

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА  
ПОСЛОВАЊА  
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ  
ЗА 2017.ГОДИНУ**



Пословно име:	Јавно предузеће „Водоканал“
Седиште:	Бечеј, Данила Киша 8/а
Претежна делатност:	Производња, дистрибуција воде, одвођење атмосферских вода, одвођење и пречишћавање отпадних вода
Матични број:	08069921
ПИБ:	101981142
ЈБКС:	82324
Надлежно министарство /надлежни орган јединице локалне самоуправе:	Министарство привреде, Сектор за контролу и надзор јавних предузећа/ буџетски инспектор општине Бечеј
Законски заступник	Зоран Грбић, директор
Лице за комуникацију:	Данијела Сурла, мастер економиста

## САДРЖАЈ

1. ПРОФИЛ.....	3
1.1. Основни подаци.....	3
1.2. Законски оквир и организациона шема .....	7
2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2017.ГОДИНИ.....	9
2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће.....	9
2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода .....	10
2.3. Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације.....	10
2.4. Реализација плана производње.....	11
2.5. Остале карактеристике производног пословања .....	15
2.5.1. Политика читавања, водомери и прикључци .....	16
2.5.2. Однос фактурисаних планираних и остварених количина воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у кубним метрима и у динарима .....	16
3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА .....	20
3.1. Рацио показатељи.....	25
3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2017.годину, по групама рачуна .....	27
3.2.1. Расходи .....	28
3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама .....	29
3.2.3. Приходи .....	30
3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама .....	31
3.2.5. Резиме прегледа расхода и прихода по наменама .....	32
4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	33
4.1. Политика запошљавања.....	33
4.1.1. Структура запослених.....	34
4.1.2. Динамика запошљавања .....	35
4.2. Политика зарада и накнада зарада.....	36
4.2.1. Трошкови запослених.....	39
4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора.....	40
5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	41
6. ЗАДУЖЕНОСТ .....	45
6.1. Кредитна задуженост .....	45
6.2. Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања.....	46
7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ .....	50

7.1. План набавки односно план јавних набавки.....	50
7.2. Средства посебне намене .....	52
8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ.....	53
9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА .....	56
9.1. Ценовни ризик .....	56
9.2. Кредитни ризик.....	56
9.3. Ризик ликвидности .....	57
9.4. Ризик новчаног тока .....	57
9.5. Остали ризици.....	58
10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА.....	60
10.1. Резиме финансијског пословања у 2017.години .....	60
10.2. План покрића губитка/расподеле добити.....	60
10.2.1. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка (мере и активности за стицање услова покрића губитка).....	60
10.2.2. Узроци настанка и план покрића губитка из 2017.године .....	61
10.3. Резиме производног пословања у 2017.години .....	63
10.4. Рекапитулација пословања у 2017.години .....	65

# 1. ПРОФИЛ

Пуно пословно име под којим јавно предузеће послује је:

## ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ “ВОДОКАНАЛ” БЕЧЕЈ

### 1.1. Основни подаци

**Правна форма:** Јавно предузеће

**Седиште:** Данила Киша 8/а, 21220 Бечеј

**Број текућег рачуна:** 165-27725-96 (Аддико банка), 160-80113-06 (банка Интеса), 355-1009945-88 (Војвођанска банка), 105-65027-15 (Аик банка), 200-2631650101888-63 (Поштанска штедионица), 840-518743-70 (наменски рачун код Управе за Трезор)

**Делатност предузећа:** Основна делатности је производња, припрема, дорада и дистрибуција воде за пиће; одвођење и пречишћавање отпадних вода; одвођење атмосферских вода и одржавање јавних бунара у Бечеју и насељеним местима. Предузеће врши и услужну делатност према трећим лицима, у складу са Статутом.

**Оснивач:** Јавно предузеће „Водоканал“ основано је 1989.године, одлуком Скупштине општине Бечеј, број 01-35/89 од 29.09.1989.године.

**Законски заступник:** Решењем Скупштине општине Бечеј о именовану директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број I 023-222/2014 од 04.11.2014.године (обелодањено дана 04.11.2014 године у „Службеном листу општине Бечеј“ бр. 12/2014) на место директора јавног предузећа, на мандат од 4 године, именован је Зоран Грбић, дипломирани инжењер пољопривреде из Бечеја, ЈМБГ 1905971830022 (уговор о раду, број 1176, дана 04.11.2014. године).

**Органи управљања:** Скупштина општине Бечеј је именovala чланове Надзорног одбора на мандат од 4 године и то следећа лица:

1. Бојан Ђуровић, дипломирани инжењер саобраћаја-за председника (Решење о именовану председника Надзорног одбора, број I 023-97/2014, дана 14.05.2014. године);
2. Марија Брковић, дипломирани машински инжењер-за члана (Решење о именовану председника и чланова Надзорног одбора, број I 023-146/2013, дана 26.07.2013. године), и
3. Кути Габор, дипломирани инжењер грађевинарства, мастер-за члана из реда запослених (Решење о престанку дужности и именовану члана Надзорног одбора, број I 02-97/2017, од дана 03.10.2017.године).

**Извори финансирања пословања:** Главни, директни извор финансирања су **сопствена средства**, прикупљена путем наплате испоручене количине воде и давања услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода, као и путем вршења услуга трећим лицима. Индиректни извор финансирања је **буџет општине Бечеј**. Одлуком о трећем ребалансу буџета општине Бечеј за 2017.годину, бр. I 011-75/2017 од 19.10.2017.године, јавном предузећу су додељена **средства за укупно 12 пројеката**, што је приказано у наставку, кроз **Извод број 1**. Дакле, обезбеђено је 146.830.000,00 динара и то 83.382.000 динара (57%) из сопствених прихода општине Бечеј и 63.448.000 динара (43%) из туђих извора средстава односно из средстава

буџета АПВ. Напомињемо да датом Одлуком нису предвиђена средства за одржавање јавних бунара и атмосферске канализације, а што је по Одлуци о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011, од дана 28.09.2011. године и Одлуци о снабдевању водом-пречишћени текст, број I 011-160/2013, од дана 03.10.2013. године поверено у надлежност јавног предузећа.

**Извод број 1. из Одлуке о трећем ребалансу буџета општине Бечеј за 2017.годину, бр. I 011-75/2017, од 19.10.2017.године, део „расходи“**

раз део	глава	прог.актив/ пројекат	функ ција	позиција	конто	Опис	Средства из буџета*	Средства из виших нивоа власти*	Укупно*
4	10.2					ЈП Водоканал			
		1102				Програм 2: Комуналне делатност			
						Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
		П4-110204	630			Водоснабдевање			
				99	511	Зграде и грађевински објекти	6.697.000	4.162.000	<b>10.859.000</b>
						Друга етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
		П22-110211	630			Водоснабдевање			
				370	511	Зграде и грађевински објекти	6.665.000	17.440.000	<b>24.105.000</b>
						Прикључни цевовод водозахвата за Бачко Петрово Село			
		П8-110208	630			Водоснабдевање			
				101	511	Зграде и грађевински објекти	2.912.000	2.531.000	<b>5.443.000</b>
						Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју			
		П9-110209	630			Водоснабдевање			
				102	511	Зграде и грађевински објекти	13.531.000	7.881.000	<b>21.412.000</b>
						Канализација отпадних вода у улицама Стевана Којића и Ђуре Јакшића у Бечеју			
		П10-110210	630			Водоснабдевање			
				103	511	Зграде и грађевински објекти	10.916.000	4.033.000	<b>14.949.000</b>
						Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју			
		П12-110212	540			Заштита биљног и животињског света и крајолика			
				105	511	Зграде и грађевински објекти	4.600.000	0	<b>4.600.000</b>
						Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Синђелићева и Републиканска у Бечеју			
		П13-110213	540			Заштита биљног и животињског света и крајолика			
				106	511	Зграде и грађевински објекти	3.600.000	0	<b>3.600.000</b>
						Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Милоша Бугарског у Бечеју			
		П14-110214	540			Заштита биљног и животињског света и крајолика			
				107	511	Зграде и грађевински објекти	2.200.000	0	<b>2.200.000</b>
						Замена уградња лептирастих вентила са редукторима на елекромоторни погон у филтер станици у фабрици воде на парцели број 23746/2 к.о Бечеј, Србобрански пут			
		П20-110220	630			Водоснабдевање			
				108	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима	14.711.000	9.601.000	<b>24.312.000</b>

			и организацијама			
p21-110221	630	109	Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља, Димитрија Туцовића	11.150.000	7.250.000	18.400.000
			Водоснабдевање			
			Зграде и грађевински објекти			
p23-110223	630	372	Канализација отпадних вода у деловима улица Ј.Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	4.000.000	10.550.000	14.550.000
			Водоснабдевање			
			Зграде и грађевински објекти			
p24-110224	630	385	Реконструкција водоводне мреже у Доситејевој улици	2.400.000	0	2.400.000
			Водоснабдевање			
			Текуће поправке и одржавање			
<b>УКУПНО:</b>				<b>83.382.000</b>	<b>63.448.000</b>	<b>146.830.000</b>

\*Напомена: Износи су заокружени.

