



Ekonomski uticaj pivskog sektora u Srbiji

| 2015 - 2024



UDRUŽENJE
PIVARA SRBIJE



Building a better
working world

Sadržaj

Kratak pregled - 2024. godina u brojevima	3
0 Izveštaju	5
Svrha Izveštaja	5
Ekonomski uticaj	5
Prikupljanje podataka	5
1 Tržište piva u Republici Srbiji.....	6
Rezultati analize	6
2 Proizvodnja	7
Rezultati analize	8
3 Izvoz i uvoz	9
Rezultati analize - Izvoz.....	9
Rezultati analize - Uvoz	10
4 Potrošnja.....	10
Rezultati analize	10
5 Državni prihodi	13
Rezultati analize	13
6 Beer vs. spirits	14
Rezultati analize	14
7 Zaposlenost.....	14
Rezultati analize	14
8 Ukupna nabavka pivara	15
Rezultati analize	15

Kratak pregled - 2024. godina u brojevima

96% <i>tržišno učešće pivara</i>	Tri najveće pivske kompanije čine 96% tržišta piva Tri najveće pivske kompanije - Heineken, Carlsberg i Apatinska pivara (Molson Coors), najznačajniji su činioци pivskog sektora u Republici Srbiji, a proizvodnji piva doprinosi i sladara Soufflet Srbija. U našoj zemlji postoji i nekoliko manjih pivara, a posluje i više desetina kraft pivara.
5.694.855 <i>hektolitara piva</i>	Proizvedeno je više od pet miliona hektolitara piva U toku 2024. godine Heineken, Carlsberg i Apatinska pivara (Molson Coors) ukupno su proizvele 5.694.855 hektolitara piva, ostvarivši rast proizvodnje od 2,04% u poređenju sa 2023. godinom. Proizvodnja piva se trenutno nalazi na najvišem nivou u periodu od 2015. godine.
1.601.496 <i>hektolitara piva</i>	Zabeležen je godišnji pad izvoza piva od 1,16% Ukupan izvoz piva u 2024. godini bio je 1.601.496 hektolitara, što predstavlja pad od 1,16% u odnosu na prethodnu godinu. Izvoz tri najveće pivske kompanije - Heineken, Carlsberg i Apatinska pivara (Molson Coors), čini skoro celokupan izvoz piva iz Republike Srbije.
301.349 <i>hektolitara piva</i>	Zabeležen je godišnji pad uvoza piva od 9,69% Ukupan uvoz piva u 2024. godini bio je 301.349 hektolitara, što predstavlja pad od 9,69% u poređenju sa prethodnom godinom. Iako je uvoz piva viši u odnosu na početak perioda 2015-2024. godina, isti se sada približava istorijski najnižim nivoima uvoza piva.
4.318.510 <i>hektolitara piva</i>	Konzumacija piva je na istom nivou kao prethodne godine Potrošnja piva u Republici Srbiji je u 2024. godini iznosila 4.318.510 hektolitara, što predstavlja neznatno povećanje u odnosu na 2023. godinu kada je potrošnja iznosila 4.318.173 hektolitara. Potrošnja lokalno proizvedenog piva je porasla, ali je ovaj rast kompenzovan padom uvoza.
65,6 l <i>potrošnja per capita</i>	Potrošnja piva po glavi stanovnika iznosila je 65,2 litra Potrošnja piva po glavi stanovnika bila je na nivou od 65,6 litara u 2024. godini. Potrošnja piva po glavi stanovnika u našoj zemlji je nešto viša od godišnjeg proseka evropskih zemalja koji je u 2024. godini iznosio 64,8 litara po glavi stanovnika.

Kratak pregled - 2024. godina u brojevima (nastavak)

1.539 <i>radnih mesta</i>	Broj direktno zaposlenih u pivarama je porastao Tri najveće pivare u Republici Srbiji - Heineken, Carlsberg i Apatinska pivara (Molson Coors), direktno zapošljavaju 1.539 radnika, čime je nastavljen pozitivan trend prisutan od 2022. godine i ostvaren rast broja direktno zaposlenih od 5% u poređenju sa 2023. godinom.
104 <i>miliona evra</i>	Državni prihodi od akcize su premašili 100 miliona evra Ukupno plaćene akcize na pivo u 2024. godini su iznosile približno 104 miliona evra, što predstavlja rast od 13,38% u odnosu na 2023. godinu. Pivare su u periodu od 2015. do 2024. godine platile više od 830 miliona evra na ime akciza.
28 <i>miliona evra</i>	Značajan uticaj na državne prihode od PDV Ukupno plaćen PDV od strane pivara u 2024. godini iznosio je približno 28 miliona evra, što je rast od 24,93% u odnosu na 2023. godinu. Iznos plaćenog PDV se odnosi isključivo na obaveze po osnovu PDV koje su izmirile pivare, te predstavlja samo jedan segment uticaja pivskog sektora.
260 <i>miliona evra</i>	Preko 250 miliona evra nabavki u pivskom sektoru Tri najveće pivske kompanije su tokom 2024. godine realizovale nabavke ukupne vrednosti 260,3 milion evra, pri čemu su nabavke najvećim delom realizovane u Srbiji. Najznačajniji udeo u nabavci imaju materijali za flaširanje i pakovanje i poljoprivredni proizvodi.
52 <i>miliona evra</i>	Skoro 52 miliona evra nabavki poljoprivrednih proizvoda Ukupna vrednost troškova nabavke poljoprivrednih proizvoda u 2024. godini iznosila je 51,9 miliona evra, pri čemu se nastavlja trend pretežne kupovine poljoprivrednih proizvoda u Republici Srbiji, što ukazuje na značajan doprinos pivskog sektora sektoru poljoprivrede.
32,04 <i>dinara po litru</i>	Nastavlja se rast akcize na pivo Akciza na pivo je do 1. maja 2024. godine iznosila 28,55 dinara po litru, a 30,72 dinara po litru nakon ovog datuma. Prema rezultatima analize, akciza na pivo je viša i od akcize na jaka alkoholna pića koja čini tek 87% akcize na pivo. Od 1. februara 2025. godine akciza na pivo je 32,04 dinara po litru.

O Izveštaju

Svrha Izveštaja

Ovaj Izveštaj je naručen od strane Udruženja pivara Srbije u cilju procene ekonomskog uticaja pivskog sektora u Republici Srbiji u periodu od 2015. do 2024. godine. Izveštaj obuhvata podatke objavljene u poslednjoj Studiji ekonomskog uticaja pivskog sektora koja se odnosi na period 2015-2023. godina (u daljem tekstu: **Studija**), kao i ažuriranje ključnih pokazatelja za 2024. godinu u skladu sa podacima prikupljenim od pivara-članica i javno dostupnim podacima.

Ekonomski uticaj

Ekonomski uticaj pivskog sektora u Srbiji se može posmatrati sa tri aspekta:

- ▶ Direktan uticaj predstavlja direktan ekonomski efekat koji nastaje poslovanjem kompanija koje proizvode pivo ili slad kao jednu od glavnih komponenti piva.
- ▶ Indirektan uticaj predstavlja efekat koji proizvođači piva i proizvodnja piva imaju na svoje dobavljače, a u Studiji se posebno ukazuje na važnost sledećih industrija: isporuka sirovih materijala, punjenje i flaširanje; transport i skladištenje; komunalne usluge (struja, gas i voda); mediji, marketing i komunikacija; oprema, proizvodnja i druge industrijske aktivnosti; kao i mnoge druge usluge/aktivnosti poput poslovnih, društvenih, socijalnih i ličnih usluga.
- ▶ Indukovani uticaj predstavlja ekonomski efekat koji nastaje prodajom piva u *off-trade* i *on-trade* kanalima distribucije. Efekti koji nastaju prodajom drugih napitaka (kafa, čaj, sokovi, alkoholna pića, vina, i slično) nisu relevantni za ovaj Izveštaj.

