	Израда хидрогеолошке документације 2023 - 2026	1.189	656	294	24,73%
29.	Геодетске услуге 2023 -2026	1.508	1.264	324	21,49%
30.	План превентивних мера и координатор за праћење безбедности 2024-2026	480	0	252	52,50%
31.	Технички пријем	990	0	405	40,91%
32.	Технички пријем 2025-2027	1.000	0	0	0,00%
33.	Израда техничке документације 2024	321	599	304	94,70%
34.	Израда техничке документације 2025	960	0	107	11,15%

Р.бр.	Назив инвестиције (таксе, сагласности, пројекти, изградња, технички пријем)	План I-XII 2025	Остварено до 31.12.2024. (Износ без ПДВ-а)	Остварено у 2025. (Износ без ПДВ- а)	Проценат остварења (5/3)
1	2	3	4	5	6
35.	Пословно техничка сарадња из области хидрогеологије	985	0	493	50,05%
36.	Надзор над изградњом 2024	980	0	80	8,16%
37.	План управљања отпадом 2025	400	0	308	77,00%
38.	Студија за изградњу соларне електране	990	0	0	0,00%
39.	Набавка складишта са одлагањем отпадног уља на ППОВ Суботица (10м2)	570	0	490	85,96%
40.	Куповина стандарда	198	0	179	90,40%
41.	Техничка контрола пројекта 2025	500	0	0	0,00%
ИНВЕСТИЦИЈЕ УКУПНО:		427.043	151.681	351.569	82,33%

Инвестиционо улагање и одржавање је реализовано у складу са финансијским могућностима Предузећа.

Инвестиционо улагање и одржавање је важан сегмент у делатности Предузећа.

У пословној 2025. години из сопствених средстава извршено је улагање у укупном износу од 108.427 хиљ. динара. Из средстава буџета Града Суботице (заједно са трансферним средствима виших ниова власти) је извршено улагање у водоводну и канализациону мрежу у укупном износу од 243.142 хиљ. динара.

Реализација инвестиционих улагања обухвата следеће позиције:

Позиција 3 - Бунар Б Вишњевац - Израда Елабората о резервама је извршена и предата ревизионој комисији у марту 2024. године. Чека се Решење које ће напред наведена Комисија издати.

Позиција 4 – Хидрогеолошка документација (3 године) – Израда Елабората о резервама је извршена и предата ревизионој комисији у марту 2024. године. Док се не донесу Решења на Елаборате, пројектант не може да фактурише преостали износ уговорене вредности. Настала реализација се односи на трошкове комисије.

Позиција 5 – Водозахват Чантавир – На основу Решења је утврђена накнада ниже вредности у односу на планиране. Реализација је за 33 хиљаде динара, односно за 66% нижа у односу на План.

Позиција 6 – Израда хидрогеолошке документације – Извршена је израда Елабората о резервама и предата је Ревизионој комисији марта 2024. године. Израђен је Елаборат о резервама и за Водозахват I јуна месеца 2025. године. Преостала вредност према напред наведеној позицији ће се реализовати након добијања Решења за бунаре у Мишићеву, Вишњевцу и Водозахвату I.

Позиција 7 – Водоторањ Чантавир – Реконструкција водоторња је завршена и испоручена је Прва привремена ситуација којој се врши плаћање, а чека се окончана ситуација.

Позиција 8 – Изградња и опремање бунара Б26/IV на Водозахвату I – Бушење и опремање бунара је извршено. Технички пријем је у току. Чека се на извештај Комисије.

Позиција 9 – Изградња и опремање бунара Б10/IV на Водозахвату I – Прибављена је грађевинска дозвола. Чека се правноснажност Решења. Пројектант је испоручио ИДР и ПГД, а чека се на испоруку ПЗИ.

Позиција 10 – Изградња и опремање бунара Б3/3 на Водозахвату II – Прибављени су Локацијски услови. Пројектант врши израду ПГД. Чека се на Решење Секретаријата за заштиту животне средине о томе да ли постоји потреба за изградом Студије о процени утицаја пројекта на животну средину.

Позиција 12 – Израда техничке припреме за текуће одржавање водоторња у Бајмоку – Техничка припрема за текуће одржавање водоторња у Бајмоку је испоручена и фактурисана.

Позиција 13 – Водоводна мрежа Индустријска зона у Малом Бајмоку I и II фаза, први део I фазе до 480 м - Изградња је завршена, захтев за Употребну дозволу је поднет преко ЦЕОП-а 12.08.2025.