У наставку даје се реализација динамике прилива средстава из буџета Оснивача, по пројектима.

#### Прилог број 4

**ТАБЕЛА 1: Субвенције**

Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
<b>Буџет општине Бечеј</b>		<b>I Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село</b>			
1.	Планирано		10.859.000,00	10.859.000,00	
2.	Уговорено		10.859.000,00	10.399.747,74	
3.	Повучено		10.859.000,00	6.647.192,00	0,61
	<b>УКУПНО</b>		10.859.000,00	6.647.192,00	
Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
<b>Буџет општине Бечеј</b>		<b>II Друга етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село</b>			
1.	Планирано		24.105.000,00	24.105.000,00	
2.	Уговорено		24.105.000,00	22.038.518,90	
3.	Повучено		24.105.000,00	11.019.259,00	0,46
	<b>УКУПНО</b>		24.105.000,00	11.019.259,00	
Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
<b>Буџет општине Бечеј</b>		<b>III Прикључни цевовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село</b>			
1.	Планирано		5.443.000,00	5.443.000,00	
2.	Уговорено		5.443.000,00	4.897.480,80	
3.	Повучено		5.443.000,00	3.389.439,00	0,62
	<b>УКУПНО</b>		5.443.000,00	3.389.439,00	
Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
<b>Буџет општине Бечеј</b>		<b>IV Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју</b>			
1.	Планирано		21.412.000,00	21.412.000,00	
2.	Уговорено		21.412.000,00	19.999.827,67	
3.	Повучено		21.412.000,00	12.719.564,00	0,59
	<b>УКУПНО</b>		21.412.000,00	12.719.564,00	
Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА /	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-	Индекс остварења

НАМЕНА				31.12.2017.године	
Буџет општине Бечеј		<b>V Канализација отпадних вода у улици Стевана Којића и улици Ђуре Јакшића у Бечеју</b>			
1.	Планирано		14.449.000,00	14.449.000,00	
2.	Уговорено		14.449.000,00	14.445.499,72	
3.	Повучено		14.449.000,00	14.445.500,00	1,00
	<b>УКУПНО</b>		14.449.000,00	14.445.500,00	
<b>Р.б.</b>	<b>ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА</b>	<b>Реализација за период 01.01-01.01-31.12.2016.године</b>	<b>План за период 01.01-31.12.2017. године</b>	<b>Реализација за период 01.01-31.12.2017.године</b>	<b>Индекс остварења</b>
Буџет општине Бечеј		<b>VI Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју</b>			
1.	Планирано		9.000.000,00	9.000.000,00	
2.	Уговорено		9.000.000,00	5.089.266,66	
3.	Повучено		9.000.000,00	4.356.145,00	0,48
	<b>УКУПНО</b>		9.000.000,00	4.356.145,00	
<b>Р.б.</b>	<b>ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА</b>	<b>Реализација за период 01.01-01.01-31.12.2016.године</b>	<b>План за период 01.01-31.12.2017. године</b>	<b>Реализација за период 01.01-31.12.2017.године</b>	<b>Индекс остварења</b>
Буџет општине Бечеј		<b>VII Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Синђелићева и Републиканска у Бечеју</b>			
1.	Планирано		3.600.000,00	3.600.000,00	
2.	Уговорено		3.600.000,00	3.470.505,20	
3.	Повучено		3.600.000,00	3.550.505,00	0,99
	<b>УКУПНО</b>		3.600.000,00	3.550.505,00	
<b>Р.б.</b>	<b>ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА</b>	<b>Реализација за период 01.01-01.01-31.12.2016.године</b>	<b>План за период 01.01-31.12.2017. године</b>	<b>Реализација за период 01.01-31.12.2017.године</b>	<b>Индекс остварења</b>
Буџет општине Бечеј		<b>VIII Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Милоша Бугарског у Бечеју</b>			
1.	Планирано		3.600.000,00	3.600.000,00	
2.	Уговорено		3.600.000,00	1.995.319,00	
3.	Повучено		3.600.000,00	2.043.758,00	0,57
	<b>УКУПНО</b>		3.600.000,00	2.043.758,00	
<b>Р.б.</b>	<b>ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА</b>	<b>Реализација за период 01.01-01.01-31.12.2016.године</b>	<b>План за период 01.01-31.12.2017. године</b>	<b>Реализација за период 01.01-31.12.2017.године</b>	<b>Индекс остварења</b>
Буџет општине Бечеј		<b>IX Замена и уградња лептирних вентила са редукторима на електромоторни погон у филтер станици у фабрици воде</b>			
1.	Планирано		24.312.000,00	24.312.000,00	
2.	Уговорено		24.312.000,00	24.311.556,00	
3.	Повучено		24.312.000,00	24.311.556,00	1,00
	<b>УКУПНО</b>		24.312.000,00	24.311.556,00	
<b>Р.б.</b>	<b>ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА</b>	<b>Реализација за период 01.01-01.01-31.12.2016.године</b>	<b>План за период 01.01-31.12.2017. године</b>	<b>Реализација за период 01.01-31.12.2017.године</b>	<b>Индекс остварења</b>
Буџет општине Бечеј		<b>X Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића</b>			
1.	Планирано		18.400.000,00	18.400.000,00	
2.	Уговорено		18.400.000,00	9.610.015,00	
3.	Повучено		18.400.000,00	0,00	0,00
	<b>УКУПНО</b>		18.400.000,00	0,00	
<b>Р.б.</b>	<b>ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА</b>	<b>Реализација за период 01.01-01.01-31.12.2016.године</b>	<b>План за период 01.01-31.12.2017. године</b>	<b>Реализација за период 01.01-31.12.2017.године</b>	<b>Индекс остварења</b>
Буџет општине Бечеј		<b>XI Канализација отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју</b>			
1.	Планирано		14.550.000,00	14.550.000,00	
2.	Уговорено		14.550.000,00	9.463.284,50	
3.	Повучено		14.550.000,00	4.731.642,00	0,33
	<b>УКУПНО</b>		14.550.000,00	4.731.642,00	
<b>СВЕГА УКУПНО ПО ИНВЕСТИЦИЈАМА:</b>			<b>152.930.000,00</b>	<b>87.214.560,00</b>	<b>0,57</b>

**Политика позиционирања:** Јавно предузеће има **дефинисано тржиште**, за основну делатност, које обухвата општину Бечеј, односно насеља Бечеј, Бачко Петрово Село, Бачко Градиште, Радичевић, Пољанице, Милешево и Дрљане. Такође, услужна делатност, сагласно захтевима физичких и правних лица, обавља се на територији општине Бечеј. Са становишта техничког капацитета, јавно предузеће се убраја у неколицину комуналних предузећа која **врше третман отпадних вода**. Такође, набавком **специјалног возила (цистерна) за одгушивање, усисавање и превоз отпадних вода** постигнута је компаративна предност у односу на комунална предузећа у околини.

**Политика промотивних активности:** Један од циљева пословне стратегије, предвиђене Програмом пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, је развијање свести **о значају рационалног односа према води и заштити природних ресурса** перманентним активностима путем директног контакта са потрошачима, информисањем јавности у локалним медијима, путем промотивних летака, као и правовременим обавештавањем грађана општине Бечеј о текућим активностима путем конференција за медије, веб-сајта јавног предузећа и на друге примерене начине. У погледу овог циља пословне стратегије, јавно предузеће се води начелима Европске повеље о води која се даје у наставку.

### **Европска повеља о води**

1. *Без воде нема живота. Она је драгоценост добро, преко потребно у свакој људској делатности.*
2. *Слатководни ресурси воде нису неисцрпни.*
3. *Мењати квалитет воде значи угрожавати живот човека и осталих живих бића која од воде зависе.*
4. *Квалитет воде мора се чувати до нивоа прилагођеног њеном кориштењу који предвиђа и задовољава посебне захтеве здравља становништва.*
5. *Ако се вода после употребе враћа у природну средину, то не сме бити на штету других корисника, јавних или индивидуалних.*
6. *Одржавање одговарајућег биљног покривача, првенствено шумског, од велике је важности за очување водених ресурса.*
7. *Водени ресурси се морају стално инвентарисати.*
8. *Добро управљање водама мора се планирати и регистrirати законом преко надлежних институција.*
9. *Заштита вода тражи значајан напор у знанственом истраживању и у стварању специјалиста за јавно информирање*
10. *Вода је заједничко наследство и њену вредност морају сви познавати. Задатак је свакога да водом економише и да је рационално користи.*
11. *Управљање воденим ресурсима мора се пре свега вршити у склопу слива, а не унутар управних и политичких граница.*
12. *Вода не зна границе. То је један, заједнички извор, који тражи међународну сарадњу.*

У оквиру промотивних активности, током 2017.године јавност се обавештавала **о активностима водоснабдевања** путем сајта јавног предузећа и локалних медијских кућа, а пре свега о евентуалним **искључењима у дистрибуцији воде**.