Važno je napomenuti da je ovim Izveštajem indirektni uticaj pivskog sektora samo delimično obuhvaćen, dok indukovani uticaj pivskog sektora nije predmet ovog Izveštaja. Prema tome, u poređenju sa prethodnom Studijom kada smo ekonomske uticaje pivskog sektora izmerili u tri ključne oblasti - zaposlenost, dodata vrednost i prihodi države, u okviru ovog Izveštaja su prezentovani samo odabrani ključni pokazatelji iz svake dimenzije ekonomskog uticaja pivskog sektora u Republici Srbiji.

Metodologija procene ekonomskog uticaja pivskog sektora u Republici Srbiji je identična metodologiji koja je primenjena u okviru Studije i ista je dostupna na internet stranici Udruženja pivara Srbije.

Prikupljanje podataka

Većina podataka koja se koristi u okviru Izveštaja dobijena je kroz upitnike koji su prikupljeni od tri najveće pivare u Srbiji: Heineken, Carlsberg i Apatinska pivara (Molson Coors). U slučajevima kada određeni podaci nisu bili dostupni, koristili smo javno dostupne izvore kao što su Republički zavod za statistiku Republike Srbije (u daljem tekstu: **RZS**) i Udruženje pivara Evrope. Pojedini podaci za ranije godine prikupljeni su kroz upitnike od Sladare Soufflet Srbija d.o.o., a takođe su korišćeni i parametri koje je dostavio Centar za visoke ekonomske studije. Imajući u vidu da određeni setovi podataka koji se odnosi na agregatne podatke ekonomske aktivnosti pojedinih privrednih segmenata u Republici Srbiji nisu bili dostupni u trenutku izrade Studije, u Studiji su se koristile funkcije predviđanja na osnovu dostupnog seta podataka, što je detaljno prezentovano u Dodacima I, II, III koji predstavljaju njen sastavni deo.

1 Tržište piva u Republici Srbiji

Tržište piva u Republici Srbiji u periodu od 2015. do 2024. godine je bilo izrazito promenljivo, sa trendovima rasta i pada ključnih pokazatelja koji su se naizmenično smenjivali, što je dodatno uticalo na nepredvidivost kretanja u pivskom sektoru i rast neizvesnosti u različitim aspektima poslovanja. Međutim, bez obzira na izazove sa kojima se pivski sektor konstantno susreće, tri najveće pивske kompanije u Republici Srbiji - Heineken, Carlsberg i Apatinska pivara (Molson Coors), uspele su da proizvedu rekordne količine piva, zatim da podrže lanac snabdevanja sa nabavkama vrednim više od 260 miliona evra, kao i da kreiraju 1.539 radnih mesta samo u pivskom sektoru, pri čemu se dodatna radna mesta stvaraju i u sektoru nabavke i u *on-trade* i *off-trade* sektorima. Posledično, prihodi države po osnovu akciza i poreza na dodatu vrednost povećali u odnosu na prethodnu godinu, a u uslovima kontinuiranog rasta akciza na pivo, može se očekivati da će pivski sektor nastaviti značajno da doprinosi državnim prihodima i u narednim godinama. Takođe, važno je ukazati i na to da je 2024. godinu obeležila stagnacija potrošnje piva, kao i negativan trend uvoza i izvoza piva, što još jednom potvrđuje kompleksnost tržišta piva u Republici Srbiji i poziva na sagledavanje svih faktora koji su uticali na kretanja u pivskom sektoru.

Rezultati analize

U periodu od 2015. do 2024. godine složena godišnja stopa rasta (*engl. Compound Annual Growth Rate, CAGR*) pivskog sektora izražena kroz proizvodnju piva iznosila je 0,73%, pri čemu je proizvodnja piva u 2024. godini porasla za 2,0% u poređenju sa 2023. godinom. Povećanje proizvodnje piva je posledično uticalo na povećanje potrošnje lokalno proizvedenog piva, a ovim efektima se mogu delimično pripisati pad uvoza piva i blagi pad izvoza piva. Sa druge strane, ukupna potrošnja piva je ostala skoro na identičnom nivou, a tome je doprinelo smanjenje količina uvezenog piva koje se uzima u obzir pri obračunu ukupne potrošnje piva na tržištu (potrošnja lokalno proizvedenog piva i uvezenog piva). Potrošnja piva po glavi stanovnika u Republici Srbiji u 2024. godini iznosila je 65,6 litara i kao takva se nalazi u granicama desetogodišnjeg proseka, s tim što je nešto viša od proseka evropskih zemalja koji je iznosio 64,8 litara po glavi stanovnika. Važno je napomenuti i da na porast potrošnje piva po glavi stanovnika u velikoj meri utiče smanjenja broja stanovnika, što dolazi do izražaja u situacijama kada ukupna potrošnja piva pada, a vrednost ovog pokazatelja raste.

Ključni pokazatelji za pivski sektor u periodu od 2015. do 2024. godine dati su u tabeli 1.1 koja prikazuje ukupnu proizvodnju piva, uvoz i izvoz piva, ukupnu potrošnju piva, potrošnju piva po glavi stanovnika, vrednost ukupne proizvodnje piva, vrednost ukupnih nabavki i vrednost akciza i PDV plaćenog od strane pivara. Takođe, u tabeli 1.1 data je i godišnja promena ključnih pokazatelja (u procentima).

Tabela 1.1 Ključni podaci za pivski sektor u Republici Srbiji u periodu 2015-2024. godina

Ključni pokazatelji	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Proizvodnja (u 000 hl)	5.227	5.226	5.334	5.498	5.545	5.147	5.270	5.380	5.581	5.695
Promena	5,1%	-0,01%	2,1%	3,1%	0,9%	-7,2%	2,4%	2,1%	3,7%	2,0%
Izvoz (u 000 hl)	1.218	1.265	1.283	1.426	1.525	1.372	1.450	1.495	1.620	1.601
Promena	3,1%	3,9%	0,4%	10,6%	7,5%	-10,0%	5,7%	3,1%	8,4%	-1,2%
Uvoz (u 000 hl)	224	220	377	436	398	384	435	496	334	301
Promena	12,8%	9,6%	57,1%	15,8%	-8,8%	-3,6%	13,3%	14,1%	-32,8%	-9,7%
Potrošnja (u 000 hl)	4.263	4.292	4.551	4.670	4.558	4.305	4.416	4.547	4.318	4.319