Позиција 14 - Побољшање квалитета воде за пиће у насељима Бачки Виногради, Хајдуково и Шупљак у склопу система водоснабдевања - Пројектант је испоручио све потребне пројекте, све обавезе према пројектанту су извршене. У оквиру напред наведене позиције није рађена Студија о процени утицаја на животну средину, јер иста није била потребна да се изгради.

Позиција 15 – Водоводна мрежа дела М3 Макова Седмица – Изградња је завршена. Предат је Захтев за Употребну дозволу и чека се Решење по истом.

Позиција 17 – Водоводна мрежа за део МЗ Зорка – Изградња је у току и иста се наставља у 2026. години.

Позиција 18 – Реинвестиција: магистрална водоводна мрежа Трг цара Јована Ненада (од Д. Туцовића до Партизанске), Васе Стајића (од Партизанске до Ђ. Ђаковића), Ђуре Ђаковића (од Змај Јовине до Сегединског пута) – Пројектант је испоручио ИДП и ПУО. Поднет је Захтев за сагласност на ПУО и чека се решење по истом. Након добијања Решења се планира поднети Захтев за извођење радова.

Позиција 22 – Јавни водовод и канализација на Тргу Лазара Нешића за Техничку школу Иван Сарић – Закључен је уговор са извођачем радова и плаћен је аванс по Првој привременој ситуацији.

Позиција 24 – Израда иновације пројектне документације магистрални водовод, резервоар, црпна станица Суботица-Таванкут – Закључен је уговор са извођачем, и извршено је плаћање аванса.

Позиција 25 - Измештање јавне канализације у Толминској улици и Александрови салаши - компанија ElevenES – Изградња је завршена и добијена је употребна дозвола.

Позиција 26 – Канализација у Улици Хенрика Сијенкијевића – Прибављено је Одобрење за извођење радова и правноснажност, исти су прослеђени пројектанту ради израде ПЗИ.

Позиција 27 - Канализациона мрежа у улицама Птујска и Динка Златарића – Реализација се односи на плаћене таксе. До краја извештајног периода је покренута набавка.

Позиција 28 - Израда хидрогеолошке документације 2023 - 2026 – Испоручен је Елаборат о зонама санитарне заштите, док је израда Елабората о резервама подземних вода у току.

Позиција 29 – Геодетске услуге 2023-2026 – У току је реализација према напред наведеној позицији.

Позиција 30 - План превентивних мера и координатор за праћење безбедности 2024 - 2026 - У току је реализација према напред наведеној позицији.

Позиција 31 – Технички пријем – Реализација се односи на технички пријем за водоводну мрежу у Индустијској зони у Малом Бајмоку (1. део I. Фазе) и водовод у делу МЗ „Макова Седмица“. Разлика између реализоване вредности до краја извештајног периода и планиране вредности се односи на технички пријем за водовод у улицама у делу МЗ „Зорка“.

Позиције 33 – Израда техничке документације 2024 – За све услуге је издата фактура по основу претходне позиције. Уговор закључен са добављачем је истекао. Не очекује се додатна реализација према напред наведеној позицији.

Позиција 34 - Израда техничке документације – Реализација се односи на ПЗИ водовода до постројења за пречишћавање отпадних вода. Поред наведених, захтевана је услуга израде техничке документације и за замену водоводне мреже на Тргу Крагујевачких жртава (ИДП и ПЗИ), односно замену водоводне мреже на Тргу Крагујевачких жртава (ИДР).

Позиција 35 – Пословно-техничка сарадња из области хидрогеологије – Услуга пословно-техничке сарадње из области хидрогеологије уско је повезана са бушењем бунара. С обзиром

да је избушен само један бунар у току 2025. године, реализован је само део планиране вредности.

Позиција 36 – Надзор над изградњом – Реализовани трошак се односи на надзор електро опремања бунара Б26.

Позиција 37 – План управљања отпадом – Од уговорених планова управљања отпадом, којих има 5, 4 су реализована.

Позиција 39 - Набавка складишта са одлагањем отпадног уља на ППОВ Суботица (10м2)
– Инвестиција према напред наведеној позицији је реализована у целости. Реализована вредност је за 80 хиљада динара, односно за 14,04% нижа у односу на планирану вредност.

Позиција 40 - Куповина стандарда – Напред наведена позиција је реализована у целости.

На осталим позицијама Плана инвестиција није било активности током 2025. године.

Директор

Sugár György, дипл. инж. техн. 