## **1.2. Законски оквир и организациона шема**

**Законски оквир:** Јавно предузеће је пословало у оквирима Закона и подзаконских аката, у производном и финансијском смислу. Током 2017.године, ради праћења и поштовања нових законских прописа, јавно предузеће је усвојило Правилник о утврђивању елемената за оцену индивидуалног радног учинка запослених у ЈП "Водоканал" Бечеј по основу резултата рада (дел.бр. 419, од 21.04.2017.године), Статут ЈП "Водоканал" Бечеј (дел.бр. 418, од 21.04.2017.године) и Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈП "Водоканал" Бечеј (дел.бр. 211/212, од 03.03.2017.године.)



**Организациона шема:** На основу члана 26. став 1. тачка 12. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016) и члана 47. став 1. тачка 12. Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (Број 418/2017 од 21.04.2017. године), а у вези члана 24. став 2. Закона о раду („Сл. Гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2103, 75/2014 и 13/2017 - одлука УС) и члана 51. Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј (Број 94/2016 од 08.02.2016. године) и у складу са економским и организационим променама и рационализацијом броја запослених у циљу финансијске стабилизације у јавном предузећу, предвиђеним Програмом пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2017. годину, на који је добијена сагласност оснивача, Скупштине општине Бечеј, решењем о давању сагласности на Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2017. годину, број I 023-318/2016 од дана 30.12.2016. године, директор јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, дана 19.09.2017. године, доноси **Правилник о трећим изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј**, број 922/2017 (ступио на снагу 27.09.2017.године) те се организациона шема даје у наставку.

**Слика број 1.** Организациона шема јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј у складу са трећим изменама Правилника о организацији и систематизацији послова

## 2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2017.ГОДИНИ

У складу са Програмом пословања за 2017.годину и повереним делатностима, циљ јавног предузећа “Водоканал” Бечеј је одржавање система водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода у функционалном стању, уз обезбеђење континуитета у раду.

### 2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће

Водоснабдевање Бечеја је у 2017.години обележила **производња воде на изворишту од 2.888.772 м<sup>3</sup>**, односно просечно 91,60 л/с. До јула месеца пре пуштања у рад нових бунара постојао је одређени дефицит воде за пиће при високим температурама, као директна последица недовољног броја активних бунара и континуалног опадања издашности старијих бунара. **Тренутна расположива количина воде са 19 бунара**, збирног капацитета од око 100 л/с, задовољава потрошњу, међутим, испад било ког бунара повлачи за собом увођење рестрикције у водоснабдевању града у виду смањивања притиска у одређеним временским интервалима.

У јулу месецу пуштени су у рад **новоизбушени бунари Б-С/4-1 и Б-С/4-2** (оба бунара дају по Q=12 лит/сец ) што је значајно допринело бољем водоснабдевању у врућим летњим данима у општини Бечеј. Јавно предузеће је у децембру 2017.године **извршило ревитализацију два бунара** и добило додатних 6 л/с воде.

**Са становишта квалитета воде** у дистрибутивној мрежи, а на основу резултата микробиолошких и физичко-хемијских анализа, **прерађена сирова вода одговарала је захтевима Правилника о хигијенској исправности воде за пиће и Закона о здравственој исправности животних намирница и предмета опште употребе**. Микробиолошка и физичко - хемијска исправност приказана је у наредној табели.

**ТАБЕЛА 2:** Приказ микробиолошке и физичко - хемијске исправности воде за пиће у Бечеју и насељеним местима, у 2016.години и 2017.години

Место	Број узорака	2016		2017		
		Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност	Број узорака	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност
Бечеј	181	99%	96%	186	97%	99%
Б.П. Село	24	0%	46%	24	0%	40%
Б. Градиште	24	4%	92%	24	31%	92%
Радичевић	24	0%	100%	24	0%	100%
Милешево	24	0%	92%	24	0%	96%
Пољанице	24	0%	88%	24	0%	88%

**Највећи проблем водоснабдевања насељених места<sup>1</sup>**, са становишта анализе узорака воде, јесте **повећана количина амонијака, гвожђа, мангана, као и боја и мутноћа воде**. Међутим, у погледу проблематике водоснабдевања, дати проблем карактеристичан је за целу Војводину. **Микробиолошка исправност воде** је најчешће **обезбеђена**, тако да ова вода не представља већу опасност за здравље корисника у насељима.

<sup>1</sup> У насељеним местима вода се директно дистрибуира корисницима са бунара, и то без претходне прераде, само се врши дезинфекција воде (хлорисање)

**Дезинфекција воде** у Бечеју и у Бачком Градишту се врши са мешовитим дезинфектантом, тз. *Оксихлором*, произведеним на лицу места потрошње, електролизом разблаженог раствора индустријске соли и омекшане воде, а у остала насељена места (осим Бачког Петровог Села) транспортује се и дозира Оксихлор произведен на фабрици воде у Бечеју.

## 2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

Систем одвођења и пречишћавања отпадних вода је функционисао без већих застоја. **Уређај за пречишћавање отпадних вода радио је континуално, али ефекат пречишћавања није био задовољавајући.** У 2017. години количина испуштене воде је износила 877.844,00 м<sup>3</sup>, од чега је одбијен део атмосферских вода које су такође прошле кроз мерач протока. Са одбијеном количином атмосферских вода **укупна количина испуштених отпадних вода за 2017.годину износи 785.382,00 м<sup>3</sup>**, односно просечно 24,91 л/с. Као и претходних година, изграђени капацитети уређаја ни у 2017.години нису били искоришћени у хидрауличком, ни у биолошком погледу, док функционисање линије муља је заправо онемогућено због застареле опреме. Стога, **у наредним годинама треба размишљати о значајнијим инвестицијама у Погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода.**

## 2.3. Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације

На основу **Одлуке о јавној атмосферској канализацији**, предвиђено је да се управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције. Финансирање ове делатности у 2017.години јавно предузеће **обезбеђује из сопствених средстава** будући да средства нису обезбеђена у буџету Оснивача.

У складу са горе наведеним, **активности на одржавању атмосферске канализације су биле смањене**, тј. у складу са финансијским могућностима јавног предузећа. Вршене су **само хитне интервенције** и то углавном по позиву комуналног инспектора из Општинске управе општине Бечеј у складу са расположивом радном снагом. **Најчешћи радови** били су у облику:

- чишћења атмосферских канала са одношењем вишка земље на депонију,
- чишћења сливничких решетака и таложника,
- вађења и поновног постављања, на прописану дубину, цевастих пропуста на месту где су грађани исте неправилно поставили,
- продувавања зацевљених пропуста испод колских прилаза и саобраћајница,
- радови на зацевљењу критичних делова атмосферских канала у близини пропуста поред коловоза.

У области одржавања атмосферске канализације на територији општине Бечеј, јавно предузеће даје напомену да се за исто **морају издвајати средства у буџету Оснивача**, макар и у смислу суфинансирања, а са крајњим циљем да се активности одржавања атмосферске канализације могу извршавати на неопходан начин.

## 2.4. Реализација плана производње

У 2017.години, у Бечеју је произведено 2.888.772 м<sup>3</sup>, што значи да је **план производње остварен са 101,7%**. Са друге стране, у насељеним местима произведено је 809.694 м<sup>3</sup> воде што износи **96,7% планиране производње**. Остале карактеристике плана производње дате су у табелама 3, 3а, 3б, 3ц, 3д, 3е.

**ТАБЕЛА 3:** Реализација плана производње у Бечеју, у периоду 01.01.-31.12.2017.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ, ДОРАДЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ; ОДВОЂЕЊА И ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА У БЕЧЕЈУ				
	План за 2016	Остварено у 2016	План за 2017	Остварено у 2017
број активних бунара (ком)	19	18	19	19
ревитализација бунара (ком)	4	4	4	4
капацитет воде за пиће	120 л/с	87 л/с	120 л/с	91,6 л/с
производња воде за пиће (м <sup>3</sup> )	2.744.000	2.739.350	2.840.000	2.888.772
просечна потреба воде за пиће у летњем периоду	120 л/с	110 л/с	120 л/с	110 л/с
потрошња воде за пиће у шпичевима у летњем периоду	140 л/с	140 л/с	140 л/с	140 л/с
број прикључака на водовод (ком)	9445	9449	9445	9449
канализациона мрежа (км)	70	64,2	70	64,2
недостајућа канализациона мрежа (км)	40	45,2	40	45,2
број прикључака на канализацију (ком)	4500	5173	4500	5173
капац.уређаја за пречишћавање отпадних вода (м <sup>3</sup> /дан)	7500	7500	7500	7500
коришћење уређаја за пречишћ. отпад. вода,%	40	40	40	40

### Потребне инвестиције за Водозахват:

- Годишња физичка и хемијска ревитализација четири бунара.
- Бушење и опремање батерије бунара Б-II/1а, изградња повезних цевовода и електроинсталације (поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).
- Уградња нових електроормара са фреквентном регулацијом.
- Бушење бунара поред Б-I/5 (откупити парцелу 10мх20м поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).
- Бушење бунара поред Б-I/6 (откупити парцелу 10мх20м поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).
- Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова у дужини од око 1,8 км.
- Уградња индуктивних мерача протока ДН 100 мм на 9 бунара.
- Ограђивање (6 ком) и обележавање (свих) бунара по Елаборату о зонама санитарне заштите.
- Изградња сопствене бежичне мреже за комуникацију са бунарима (управљање, надзор (проток, ниво...), видео надзор и алармни системи).