Izveštaj o ekonomskom uticaju pivskog sektora

Promena	6,8%	1,3%	5,6%	2,6%	-2,4%	-5,6%	2,6%	3,0%	-5,0%	0,01%
Potrošnja po stanovniku (l)	60,09	60,81	64,14	66,17	64,81	62,15	64,61	68,23	65,20	65,57
Promena	7,3%	1,8%	6,1%	3,2%	-1,9%	-4,9%	3,6%	5,6%	-4,4%	0,6%
On-trade prodaja (u 000 hl)	1.342	1.309	1.229	1.217	1.244	1.116	772	844	738	680
Promena	-20,4%	-2,5%	-6,1%	-1,0%	2,2%	-10,3%	-30,8%	9,3%	-12,6%	-7,9%
Off-trade prodaja (u 000 hl)	2.716	2.778	2.946	3.017	2.940	2.811	3.286	3.252	3.288	3.340
Promena	28,8%	2,3%	6,0%	2,4%	-2,6%	-4,4%	16,9%	-1,0%	1,1%	1,6%
Vrednost nabavke (u mil. evra)	166	151	148	158	170	164	170	215	259	260
Promena	18,7%	-9,1%	-2,0%	6,9%	7,8%	-3,9%	3,6%	26,4%	20,9%	0,3%
Vrednost proizvodnje (u mil. evra)	215	213	231	249	244	235	200	225	238	249
Promena	3,8%	-1,0%	8,5%	8,0%	-2,3%	-3,6%	-14,8%	12,5%	6,0%	4,6%
Ukupno plaćene akcize (u mil. evra)	66	61	78	83	89	87	84	87	91	104
Promena	-8,8%	-6,7%	27,9%	6,2%	7,6%	-2,7%	-3,4%	3,1%	5,5%	13,4%
PDV plaćen od pivara (u mil. evra)	28	24	26	27	32	32	26	25	22	28
Promena	-11,1%	-11,2%	5,3%	3,0%	21,1%	-1,7%	-16,8%	-4,2%	-11,3%	24,3%

Izvor: RZS, Upitnici

2 Proizvodnja

Pivski sektor u Republici Srbiji predvode tri velike kompanije:

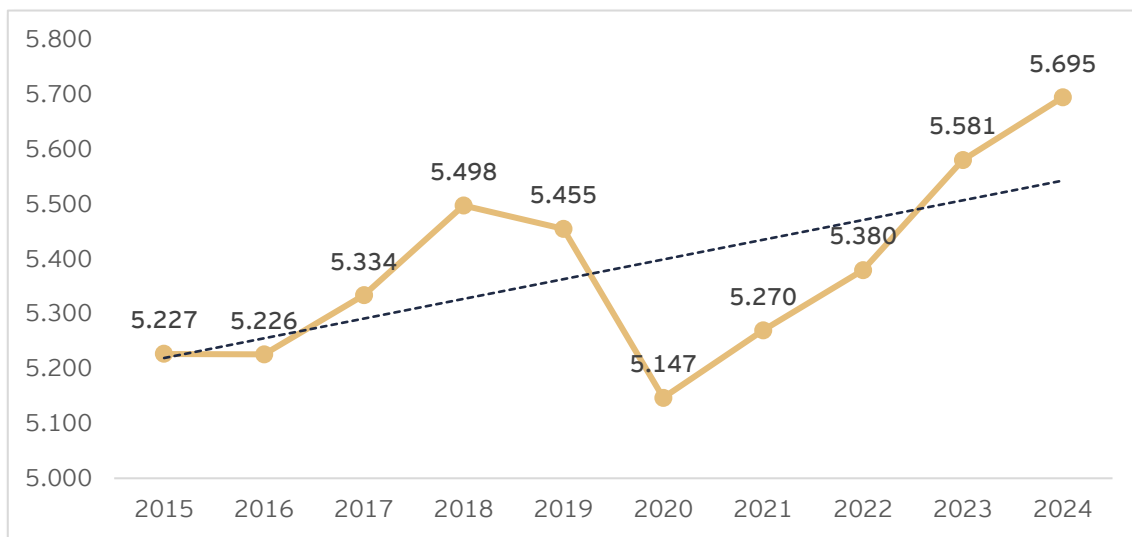
- ▶ Heineken Srbija d.o.o. Zaječar, član Heineken N.V., u daljem tekstu: „Heineken“;
- ▶ Carlsberg Srbija d.o.o. Čelarevo, član Baltic Beverages Holding AB, u daljem tekstu: „Carlsberg“; i
- ▶ Apatinska pivara Apatin d.o.o. Apatin, Molson Coors SER d.o.o. Apatin, u daljem tekstu: „Apatinska pivara (Molson Coors)“.

Ove tri kompanije imaju zajednički tržišni udeo veći od 96% i posluju kroz četiri pivare locirane u Novom Sadu i Zaječaru (Heineken), Čelarevu (Carlsberg) i Apatinu (Molson Coors). U Republici Srbiji postoje i druge, manje pivare, kao i nekoliko desetina kraft pivara koje posluju na srpskom tržištu, a koje su većinom okupljene oko Udruženja malih nezavisnih pivara Srbije. Na proizvodnju piva u Republici Srbiji utiče i Sladara Soufflet Srbija d.o.o., takođe članica Udruženja pivara Srbije, s tim što njen uticaj na ekonomiju nije prikazan direktno u Studiji, već je uzet u obzir u segmentu indirektnog uticaja koji se bavi analizom efekata proizvođača piva i proizvodnje piva na dobavljače.

Izveštaj o ekonomskom uticaju pivskog sektora

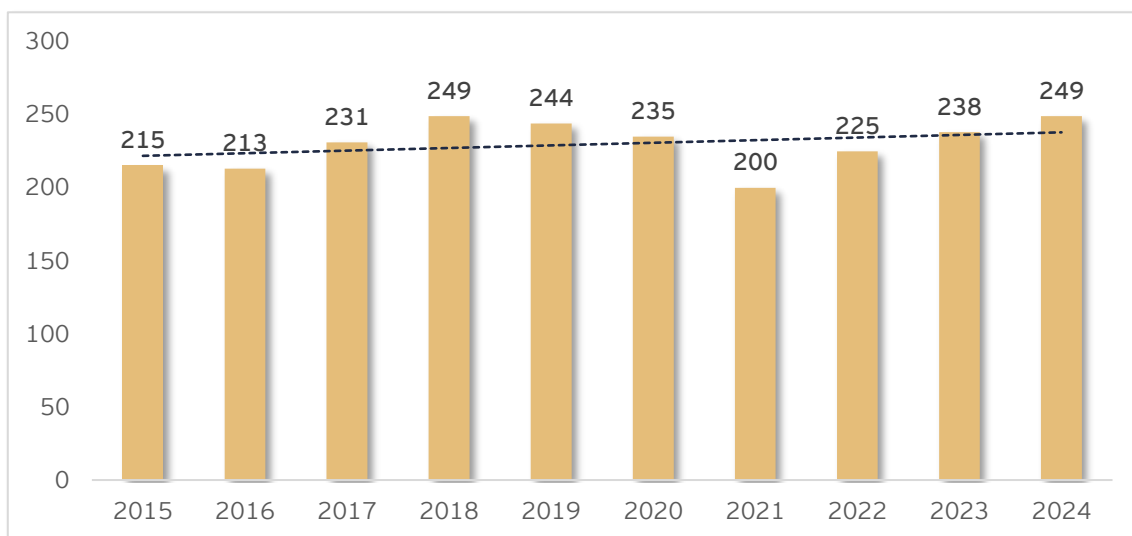
Rezultati analize

Proizvodnja piva je beležila rast sve do 2020. godine i pandemije virusa korona kada je došlo do osetnog pada, odnosno smanjenja ukupne proizvodnje piva za 7,2% u poređenju sa 2019. godinom kao poslednjom godinom pre početka pandemije. Naredne godine obeležio je postepeni oporavak pivskog sektora u Republici Srbiji, te je 2023. godini zabeležen konačan povratak proizvodnje piva na nivoe pre ovog kriznog perioda. Ukupna proizvodnja piva u 2024. godini ima najvišu vrednost u posmatranom periodu i ista iznosi 5.694.855 hektolitara piva, što je povećanje od 2,04% u poređenju sa 2023. godinom. Na grafiku 1.1 može se videti ukupna proizvodnja piva u Republici Srbiji po godinama u periodu od 2015. do 2024. godine.



Grafik 2.1 Proizvodnja piva u Republici Srbiji (u 000 hl) (Izvor: Upitnici)

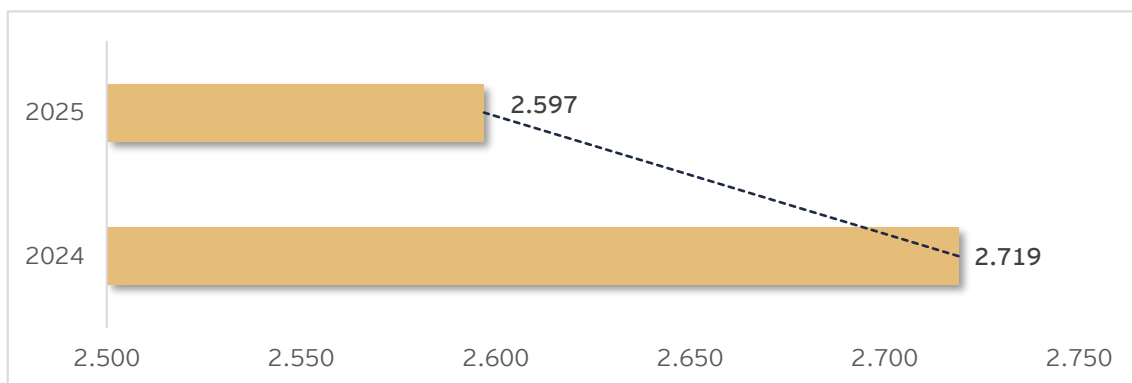
Vrednost proizvodnje piva je u 2024. godini iznosila 249 miliona evra, što predstavlja rast od 4,62% u poređenju sa 2023. godinom, odnosno rast od 15,81% u poređenju sa 2015. godinom kao početnom godinom u posmatranom periodu. Važno je napomenuti i da vrednost proizvodnje piva zavisi od ukupne proizvodnje piva, cene proizvođača za pivo i opšteg rasta cena dobara i usluga na globalnom nivou. Na grafiku 1.2 može se videti vrednost ukupne proizvodnje piva umanjene za PDV i akcize u milionima evra po godinama u periodu od 2015. do 2024. godine.



Grafik 2.2 Proizvodnja piva u Republici Srbiji umanjena za PDV i akcize (u 000 000 evra) (Izvor: Upitnici, Kalkulacije EY)

Izveštaj o ekonomskom uticaju pivskog sektora

Ukupna proizvodnja piva u prvoj polovini 2025. godine iznosila je 2.596.818 hektolitara piva, što predstavlja pad od 4,49% u poređenju sa prvom polovinom 2024. godine kada je proizvedeno 2.719.026 hektolitara piva. Prema tome, može se jasno zaključiti da postoji trend smanjenja ukupne proizvodnje piva u Republici Srbiji u 2025. godini, što se posledično odražava i na prodaju piva.



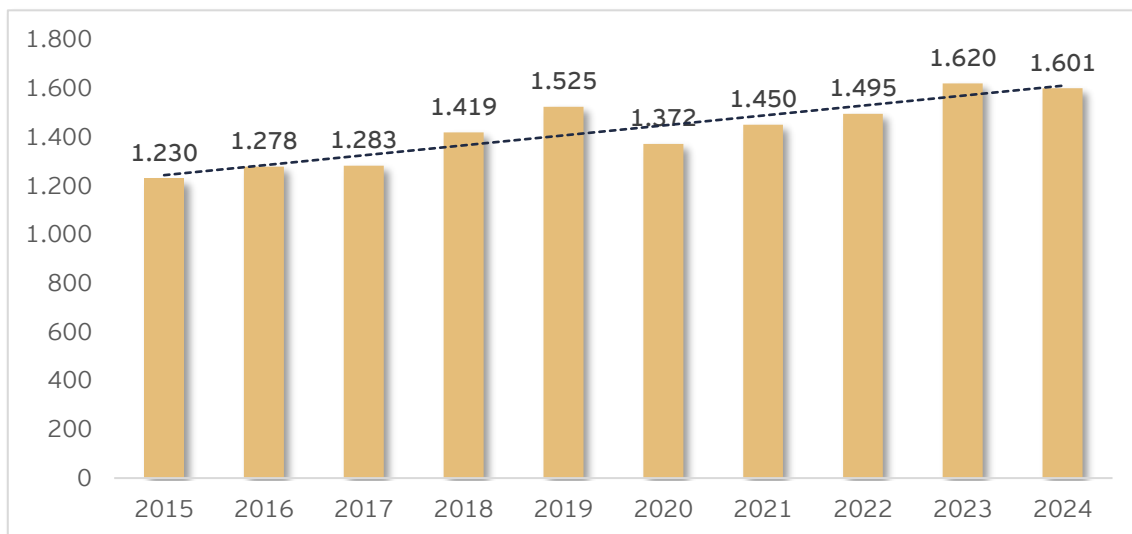
Grafik 2.3 Proizvodnja piva u Republici Srbiji u prvoj polovini 2025. godine i prvoj polovini 2024. godine (u 000 hl) (Izvor: Upitnici)

3 Izvoz i uvoz

Izvoz i uvoz piva predstavljaju važne dimenzije ekonomskog uticaja pivskog sektora i kao takvi jasno ukazuju na aktuelno stanje i trendove. Bitno je napomenuti i da se podaci o uvozu i izvozu piva u ovom Izveštaju zasnivaju na podacima prikupljenim od pivara i RZS.