### Потребне инвестиције и текуће одржавање на Фабрици воде:

- Замена дотрајалих електромоторних вентила у црпној станици.
- Израда новог информационог система управљања фабриком воде и водозавода укључујући и видеонадзор (ПЛЦ+скада).
- Израда елабората гасне анализе воде пре и после дегазације.
- Фарбање металних цеви дегазатора и црпне станице.

**Бачко Пејрово Село** се снабдева водом из 9 артешких бунара. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду. За летњи период, без повезивања два избушена нова бунара, треба рачунати на слаб притисак у водоводној мрежи и несташицу воде. Проблем је и квалитет воде.<sup>2</sup> Текуће решење била би месечна дезинфекција и испирање бунара и водоводне мреже, док би дугорочно решење било повезивање на водоводну мрежу и пуштање у рад 2 нова бунара "беле воде" избушена 2009-те године. Табела 3а показује да је **план производње остварен са 92,5%**.

**ТАБЕЛА 3А:** Реализација плана производње у Бачком Петровом Селу, у периоду 01.01.-31.12.2017.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ПЕТРОВОМ СЕЛУ				
	План за 2016	Остварено у 2016	План за 2017	Остварено у 2017
број активних бунара	9	7	9	7
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	35	20	35	20
производња воде [м3]	400.000	343.806	380.000	351.386

### Потребна улагања и радови у Бачком Петровом Селу:

- Набавка и уградња 1 електроормана са фреквентном регулацијом на бунар В3 -5.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Малтерисање и фарбање спољашње фасаде хидрофорских кућица.
- Месечно вршити дезинфекцију бунара и испирање водоводне мреже.
- Набавка дозирних система за мешовити дезифектант за бунаре В3-9, В3-3 и В3-5.

**Бачко Градишће** се снабдева са два бунара тз "беле воде". Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу, те је артешки бунар искључен (у функцији је само у летњим месецима при већој потрошњи воде). Квалитет воде је такође незадовољавајући.<sup>3</sup> Табела 3б показује да је **план производње остварен са 97,1%**.

Дезинфекција воде се врши са мешовитим дезинфектантом тз. Оксихлором произведеним на лицу места потрошње на бунарима Б-3 и Б-4, електролизом разблаженог раствора индустријске соли и омекшане воде.

<sup>2</sup> Видети табелу 2

<sup>3</sup> Видети табелу 2

**ТАБЕЛА 3Б:** Реализација плана производње у Бачком Градишту, у периоду 01.01.-31.12.2017.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ГРАДИШТУ				
	План за 2016	Остварено у 2016	План за 2017	Остварено у 2017
број активних бунара	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	20	13	20	13
производња воде [м <sup>3</sup> ]	300.000	261.215	300.000	291.316

**Потребна улагања и радови у Бачком Градишту:**

- Бушење и опремање једног новог "белог" бунара на локацији артешког.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Инструментација и ревитализација бунара Б-3 због пескарења изнад 5 лит/сек и због тенденције пада динамичког нивоа воде.
- Омогућавање већег дотока воде са бунара Б-4, постављање водоводне мреже од 90 мм у улици Партизанске од НОВ до Димитрија Туцовића.
- Превезати кућне прикључке на нов изграђени цевовод, и поништити паралелни стари цевовод (реконструкција цевовода од стране Панакве у периоду од 1995-2008).
- Велики сервис стабилног дизел агрегата од 85 кВА, обезбеђење објекта агрегата са алармом (учестала крађа).
- Потребно је сваки месец вршити дезинфекцију бунара и испирање комплетне водоводне мреже ради спречавања стварања талога.
- Редовно одржавање спољашњости и унутрашњости хидрофорских кућица, хидрофора и шахтова бунара.
- Редовно одржавати нортон бунаре (од 11 комада само је 1 у функцији.)

**Радичевић** се снабдева са два бунара који раде, наизменично, по пола месеца. Поред ова два активна бунара постоји још један стари бунар који наводно пескари (није испитан) и два нова бунара (из 2008.године) у "Парку", који нису нити повезани нити опремљени. Дезинфекција воде се врши са мешовитим дезифектантом тј. са Оксихлором произведеним на фабрици воде у Бечеју. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу али је квалитет воде незадовољавајући.<sup>4</sup> Табела 3ц показује да је **план производње остварен са 119%**.

**ТАБЕЛА 3Ц:** Реализација плана производње у Радичевићу, у периоду 01.01.-31.12.2017.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У РАДИЧЕВИЋУ				
	План 2016	Остварено 2016	План 2017	Остварено 2017
број активних бунара	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	14	16	14
просечна производња воде [м <sup>3</sup> ]	68.000	64.755	68.000	80.988

<sup>4</sup> Видети табелу 2

### Потребна улагања и радови у Радичевићу:

- Уградња фреквентних регулатора на бунаре А (9.2 kW 9-7лит/сец) и Б (4 kW 5-3 лит/сек) да би се заштитили бунари од хидрауличних удара, пескарења и ради смањења утрошка електричне енергије.
- Испитивање бунара који нису у функцији.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Месечно вршити дезинфекцију бунара и испирање комплетне водоводне мреже ради спречавања стварања талога.
- Малтерисање и кречење хидрофорских и бунарских шахтова.
- Оспособити и одржавати нортон бунаре.

**Пољанице** се снабдевају са једног “белог” бунара. Постоје два стара бунара као резерве: Б-2 са дубинском пумпом (исправна) и Б-1 са клипном пумпом (неисправна). За дезинфекцију воде се користи мешовити дезинфектант тј. Оксихлор који се производи на фабрици воде у Бечеју. Квалитет воде је незадовољавајући.<sup>5</sup> Табела 3д показује да је **план производње остварен са 125%**.

**ТАБЕЛА 3Д:** Реализација плана производње у Пољаницама, у периоду 01.01.-31.12.2017.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У ПОЉАНИЦАМА				
	План за 2016	Остварено у 2016	План за 2017	Остварено у 2017
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	8	8	8	8
просечна производња воде [м <sup>3</sup> ]	15.000	12.092	14.000	17.556

### Потребна улагања и радови у Пољаницама:

- Месечно испирање комплетне водоводне мреже због велике концентрације гвожђа и талога.
- Малтерисање и кречење унутрашњих и спољашњих зидова хидрофорске кућице.
- Даљински надзор над управљањем бунаром Б-1.
- Редовно одржавање 2 нортон бунара.
- Малтерисање и кречење шахтова на бунару Б-2.

**Милешево** се снабдева са три “бела” бунара, од којих бунар Б-1 је главни и даје 86% од испоручене воде, бунар Б-2 ради само при већој потрошњи, а бунар Б-3 се укључује само ако дође до квара на бунару Б-1. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу. У мају успешно је ревитализиран бунар Б-2, заустављено је пескарење и побољшана је издашност истог преко очекиваног. Квалитет воде је незадовољавајући.<sup>6</sup> За дезинфекцију воде се користи мешовити дезинфектант тј. Оксихлор који се производи на фабрици воде у Бечеју. Табела 3е показује да је **план производње остварен са 91,2%**.

<sup>5</sup> Видети табелу 2

<sup>6</sup> Видети табелу 2

**ТАБЕЛА 3Е:** Реализација плана производње у Милешеву, у периоду 01.01.-31.12.2017.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У МИЛЕШЕВУ И ДРЉАНУ				
	План за 2016	Остварено у 2016	План за 2017	Остварено у 2017
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	16	16	16
просечна производња воде [м <sup>3</sup> ]	75.000	72.084	75.000	68.448

**Потребна улагања, радови у Милешеву:**

- Уградити фреквентне регулаторе на бунару Б-1 и Б2.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Редовно одржавање 2 нортон бунара.

**2.5. Остале карактеристике производног пословања**

Јавно предузеће послује као правно лице које има **монопол у делатности водоснабдевања на територији општине Бечеј**. С обзиром на такав положај, у Табели 4 даје се преглед имовине и капацитета јавног предузећа у односу на број становника и број прикључака у Бечеју, Бачком Петровом Селу, Бачком Градишту, Радичевићу, Милешеву и Пољаницама.