Rezultati analize - Izvoz

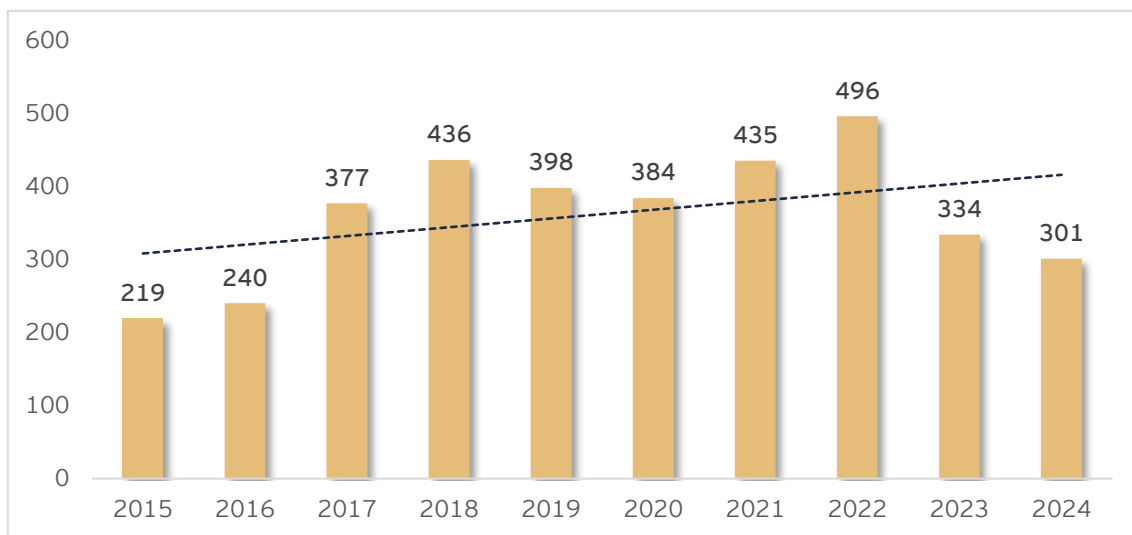
Nakon kontinuiranog rasta izvoza piva u periodu od 2021. do 2023. godine, u 2024. godini ukupan izvoz piva iznosio je 1.601.496 hektolitara, što predstavlja pad od 1,16% u poređenju sa prethodnom godinom. Posmatrajući kumulativno, u periodu od 2015. do 2024. godine izvezeno je 14.273.758 hektolitara piva, pri čemu je ukupan izvoz u 2024. godine bio za 30,16% veći od ukupnog izvoza ostvarenog 2015. godine. Izvoz tri najveće pivske kompanije - Heineken, Carlsberg i Apatinska pivara (Molson Coors), čini skoro celokupan izvoz piva iz Republike Srbije.



Grafik 3.1 Ukupan izvoz piva po godinama (u 000 hl) (Izvor: RZS)

Rezultati analize - Uvoz

Nakon osetnog pada uvoza piva u 2023. godini, isti trend se nastavio i u 2024. godini kada je uvezeno 301.349 hektolitara piva, što predstavlja pad od 9,69% u poređenju sa prethodnom godinom. Posmatrajući kumulativno, u periodu od 2015. do 2024. godine u Republiku Srbiju je uvezeno 3.619.534 hektolitara piva. Iako je uvoz piva viši u odnosu na početak posmatranog perioda, navedena smanjenja su uticala na to da se isti približi istorijskim najnižim nivoima uvoza piva.



Grafik 3.2 Ukupan uvoz piva po godinama (u 000 hl) (Izvor: RZS)

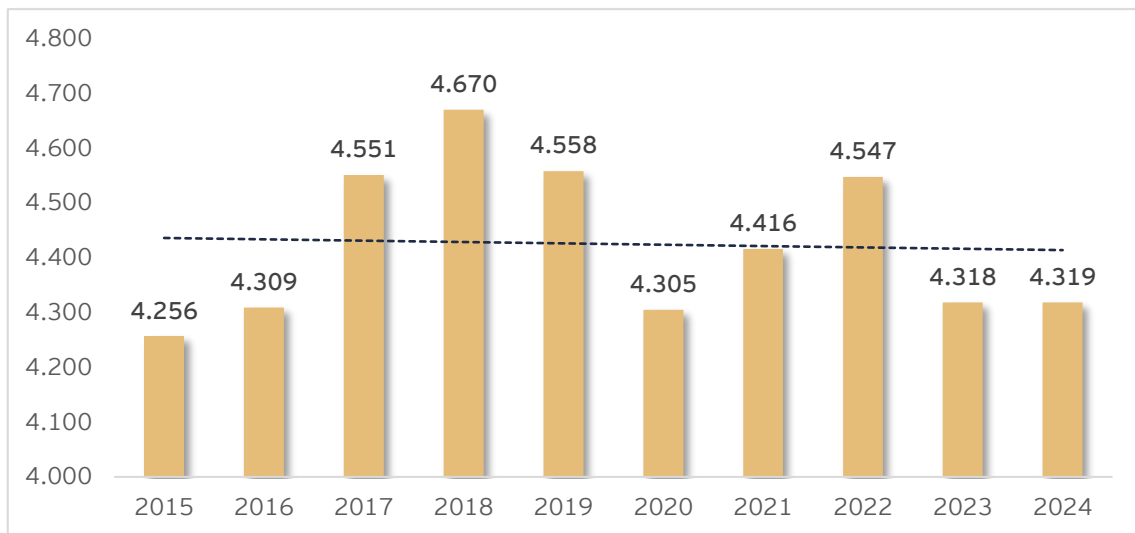
4 Potrošnja

Potrošnja piva predstavlja zbir potrošnje piva koje je proizvedeno u Republici Srbiji i potrošnje uvezenog piva. Pivo koje je proizvedeno u Republici Srbiji obuhvata pivo proizvedeno od strane tri najveće pivske kompanije - Heineken, Carlsberg i Apatinska pivara (Molson Coors), koje je prodato domaćim kupcima, odnosno na domaćem tržištu.

Rezultati analize

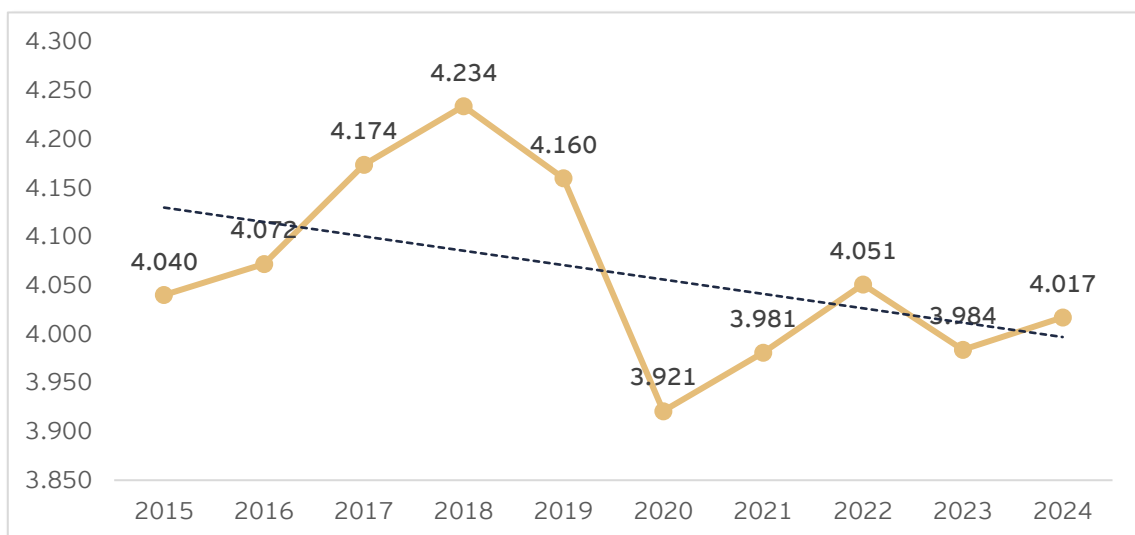
Potrošnja piva u Republici Srbiji u 2024. godini iznosila je 4.318.510 hektolitara, što predstavlja neznatno povećanje u poređenju sa 2023. godinom kada je potrošnja iznosila 4.318.173 hektolitara. Prema tome, može se zaključiti da je potrošnja piva na istom nivou kao i prethodne godine, pri čemu je potrošnja lokalno proizvedenog piva porasla, dok je ovaj rast kompenzovan padom uvoza. Ukoliko uporedimo potrošnju piva u 2024. godini sa ranijim godinama, uočavamo da je ista viša nego 2020. godine, ali je i dalje na značajno nižim nivoima nego u periodu od 2017. do 2019. godine kada je zabeležen istorijski maksimum potrošnje piva u našoj zemlji.

Izveštaj o ekonomskom uticaju pivskog sektora



Grafik 4.1 Potrošnja piva u Republici Srbiji po godinama (u 000 hl) (Izvor: Upitnici, RZS)

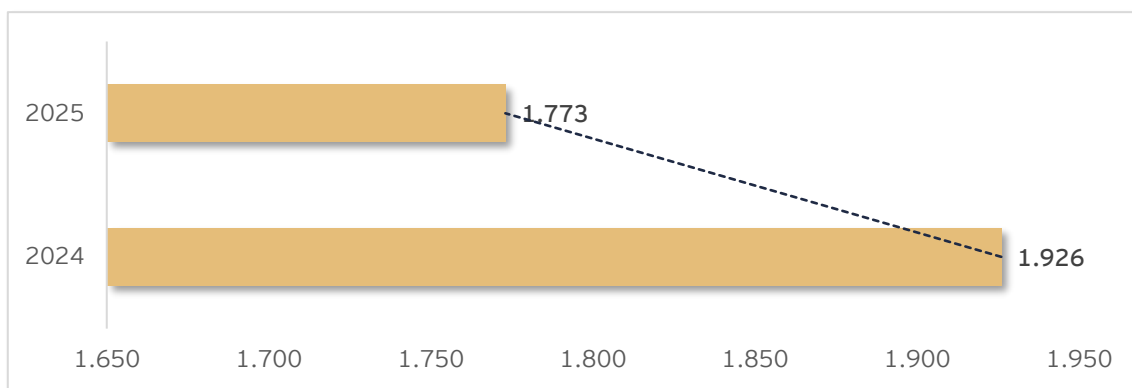
Potrošnja lokalno proizvedenog piva u Republici Srbiji u 2024. godini iznosila je 4.017.161 hektolitara, što predstavlja rast od 0,82% u odnosu na prethodnu godinu. Na grafiku 4.2 može se videti potrošnja lokalno proizvedenog piva u Republici Srbiji u periodu od 2015. do 2024. godine.



Grafik 4.2 Potrošnja lokalno proizvedenog piva u Republici Srbiji (u 000 hl) (Izvor: Upitnici)

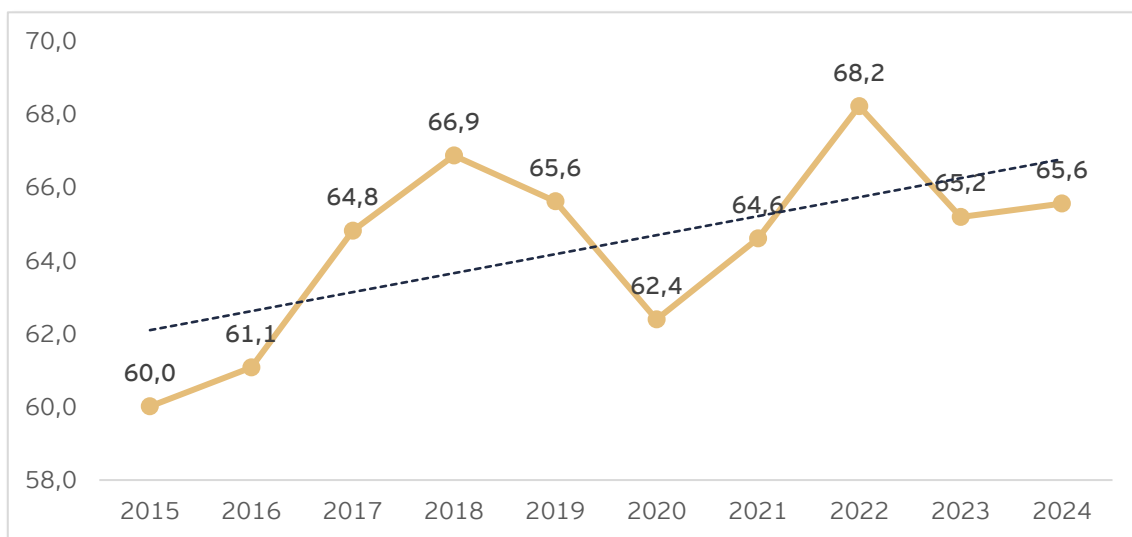
Kao što se može zaključiti na osnovu prethodna dva grafika, ukupna potrošnja piva (potrošnja lokalno proizvedenog piva i uvezenog piva) i potrošnja lokalno proizvedenog piva u Republici Srbiji značajno oscilira u posmatranom periodu. Iako je 2024. godina nagovestila blagi rast potrošnje lokalno proizvedenog piva, podaci ipak ukazuju na negativan trend - potrošnja lokalno proizvedenog piva u prvoj polovini 2025. godine iznosila je 1.773.163 hektolitara piva, što predstavlja pad od 7,95% u poređenju sa prvom polovinom 2024. godine kada je potrošnja iznosila 1.926.280 hektolitara piva. Na grafiku 4.3 može se videti trend smanjenja potrošnje lokalno proizvedenog piva u prvoj polovini 2025. godine i prvoj polovini 2024. godine.

Izveštaj o ekonomskom uticaju pivskog sektora



Grafik 4.3 Potrošnja lokalno proizvedenog piva u Republici Srbiji u prvoj polovini 2025. godine i prvoj polovini 2024. godine (u 000 hl) (Izvor: Upitnici)

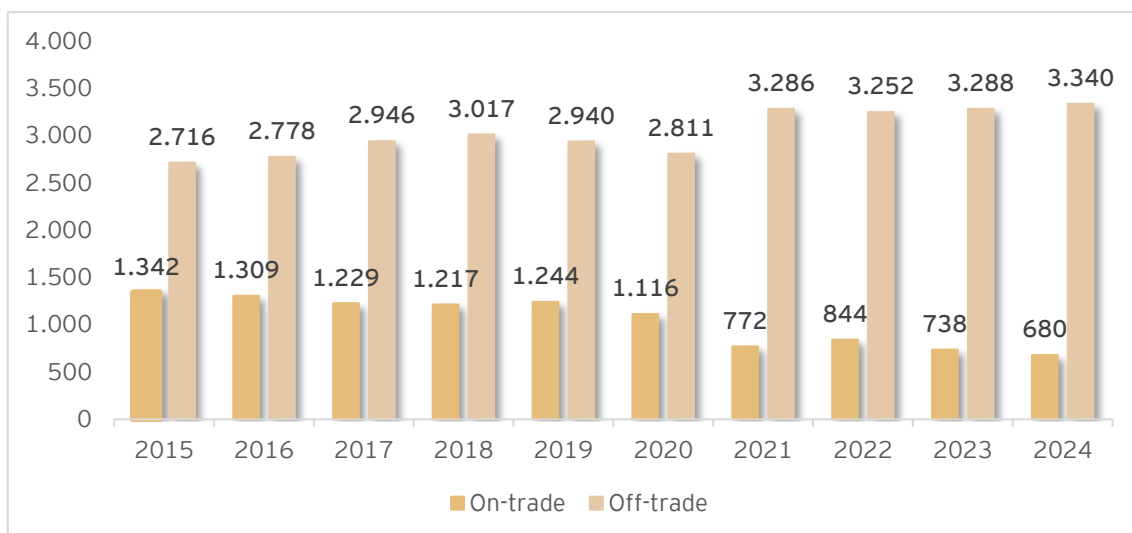
Potrošnja piva po glavi stanovnika u Republici Srbiji u 2024. godini iznosila je 65,6 litara. U poređenju sa evropskim zemljama (zemlje Evropske unije, Švajcarska, Norveška i Velika Britanija), potrošnja piva po glavi stanovnika u našoj zemlji je nešto viša od godišnjeg proseka koji je u 2024. godini iznosio 64,8 litara po glavi stanovnika. Potrošnja piva po glavi stanovnika u Republici Srbiji u periodu od 2015. do 2024. godine varira, ali generalno beleži rastući trend i prati prosečnu potrošnju u evropskim zemljama, s tim što je važno ukazati i na činjenicu da na porast pokazatelja potrošnje piva po glavi stanovnika značajno utiče smanjenja broja stanovnika. Na grafiku 4.4 može se videti kretanje potrošnje piva po glavi stanovnika u Republici Srbiji u periodu od 2015. do 2024. godine.