**ТАБЕЛА 4:** Компаративни преглед имовине и капацитета јавног предузећа и броја становника по прикључку у 2017.години

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешево	Укупно
Број становништва <sup>7</sup>	23.895	6.350	5.110	1.037	909		37.351
Број становника по прикључку на водовод	2,43	2,03	2,24	2,39	1,70		2,31
Укупан број прикључака на водовод (ком)	9.834	3.142	2.283	435	118	418	16.230
- индивидуални потрошачи (ком)	9.250	3.099	2.264	424	113	405	15.555
- установе (ком)	70	5	5	3	3	3	89
- привреда (ком)	514	38	14	8	2	10	586
Укупан број прикључака на канализациону мрежу (ком)	4.368	0	0	0	0	0	4.368
- индивидуални потрошачи (ком)	4.105	0	0	0	0	0	4.105
- установе (ком)	34	0	0	0	0	0	34
- привреда (ком)	229	0	0	0	0	0	229
Имовина која је дата на коришћење (м)	175.877	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	175.877
- Водоводна мрежа (м)	119.068	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	119.068
- Канализациона мрежа	56.809	0	0	0	0	0	56.809

<sup>7</sup> По попису становништва из 2011.године, са сајта [www.stat.gov.rs](http://www.stat.gov.rs)



(м)							
- Бунари (ком)	30	12	4	4	3	3	56
о Активни	17	9	3	2	2	3	36
о Неактивни - ликвидирани	13	3	1	2	1	0	20

### 2.5.1. Политика очитавања, водомери и прикључци

**Политика очитавања почиње крајем марта и траје до новембра**, по следећем месечном распореду:

- задње недеље у месецу се врши очитавање Бечеја,
- задњи дан у месецу се врши очитавање радних организација,
- почетком месеца се врши очитавање насељених места.

**У зимском периоду**, због неповољних временских услова, нема очитавања водомера, већ се потрошачи **аконтационо задужују**, односно по просеку из претходног периода очитавања водомера.

**Број читача** који учествује у очитавању Бечеја је **10 радника**, док насељена места Милешево, Пољанице и Дрљан читава **3 радника**, Радичевић читава **1 радник**, и Бачко Градиште и Бачко Петрово Село читава **5 радника**. **Ради модернизације пословања и веће ефикасности** а у циљу смањења трошкова, јавно предузеће је инвестирало у **набавку водомера за даљинско очитавање**. До 31.12.2017.године је **уграђено 67 водомера** на даљинско очитавање а **1 радник** је ангажован на датим пословима. Овом инвестицијом *олакшава се организација очитавања* (смањује се потребно време и број радника за очитавање) и добијају информације као што су идентификација и тип уређаја, верзија софтвера, укупан и резервни проток, статус грешки и статус меморије (очитавања у претходна 24 месеца), *праћење потрошње на лицу места*, самостално меморисање стања на крају месеца и могућност меморисања стања на било који дан, *детектовања цурења воде и пуцања цеви*, меморисања броја мерења са датумом и временом и двосмерна комуникација.

У 2017-тој години, укупно је **заменењено 761 водомер**, и то 416 водомера у Бечеју, 104 водомера у Бачком Петровом Селу, 189 водомера у Бачком Градишту, 26 водомера у Радичевићу, 18 водомера у Милешеву док је у Пољаницама замењено 8 водомера. Са становишта прикључака на водовод и канализацију, у 2017.години је реализовано **31 прикључак на јавни водовод, 55 прикључака на јавну канализацију и 1 нови прикључак на атмосферску канализацију**.

### 2.5.2. Однос фактурисаних планираних и остварених количина воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у кубним метрима и у динарима

У овом поглављу су приказане **планом предвиђене фактурисане количине** пијаће воде, фактурисане количине за одвођење и пречишћавање отпадних вода за Бечеј, фактурисане количине техничке воде у осталим насељеним местима и њихов однос са **оствареним фактурисаним количинама**, изражен кроз % наплате.

**Ове количине се разликују од количине произведене сирове воде** за технолошке губитке у Бечеју, за губитке који се стварају испирањем мреже у осталим насељима, за губитке у водоводној мрежи због застарелости мреже, због крађе воде – илегални прикључци, због неисправних водомера, због непостојања водомера нарочито у насељеним местима, и у становима у случају колективног становања.

У извештајном периоду, у Бечеју је **фактурисано 98% планираних м3 воде и 87% планираних м3 отпадних вода**. Запажа се да је код категорије потрошача „привреда“ остварено највеће одступање и то код фактурисања воде за 7% више у односу на план односно код фактурисања отпадних вода за 22% мање у односу на план. Такође, остварене количине фактурисане воде по категоријама корисника показују да су количине код свих корисника веће **у односу на 2016.годину**. Анализирајући податке из Табеле 5., може се закључити да је јавно предузеће остварило повећање дистрибуције воде за 4% у односу на 2016.годину, али да се одводило и пречишћавало отпадних вода за 6% мање у односу на исте активности у 2016.години.

**ТАБЕЛА 5:** Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде, одвођења и пречишћавање отпадних вода за 2017.годину – ЗА БЕЧЕЈ

Р б	Потрошачи	Врсте услуга ( у м3 )	Реализација у 2016.г.	План за 2017.г.	Планиран просечни квартал	Реализација у 2017.г.	Реализован просечни квартал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Домаћинства	Вода	823.807	863.000	215.750	854.951	213.738
2	Привреда	Вода	101.692	108.900	27.225	116.968	29.242
3	Буџ.установе	Вода	50.318	57.700	14.425	50.453	12.613
		<b>Укупно:</b>	<b>975.817</b>	<b>1.029.600</b>	<b>257.400</b>	<b>1.013.372</b>	<b>253.343</b>
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	447.215	492.500	123.125	458.587	114.647
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	350.472	369.000	92.250	286.014	71.504
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	42.116	42.900	10.725	40.781	10.195
		<b>Укупно:</b>	<b>839.803</b>	<b>904.400</b>	<b>226.100</b>	<b>785.382</b>	<b>196.346</b>
Р б	Потрошачи	Врсте услуга ( у м3 )	Процент реализације плана у 2017.години		Процент реализације у односу на 2016.години		
1	Домаћинства	Вода	99		104		
2	Привреда	Вода	107		115		
3	Буџ.установе	Вода	87		100		
		<b>Укупно:</b>	<b>98</b>		<b>104</b>		
4	Домаћинства	Канали.+Преч.	93		103		
5	Привреда	Канали.+Преч.	78		82		
6	Буџ.установе	Канали.+Преч.	95		97		
		<b>Укупно:</b>	<b>87</b>		<b>94</b>		

У извештајном периоду, **план фактурисања воде у насељеним местима је остварен са 103%** а што је и за 3% више у односу на 2016.годину. Дакле, подаци за 2017.годину показују да је план фактурисања премашен у сваком насељеном месту односно и да је реализација у 2017.години у сваком насељеном месту већа од реализације у 2016.години, а што је приказано у Табели 6.

**ТАБЕЛА 6:** Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде изражене у м3 за 2017.годину - ЗА НАСЕЉЕНА МЕСТА

Р.бр	Назив насељеног места	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2016.г.	План за 2017.г.	Реализација у 2017.г.	Индекс (кол.5/кол.4)	Индекс (кол.5/кол.3)
1	2		3	4	5	6	7
1	Б.П.Село	Техничка Вода	290.223	288.000	287.532	1,00	0,99
2	Б. градиште		184.994	187.000	197.062	1,05	1,07
3	Радичевић		57.013	56.800	58.814	1,04	1,03
4	Пољанице		8.681	8.780	9.477	1,08	1,09
5	Милешево-Дрљан		47.355	47.700	52.765	1,11	1,11
<b>УКУПНО:</b>			<b>588.266</b>	<b>588.280</b>	<b>605.650</b>	<b>1,03</b>	<b>1,03</b>

Једна од значајности у фактурисању воде јесте **блок тарифа**. Наиме, ова тарифа се обрачунава при потрошњи преко 25м3, по двострукој и трострукој цени једног кубика воде. У периоду јануар-децембар 2017.године, на име блок тарифе фактурисано је 65.086,63 м3 воде односно 8.579.435,16 динара.

У погледу **фактурисаних количина у динарима**, и **процента наплате** истих, говоре подаци у Табели 7.