Grafik 4.4 Potrošnja piva po glavi stanovnika u Republici Srbiji (u litrima) (Izvor: Upitnici, RZS)

U Republici Srbiji se kupovina piva najčešće obavlja u marketima i drugim maloprodajnim objektima, odnosno u *off-trade* kanalu, dok se preostala kupovina piva obavlja u ugostiteljskim objektima, odnosno u *on-trade* kanalu prodaje. Prodaja piva u *on-trade* kanalu beleži generalno negativan trend u posmatranom periodu, što se nastavilo i u 2024. godini kada je došlo do smanjenja od 7,92%. Sa druge strane, prodaja piva u *off-trade* kanalu beleži generalno rastući trend u pogledu količine prodatog piva, sa izuzetkom perioda 2019-2020. godina kada je došlo do pada svih pokazatelja konzumacije piva, te je i u 2024. godini ostvaren rast od 1,57% u poređenju sa prethodnom godinom. Na grafiku 4.5 može se videti detaljan prikaz prodaje piva u *on-trade* i *off-trade* kanalima prodaje.

Izveštaj o ekonomskom uticaju pivskog sektora



Grafik 4.5 Količina lokalno proizvedenog piva prodatog u maloprodaji u on-trade i off-trade sektoru (u 000 hl) (Izvor: Upitnici)

5 Državni prihodi

Republika Srbija ima značajne koristi od proizvodnje i prodaje piva jer ostvaruje prihode od akciza, poreza na dodatu vrednost (PDV), poreza na zarade i doprinosa za penzijsko, zdravstveno i socijalno osiguranje na teret zaposlenih i na teret poslodavaca, kako u pivskom sektoru, tako i u sektorima čije su operacije povezane sa proizvodnjom ili prodajom piva (sektor snabdevanja, on-trade sektor i sektor maloprodaje). Pored navedenih poreza, država ostvaruje koristi i kroz naplatu drugih poreza i naknada kao što su porez na dobit, porez na imovinu, akcize na gorivo i druge akcizne proizvode, naknade za korišćenje voda, naknade za zaštitu životne sredine i slično, a koje kompanije u pivskom sektoru plaćaju u okviru redovnog poslovanja. Takođe, može se pretpostaviti da pivski sektor doprinosi državnim prihodima i kroz naplatu poreza i naknada u svim drugim sektorima povezane sa njim, odnosno sa različitim aspektima proizvodnje i prodaje piva.

Međutim, imajući u vidu da su ovim Izveštajem obuhvaćeni samo određeni ključni pokazatelji ekonomskog uticaja pivskog sektora, u ovom delu Izveštaja biće navedene isključivo ukupno plaćene akcize i ukupno plaćen PDV od strane pivara.

Razultati analize

Ukupno plaćene akcize na pivo obračunate na osnovu podataka koje su dostavile članice Udruženja pivara Srbije u 2024. godini iznosile su približno 104 miliona evra, što predstavlja rast od 13,38% u odnosu na 2023. godinu i rast od čak 58,14% u odnosu na početak posmatranog perioda. Takođe, važno je napomenuti da su pivare u periodu od 2015. do 2024. godine platile više od 830 miliona evra na ime akciza. U tabeli 5.1 mogu se videti prihodi države od akciza plaćenih od strane pivara u periodu od 2015. do 2024. godine.

Tabela 5.1 Prihodi države od akciza plaćenih od strane pivara (u 000 evra)

Državni prihod	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Akcize	65.578	61.171	78.241	83.107	89.459	87.043	84.120	86.719	91.463	103.704
Promena	-9%	-7%	28%	6%	8%	-3%	-3%	3%	5%	13%

Izvor: Upitnici, Proračuni EY-a

Izveštaj o ekonomskom uticaju pivskog sektora

Ukupno plaćen PDV od strane pivara obračunat na osnovu podataka koje su dostavile članice Udruženja pivara Srbije u 2024. godini iznosio je približno 28 miliona evra, što predstavlja rast od 24,93% u odnosu na 2023. godinu. Iznos plaćenog PDV se odnosi isključivo na obaveze po osnovu PDV koje su izmirile pivare, ali ne i na PDV koji se plaća prilikom prodaje piva u *on-trade* i *off-trade* kanalima, te navedeni iznos predstavlja samo jedan segment uticaja pivskog sektora. U tabeli 5.2 mogu se videti prihodi države od PDV plaćenog od strane pivara u periodu od 2015. do 2023. godine, pri čemu ukupni efekti pivskog sektora u domenu PDV nisu obuhvaćeni ovim Izveštajem.

Tabela 5.2 Prihodi države od PDV plaćenog od strane pivara (u 000 evra)

Državni prihod	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PDV plaćen od strane pivara	27.546	24.471	25.758	26.519	32.117	31.583	26.277	25.167	22.316	27.738
Promena	-11,1%	-11,2%	5,3%	3,0%	21,1%	-1,7%	-16,8%	-4,2%	-11,3%	24,3%

Izvor: Upitnici, Proračuni EY-a

6 Beer vs. spirits

Visina akcize na alkoholna pića, uključujući i pivo, definiše se Zakonom o akcizama. Akciza na pivo u 2024. godini iznosila je 30,72 dinara nakon povećanja koje je stupilo na snagu 1. maja 2024. godine i donelo rast akcize u apsolutnom iznosu od 2,17 dinara u poređenju sa akcizom koja je bila na snazi od 1. oktobra 2023. godine (28,55 dinara). U toku 2025. godine došlo je do novog povećanja akciza, te od 1. februara ove godine akciza na pivo iznosi 32,04 dinara, što predstavlja povećanje od 4%, odnosno 1,32 dinara u poređenju sa akcizom koja je važila do navedenog datuma.