**ТАБЕЛА 7:** Приказ процента наплате фактурисаних количина пијаће воде и отпадне воде у Бечеју и насељеним местима, у периоду 01.01.2017.године - 31.12.2017.године <sup>8</sup>

Бечеј	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Процент наплате	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Домаћинства	79.422.553,76	90.398.849,13	54.330.905,04	63.122.740,47	25.091.648,72	27.276.108,66	68,41	69,83
Привреда	83.290.268,10	73.274.889,52	62.794.115,27	50.180.503,66	20.496.152,83	23.094.385,86	75,39	68,48
Зграде	14.553.608,19	15.638.109,31	9.418.904,12	10.286.834,05	5.134.704,07	5.351.275,26	64,72	65,78
<b>УКУПНО за Бечеј</b>	<b>177.266.410,05</b>	<b>179.311.847,96</b>	<b>126.543.924,43</b>	<b>123.590.078,18</b>	<b>50.722.505,62</b>	<b>55.721.769,78</b>	<b>71,39</b>	<b>68,92</b>
Насељена места	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Процент наплате	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Бачко Петрово Село	24.694.648,20	27.906.988,94	8.300.944,75	9.873.870,41	16.393.703,45	18.033.118,53	33,61	35,38
Бачко Градиште	14.081.941,97	16.019.780,17	5.830.569,68	6.752.740,15	8.251.372,29	9.267.040,02	41,40	42,15
Радичевић	3.243.283,60	3.702.996,32	1.600.877,43	2.002.524,54	1.642.406,17	1.700.471,78	49,36	54,08
Пољанице	690.610,60	779.945,02	289.094,91	269.542,62	401.515,69	510.402,40	41,86	34,56
Милешево и Дрљане	3.020.694,20	3.635.106,85	1.216.090,19	1.506.743,95	1.804.604,01	2.128.362,90	40,26	41,45
<b>УКУПНО за насељена места</b>	<b>45.731.178,57</b>	<b>52.044.817,30</b>	<b>17.237.576,96</b>	<b>20.405.421,67</b>	<b>28.493.601,61</b>	<b>31.639.395,63</b>	<b>37,69</b>	<b>39,21</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>222.997.588,62</b>	<b>231.356.665,26</b>	<b>143.781.501,39</b>	<b>143.995.499,85</b>	<b>79.216.107,23</b>	<b>87.361.165,41</b>	<b>64,48</b>	<b>62,24</b>

**Процент наплате** фактурисаних количина пијаће и отпадне воде у Бечеју за 2017.годину износи 68,92% и као такав је мањи у односу на 2016.годину, док је **наплата истављених рачуна у насељеним местима** остварена од 39,21% односно иста је већа у односу на

<sup>8</sup> Укупни подаци са почетним стањем и каматом, с тим да се колона „наплаћено“ прати са 20.01.2018. године јер рачуни за децембар имају валуту плаћања до 20.јануара

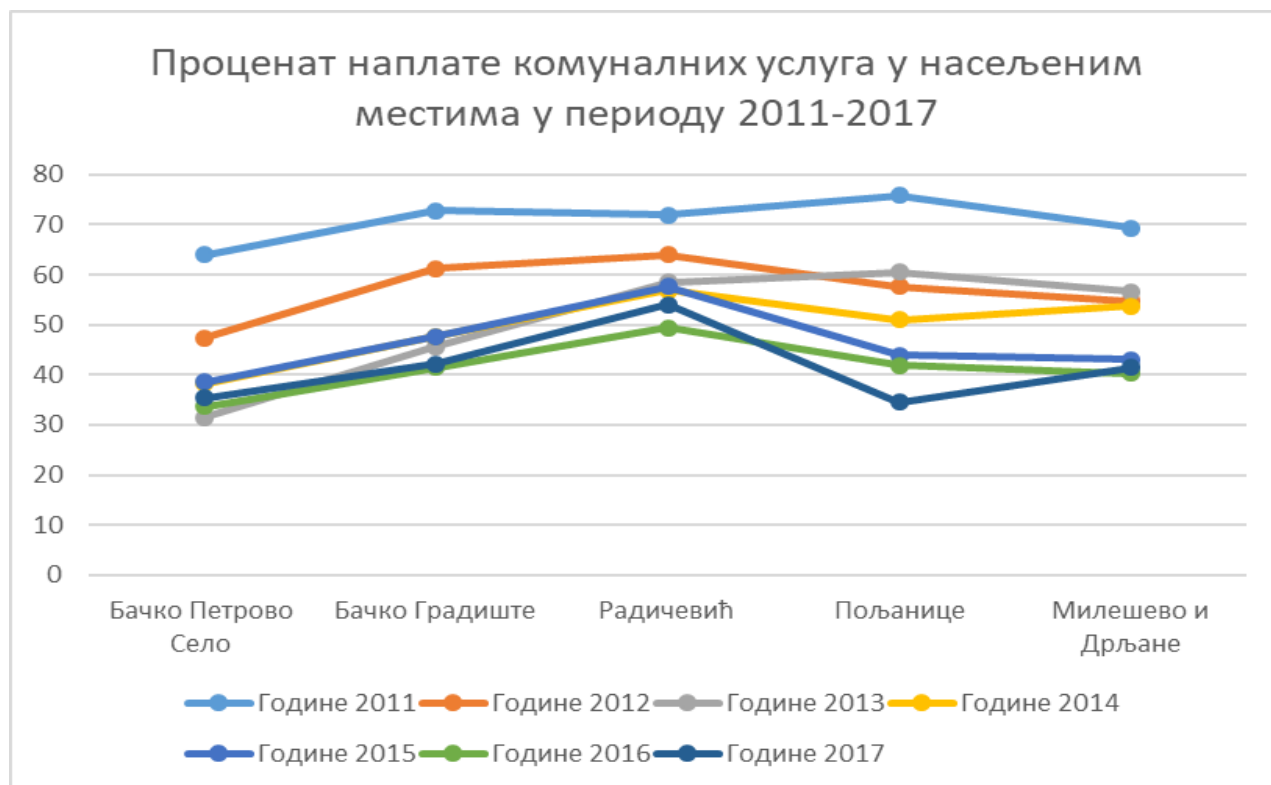
2016.годину. Генерално, укупан проценат наплате у 2017.години је 62,24%, а што је за приближно 2,24% мање у односу на 2016.годину. У Табели 8. приказана је динамика наплате по годинама.

**ТАБЕЛА 8:** Кретање процента наплате комуналних услуга у периоду 2011.године-2017.године

Потрошачи	Године						
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Бечеј							
-Домаћинства	73,75	72,34	77,90	75,42	70,23	68,41	69,83
-Привреда	77,50	80,48	71,59	77,16	68,68	75,39	68,48
-Зграде	-	-	65,73	72,52	64,94	64,72	65,78
Бачко Петрово Село	64,02	47,40	31,42	38,26	38,50	33,61	35,38
Бачко Градиште	72,88	61,27	45,64	47,67	47,60	41,40	42,15
Радичевић	71,95	64,00	58,48	56,97	57,61	49,36	54,08
Пољанице	75,81	57,66	60,54	50,99	43,90	41,86	34,56
Милешево и Дрљане	69,40	54,70	56,62	53,76	43,10	40,26	41,45
<b>Просечна наплата потраживања</b>	<b>72,19</b>	<b>62,55</b>	<b>58,49</b>	<b>59,80</b>	<b>54,32</b>	<b>51,88</b>	<b>51,46</b>

Из табеле 8 може се закључити да је наплата комуналних услуга у општини Бечеј значајно опала у 2017.години у односу на 2011.годину, посебно у насељеним местима у односу на Бечеј, а што је приказано и на наредном графикону.

**ГРАФИКОН 1:** Тенденција пада динамике наплате комуналних услуга у насељеним местима, у периоду 2011-2017



### 3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Програмом пословања за 2017-ту годину предвиђен је позитиван финансијски резултат односно бруто добитак од 1.515 хиљада динара. Међутим, на крају 2017.године, јавно предузеће је остварило негативан финансијски резултат, бруто губитак од 11.049 хиљада динара, а што је приказано у Табели 9.

**ТАБЕЛА 9:** Остварење бруто финансијског резултата у 2017.години у односу на планиране показатеље и реализацију из претходних година

Вредности	Укупни трошкови	Укупни приходи	Бруто финансијски резултат
Реализација у 2017.г.	169.736.977	158.687.768	-11.049.209
План за 2017.г.	173.156.622	174.671.445	+1.514.823
Реализација у 2016.г.	166.620.418	164.419.135	-2.201.283
Реализација у 2015.г.	147.852.742	145.647.532	-2.205.210
Реализација у 2014.г.	155.071.630	152.382.095	-2.689.535
Реализација у 2013.г.	154.184.786	140.070.070	-14.114.716

**Основни обрасци финансијског извештаја** за јавна предузећа јесу Биланс стања и Биланс успеха, те се у наставку се дају дати обрасци, посматрани на релацији „реализација у 2016-план у 2017-реализација у 2017“. Ови обрасци, заједно са Статистичким извештајем, су послати Агенцији за привредне регистре до 28.фебруара 2018.године а ради статистичких потреба док ће се комплетан финансијски извештај (Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Статистички извештај, Извештај о осталом резултату, Напомене уз финансијске извештаје и мишљење независног ревизора) послати на адресу Агенције за привредне регистре до 30.06.2018.године. **За потребе прибављања мишљења независног ревизора** за финансијске извештаје за пословну 2017.годину ангажоване су услуге предузећа „Центар за ревизију и економска истраживања“ доо из Новог Сада.

На основу критерија за разврставање правних лица, а према подацима из финансијског извештаја за 2017.годину, **јавно предузеће „Водоканал“ је разврстано у мало правно лице.** У погледу извештавања о степену извршења Програма пословања за 2017.годину, а у складу са Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних („Сл. гласник РС“ бр.36/2016), јавно предузеће је ажурно, у складу са законским роковима, **Обрасце кварталног извештавања** о реализацији програма пословања достављало надлежном лицу Оснивача које је обрасце прослеђивало Министарству привреде, Сектору за контролу и надзор над радом јавних предузећа. Такође, обрасци се налазе и на сајту јавног предузећа.

У наставку се, у табелама 10., 11., и 12., дају обједињени **Прилози 1., 2., 3., 1а., 2а. и 3а.,** из Програма пословања за 2017.годину.

**ТАБЕЛА 10<sup>9</sup>:** Биланс успеха за 2017.годину у односу на план за 2017.годину и податке из 2016.године

**БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2017.године до 31.12.2017.године**

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2016.години (Прилог 1)	План у 2017.години (Прилог 1а)	Реализација у 2017.години (Прилог 1а)	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>							
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	153.456	166.479	150.794	1,08	0,91	0,98
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002	0	0	0	0,00	0,00	0,00
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009	137.519	158.479	141.188	1,15	0,89	1,03
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	137.519	158.479	141.188	1,15	0,89	1,03
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	15.937	8.000	9.606	0,50	1,20	0,60
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>							
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1018	149.810	166.981	157.618	1,11	0,95	1,06
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9.338	9.604	8.724	1,03	0,91	0,94
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	22.768	24.797	24.538	1,09	0,99	1,08
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	68.266	72.784	65.656	1,07	0,90	0,96
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.748	11.026	7.623	1,92	0,69	1,33
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	26.763	27.782	31.498	1,04	1,13	1,18
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	444	590	171	1,33	0,29	0,39
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	16.483	20.398	19.405	1,24	0,95	1,18
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1030	3.646	0	0	0,00	0,00	0,00
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1031	0	502	6.824	0,00	13,60	0,00
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	1032	7.081	6.372	6.270	0,90	7,30	6,57
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	7.081	6.370	6.226	0,90	0,98	0,88
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	0	2	44	0,00	22,00	0,00
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	1040	354	683	1.159	1,93	1,70	3,27
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	340	672	1.159	1,98	1,72	3,41
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	11	0	0,79	0,00	0,00
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1048	6.727	5.689	5.111	0,85	0,90	0,76
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1049	0	0	0	0,00	0,00	0,00
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.882	1.820	1.624	0,47	0,90	0,42
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16.456	5.492	10.960	0,33	2,00	0,67
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1054	0	1.515	0	0,00	0,00	0,00
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1055	2.201	0	11.049	0,00	0,00	5,02

<sup>9</sup> Обједињени Прилози 1. и 1а. годишњег Програма пословања за 2017.годину

69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0	0	0,00	0,00	0,00
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1058	0	1.515	0	0,00	0,00	0,00
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1059	2.201	0	11.049	0,00	0,00	5,02
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					0,00	0,00	0,00
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	0	0	0	0,00	0,00	0,00
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	0	0	0	0,00	0,00	0,00
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	2.596	0	884	0,00	0,00	0,34
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	С. НЕТО ДОБИТАК	1064	395	1.515	0	3,84	0,00	0,00
	Т. НЕТО ГУБИТАК	1065	0	0	10.209	0,00	0,00	0,00

**ТАБЕЛА 11<sup>10</sup>:** Биланс стања за 2017.годину у односу на план за 2017.годину и податке из 2016.године

**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2017.године**

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	А О П	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2016.години (Прилог 2)	План у 2017.години (Прилог 2а)	Реализација у 2017.години (Прилог 2а)	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>АКТИВА</b>							
<b>0</b>	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	001	0					
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА</b>	002	266.097	424.683	343.723	1,60	0,81	1,29
<b>1</b>	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b>	003	5.605	4.691	4.195	0,84	0,89	0,75
010 и део 019	1. Улагања у развој	004	0	0	0	0,00	0,00	0,00
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	5.605	4.691	4.195	0,84	0,89	0,75
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	0	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>		260.367	419.866	339.402	1,61	0,81	1,30
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011	356	356	356	1,00	1,00	1,00
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	177.281	163.918	209.523	0,92	1,28	1,18
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	44.994	42.022	69.384	0,93	1,65	1,54
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014	0	0	0	0,00	0,00	0,00
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015	0	0	0	0,00	0,00	0,00
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	35.935	213.465	43.303	5,94	0,20	1,21
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018	1.801	105	16.836	0,06	160,34	9,35
<b>3</b>	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	019	0	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>04. осим 047</b>	<b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b>	024	125	126	126	1,01	1,00	1,01

<sup>10</sup> Обједињени Прилози 2. и 2а. годишњег Програма пословања за 2017.годину

042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	125	126	126	1,01	1,00	1,01
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	034	0	0	0	0,00	0,00	0,00
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042	16.092	14.597	16.933	0,91	1,16	1,06
	G. ОБРТНА ИМОВИНА	043	90.438	103.157	98.423	1,14	1,09	1,09
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ	044	4.713	4.993	6.002	1,06	1,21	1,28
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	4.515	4.965	5.372	1,10	1,09	1,19
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	198	28	630	0,14	22,50	3,18
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	051	64.864	82.413	71.231	1,27	0,87	1,10
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	64.864	82.413	71.231	1,27	0,87	1,10
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	0	0	0	0,00	0,00	0,00
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	8.050	9.469	6.073	1,18	0,65	0,76
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061	0	0	0	0,00	0,00	0,00
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	062	0	0	0	0,00	0,00	0,00
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	12.465	4.949	14.593	0,40	2,95	1,17
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	331	0	507	0,00	0,00	1,53
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	15	1.333	17	88,87	0,01	1,13
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	071	372.627	542.437	459.079	1,46	0,85	1,24
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	ПАСИВА							
	A. КАПИТАЛ	0401	254.671	255.790	244.462	1,00	0,96	0,96
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	395	1.515	0	3,84	0,00	0,00
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	0	0	0,00	0,00	0,00
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	395	1.515	0	3,84	0,00	0,00
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0	0,00	0,00	0,00
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	66.875	66.876	76.689	1,00	1,15	1,15
350	1. Губитак ранијих година	0422	66.875	66.876	66.480	1,00	0,99	0,99
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0	10.209	0,00	0,00	0,00
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	0424	1.049	2.124	1.819	2,02	0,86	1,73
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425	1.049	2.124	1.021	2,02	0,48	0,97
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.049	798	1.021	0,76	1,28	0,97
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432	0	0	798	0,00	0,00	0,00
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	0	0	798	0,00	0,00	0,00
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0	0	0,00	0,00	0,00
42 до 49 (осим 498)	G. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0442	116.907	284.523	212.798	2,43	0,75	1,82
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	320	407	432	1,27	1,06	1,35
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0451	10.349	6.249	21.127	0,60	3,38	2,04
435	5. Добављачи у земљи	0456	10.349	6.249	21.127	0,60	3,38	2,04
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.505	4.137	5.286	0,75	1,28	0,96
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	295	0	0	0,00	0,00	0,00
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	282	213	212	0,76	1,00	0,75
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	100.156	273.517	185.741	2,73	0,68	1,85



	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	0463	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b>	0464	372.627	542.437	459.079	1,46	0,85	1,24
<b>89</b>	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	0	0	0	0,00	0,00	0,00

**ТАБЕЛА 12<sup>11</sup>:** Извештај о токовима готовине за 2017.годину у односу на план за 2017.годину и податке за 2016.годину

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ на дан 31.12.2017.године**

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
		Реализација у 2016.години (Прилог 3)	План у 2017.години (Прилог 3а)	Реализација у 2017.години (Прилог 3а)	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
2	3	4	5	6	7	8	9
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>							
I. Приливи готовине из пословних активности	3001	182.581	332.659	249.455	1,82	0,75	1,37
1. Продаја и примљени аванси	3002	153.050	173.357	146.984	1,13	0,85	0,96
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4.332	6.372	4.695	1,47	0,74	1,08
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	25.199	152.930	97.776	6,07	0,64	3,88
II. Одливи готовине из пословних активности	3005	152.396	179.379	146.832	1,18	0,82	0,96
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	69.699	95.009	69.093	1,36	0,73	0,99
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73.264	67.295	71.508	0,92	1,06	0,98
3. Плаћене камате	3008	340	0	1.168	0,00	0,00	3,44
4. Порез на добитак	3009	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9.093	17.075	5.063	1,88	0,30	0,56
III. Нето прилив готовине из пословних активности	3011	30.185	153.280	102.623	5,08	0,67	3,40
IV. Нето одлив готовине из пословних активности	3012	0	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>							
I. Приливи готовине из активности инвестирања	3013	2.272	0	0	0,00	0,00	0,00
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	1.566	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Продаја нематеријалне имовине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	706	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности инвестирања	3019	25.710	152.930	100.200	5,95	0,66	3,90
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	25.710	152.930	100.200	5,95	0,66	3,90
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0	0	0,00	0,00	0,00
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања	3023	0	0	0	0,00	0,00	0,00
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања	3024	23.438	152.930	100.200	6,52	0,66	4,28
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>							
I. Приливи готовине из активности финансирања	3025	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности финансирања	3031	550	630	295	1,15	0,47	0,54
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0	0	0,00	0,00	0,00
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0	0	0,00	0,00	0,00
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5. Финансијски лизинг	3036	550	630	295	1,15	0,47	0,54
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0	0	0,00	0,00	0,00
III. Нето прилив готовине из активности финансирања	3038	0	0	0	0,00	0,00	0,00