Razultati analize

Ukoliko posmatramo iznose akciza utvrđene Zakonom o akcizama, možemo primetiti da su akcize na pivo niže od akciza na jaka alkoholna pića, a više u odnosu na akcize na niskoalkoholna pića. Međutim, ukoliko bismo iznos akcize na jaka alkoholna pića sveli na sadržaj alkohola u pivu, što je u najvećem broju slučajeva 5%, uočili bismo da su akcize na pivo više i od akciza na jaka alkoholna pića. Dakle, primenom ovog pristupa dolazimo do zaključka da bi akciza na jaka alkoholna pića iznosila 26,87 i 28,03 dinara po litru u 2024. i 2025. godini, respektivno, što je znatno niže u poređenju sa akcizom na pivo koja je iznosila 30,72 i 32,04 dinara po litru, takođe respektivno navedenim godinama. Nadalje, ukoliko odnos akcize na jaka alkoholna pića i akcize na pivo predstavimo u formi racija, dobićemo vrednost od 0,87 koja ukazuje na to da akciza na jaka alkoholna pića čini tek 87% akcize na pivo, što dodatno potvrđuje neproporcionalan odnos između ove dve akcize i poziva na sveobuhvatnu diferencijaciju akciza na pivo.

7 Zaposlenost

Zaposlenost koja nastaje usled proizvodnje i prodaje piva obuhvata direktnu zaposlenost u pivarama, indirektnu zaposlenost u sektoru nabavke i indukovanu zaposlenost u *on-trade* i *off-trade* kanalima, odnosno ugostiteljstvu i maloprodaji. Važno je ukazati na to da je predmet ovog Izveštaja isključivo direktna zaposlenost u pivarama.

Rezultati analize

Na osnovu podataka prikazanih u tabeli 7.1 možemo zaključiti da tri najveće pivare u Republici Srbiji direktno zapošljavaju 1.539 radnika, čime je nastavljen pozitivan trend prisutan od 2022. godine i ostvaren rast broja

Izveštaj o ekonomskom uticaju pivskog sektora

direktno zaposlenih od 5% u poređenju sa 2023. godinom. Posebno je važno ukazati i na to da se broj direktno zaposlenih u pivarama nalazi na najvišem nivou od 2017. godine.

Tabela 7.1 Broj zaposlenih u pivarama

Zaposlenost	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Pivare	1.678	1.561	1.483	1.481	1.432	1.415	1.385	1.461	1.465	1.539

Izvor: Upitnici

8 Ukupna nabavka pivara

Kako bi bili u mogućnosti da proizvedu i distribuiraju pivo do krajnjih potrošača, proizvođači piva se u velikoj meri oslanjaju na svoje dobavljače, pri čemu je potrebno ukazati na važnost sledećih industrija: isporuka sirovih materijala, punjenje i flaširanje; transport i skladištenje; komunalne usluge (struja, gas i voda); mediji, marketing i komunikacija; oprema, proizvodnja i druge industrijske aktivnosti; kao i mnoge druge usluge/aktivnosti poput poslovnih, društvenih, socijalnih i ličnih usluga. Navedene industrije, odnosno proizvodi i usluge koje one stvaraju, ključne su za proizvodnju piva i predstavljaju značajan segment ukupnih troškova koji nastaju u pivskom sektoru.

Rezultati analize

Tri najveće pivske kompanije u Republici Srbiji - Heineken, Carlsberg i Apatinska pivara (Molson Coors), u toku 2024. godine potrošile su više od 260 miliona evra na dobra i usluge kako bi bile u mogućnosti da proizvedu i prodaju pivo. U poređenju sa 2023. godinom kada su ukupne nabavke pivskog sektora iznosile približno 259 miliona evra, ostvaren je godišnji rast od 3,6%. Najveći deo nabavki realizovan je od domaćih dobavljača, a najznačajniji troškovi odnose se na flaširanje i pakovanje i poljoprivredne proizvode. U tabeli 8.1 mogu se videti ukupne nabavke pivskog sektora u Republici Srbiji u periodu od 2015. do 2024. godine, kao i vrednost nabavki prema sektorima.

Tabela 8.1 Ukupne nabavke pivskog sektora u Republici Srbiji (u 000 evra)

Sektor	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Poljoprivredni proizvodi	22.772	21.680	28.130	29.702	27.961	27.676	32.163	42.828	61.755	51.955
Komunalne usluge	9.314	8.291	7.239	7.855	8.871	7.810	8.647	10.751	13.433	12.955
Flaširanje i pakovanje	37.969	35.699	35.392	43.059	46.047	44.147	56.000	75.929	93.836	91.961
Oprema i proizvodnja	24.543	20.308	21.188	23.016	16.140	12.882	20.508	26.411	37.547	36.873
Transport i skladištenje	17.547	16.104	16.517	16.644	17.754	17.551	16.345	21.854	25.046	30.806
Mediji, marketing i komunikacije	43.795	39.229	28.437	28.085	43.380	42.432	31.788	32.131	23.482	24.420
Druge usluge	10.078	9.580	11.005	9.810	10.283	11.332	4.263	4.672	4.332	11.334
Ukupno	166.017	150.891	147.908	158.170	170.436	163.830	169.715	214.576	259.431	260.303

Izvor: Upitnici, Proračuni EY-a

Izveštaj o ekonomskom uticaju pivskog sektora

Industrija pakovanja i flaširanja ima najviši udeo u ukupnoj nabavci tokom celokupnog posmatranog perioda, a njeno učešće u 2024. godini iznosilo je 35,3%. Industriju pakovanja i flaširanja slede sektor poljoprivrede sa 20,0%, sektor opreme, proizvodnje i drugih industrija sa 14,3%, sektor transporta i skladištenja sa 11,8%, sektor medija, marketinga i komunikacija sa 9,4% i sektori komunalnih usluga i drugih usluga koji imaju udeo od 5,0% i 4,4%, respektivno.

EY | Revizija i povezane usluge | Poresko savetovanje |
Podrška pri poslovnim transakcijama | **Poslovno savetovanje**

O nama

EY je globalni lider u revizorskim, poreskim, uslugama vezanim za transakcije i savetodavnim uslugama. Širom sveta, više od 390.000 naših zaposlenih dele naše zajedničke vrednosti kao i potpunu posvećenost kvalitetu. Naša organizacija razvija vrhunske lidere koji zajednički rade na ispunjenju naših obaveza prema svima koji zavise od nas.

EY se odnosi na globalnu organizaciju jednu ili više članica firmi EY Global Limited, od kojih svaka predstavlja odvojeno pravno lice. EY Global Limited je firma registrovana u Ujedinjenom Kraljevstvu, koja ne pruža usluge klijentima. Za više informacija o našoj organizaciji, molimo vas da posetite adresu ey.com/rs.

Ernst & Young Consulting d.o.o. Beograd
Vladimira Popovića 8a, 11070 Beograd, Srbija.

© Ernst & Young Consulting d.o.o. Beograd 2025.

Objavljeno u Republici Srbiji.

Sva prava zadržana.

Ova publikacija sadrži informacije u skraćenom obliku, a samim tim je namenjena kao opšta smernica. Ova publikacija ne predstavlja zamenu za detaljno istraživanje ili pružanje ekspertskog mišljenja. Ni EYGM Limited kao ni ostale članice globalne EY organizacije ne mogu da prihvate bilo kakvu odgovornost za gubitak koji se desio bilo kom licu koje je delovalo ili se uzdržavalo od delovanja kao rezultat bilo kog materijala u ovoj publikaciji.

ww.ey.com/rs