<sup>11</sup> Обједињени Прилози 3. и 3а. годишњег Програма пословања за 2017.годину

IV. Нето одлив готовине из активности финансирања	3039	550	630	295	1,15	0,47	0,54
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3040	184.853	332.659	249.455	1,80	0,75	1,35
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3041	178.656	332.939	247.327	1,86	0,74	1,38
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3042	6.197	0	2.128	0,00	0,00	0,34
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3043	0	280	0	0,00	0,00	0,00
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6.268	5.229	12.465	0,83	2,38	1,99
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАЧАНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0	0	0,00	0,00	0,00
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАЧАНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА)	3047	12.465	4.949	14.593	0,40	2,95	1,17

### 3.1. Рацио показатељи

**Индикатори за мерење ефикасности пословања** дефинисани су Смерницама за израду годишњих Програма пословања за 2017.годину (Закључак Владе Републике Србије, број 023-11876/2016 од 17.11.2016.год). На основу ових индикатора односно рацио показатеља **прати се степен реализације пословања предузећа** те доносе предлози односно мере за унапређење критичних пословних сегмената у наредном периоду. У Табели 13. приказане су планске и остварене вредности рацио показатеља за 2017.годину.

**ТАБЕЛА 13:** Рацио показатељи у 2017.години

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ФОРМУЛА	АОП	Плански обрачун вредности у 2017.г. (у 000)	Планске вредности индикатора за 2017.г.	Обрачун вредности у 2017.г. (у 000)	Стварне вредности индикатора за 2017.г.
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	1. Општа ликвидност =	обртна средства	0043	103.157	0,36	98.423	0,47
		краткорочне обавезе	0442	284.523		212.798	
	2. Убрзана ликвидност =	обртна средства - залихе	0043-0044	98.164	0,35	92.421	0,44
		краткорочне обавезе	0442	284.523		212.798	
Индикатори ликвидности предузећа као способност да се благовремено измире краткорочне обавезе и текуће активности - Тежња је да обртна имовина буде два пута већа у односу на краткорочне обавезе јер се тиме обезбеђује оптимална ликвидност. У случају јавног предузећа, вредности индикатора су мање од 2 односно 1 што показује да су краткорочне обавезе веће од краткорочних новчаних средстава и да у одређеној мери постоји ризик од неликвидности иако су остварене вредности индикатора веће од планских вредности.							
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	1. Задуженост =	укупан дуг	0424+0441+0442	286.647	0,53	214.617	0,47
		укупна средства	0071	542.437		459.079	
	2. Однос дуга према капиталу =	укупан дуг	0424+0441+0442	286.647	1,12	214.617	0,88
		укупан капитал	0401	255.790		244.462	
	3. Коефицијент покрића камате =	ЕБИТ	1058/1059+1046	2.187	3,25	-11.049	-9,54
		расходи камате	1046	672		1.159	
4. Коефицијент финансијске	дугорочне обавезе+капитал	0432+0401	255.790	0,60	245.260	0,71	

стабилности =	стална имовина+залихе	0002+0044	429.676		349.725
---------------	-----------------------	-----------	---------	--	---------

Индикатори задужености предузећа као способност да се финансира из сопствених средстава – Показатељи задужености говоре да 47% новчаних средстава потиче из туђих извора финансирања а да преосталих 53% потиче из сопствених извора. Коефицијент покрића камате указује на способност предузећа да из добитка покрије трошкове камате. Како је јавно предузеће остварило бруто губитак, овај индикатор је негативна величина. Последњи коефицијент, КФС, показује да је сваки динар дугорочно везаних средстава покривен са 0,71 динара дугорочних извора финансирања.

ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	1. Просечан период држања залиха =	просечне залихе * 365	(0044+0044)/2*365	4.993	11	5.358*365	14
		приход од продаје	1002+1009	158.479		141.188	
	2. Просечан период наплате потраживања =	просечни салдо купаца * 365	(0056+0056)/2*365	83.562	192	68.048*365	179
		приход од продаје	1002+1009	158.479		141.188	
	3. Просечан период плаћања обавеза =	обавезе према добављачима * 365	(0456+0456)/2*365	5.847	13	15.738*365	40
		приход од продаје	1002+1009	158.479		141.188	
	4. Искоришћеност фиксних средстава =	приход од продаје	1002+1009	158.479	42,91	141.188	54,25
		нето фиксна средства	(0011+0012+0013+0014+0018+0011+0012+0013+0014+0018)/2	369.317		260.266	
	5. Искоришћеност укупних средстава =	приход од продаје	1002+1009	158.479	32,17	141.188	33,96
		укупна средства	(0071+0071)/2	492.588		415.853	

Индикатори активности предузећа као способност да ефикасно користи расположива средства у остваривању прихода – Са становишта ликвидности те просечног периода наплате потраживања од купаца, битно је нагласити да је јавно предузеће смањило време за које наплати своје услуге са 189 дан на 179 дана а што је мање и од планског просечног периода наплате потраживања за 2017.годину. Са друге стране, просечан период плаћања обавеза према добављачима већи је од планског показатеља и то за 27 дана а што је последица чињенице да је јавно предузеће требало средства из буџета општине Бечеј за финансирање одобрених пројеката али да су та средства повучена тек у 2018.години. Наиме, од 21,1 милиона динара неплаћени обавеза према добављачима 12,7 милиона динара (60% укупног дуга) се односи на обавезе према два добављача а по капиталним пројектима који су прошли на јавним конкурсима код институција на покрајинском нивоу. Код индикатора „Искоришћеност фиксних средстава“ и индикатора „Искоришћеност укупних средстава“ остварене вредности веће су од планских вредности што је показатељ да јавно предузеће ефикасно користи основна односно укупна средства у „производњи“ прихода од продаје.

ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ	1. Профитна бруто маргина =	укупна добит	1054 или 1055	1.515	0,96	-11.049	-0,07
		приход од продаје	1002+1009	158.479		141.188	
	2. Профитна нето маргина =	нето добит	1064 или 1065	1.515	0,96	-10.209	-0,08
		приход од продаје	1002+1009	158.479		141.188	
	3. ЕБИТ маргина =	ЕБИТ	1058 или 1059+1046	2.187	1,25	-9.890	-0,07
		укупан приход	1001+1032+1052	174.671		158.688	
	4. ЕБИТДА маргина =	ЕБИТДА	1058(или 1059)+1018+1046	29.969	0,17	169.826	1,07

		укупан приход	1001+1032+1052	174.671		158.688	
5. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA) =		нето добит	1064 или 1065	1.515	0,31	-10.209	-0,03
		укупна средства	(0071+0071)/2	492.588		415.853	
6. Стопа повраћаја на капитал (ROE) =		нето добит	1064 или 1065	1.515	0,59	-10.209	-0,04
		капитал	(0401+0401)/2	255.790		249.567	
<p>Индикатори рентабилности предузећа као способност да се са уложеним средствима оствари максимална добит – Најизраженији дугорочни циљ сваког предузећа јесте повећање његове вредности. Интерпретација ових рацио покатеља за 2017.годину није могућа јер је јавно предузеће остварило негативан пословни резултат што значи да није имало зарађивачку моћ као способност да генерише нову вредност.</p>							
ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	1. Економичност пословања =	пословни приход	1001	166.479	1,00	150.794	0,96
		пословни расход	1018	166.981		157.618	
<p>Индикатори економичности предузећа као способност остварења што више прихода по јединици расхода - Коефицијент економичности мери однос прихода и расхода. Уколико је вредност показатеља мања од 1, предузеће послује са губитком односно ако је већа од један онда се послује са добитком. У 2017.години, рацио показатељ економичности од 0,96 показује да је јавно предузеће остварило негативан бруто односно нето финансијски резултат.</p>							
ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	1. Јединични трошкови рада =	бруто зарада и лични расходи	1025	72.784	0,42	65.656	0,42
		укупан приход	1001+1032+1052	174.671		158.688	
	2. Продуктивност рада =	приход од продаје	1009	158.479	2.142	141.188	2.139
		број запослених	79	74		66	
<p>Индикатори продуктивности предузећа као однос количине оствареног аутпута и количине уложеног инпута – Јединични трошкови рада мере просечне трошкове рада по јединици аутпута док продуктивност рада мери колико се прихода од продаје оствари по једном запосленом. Вредности ових индикатора су у оквирима планираних вредности што значи да није било значајнијих одступања.</p>							

### 3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2017.годину, по групама рачуна

У одељку 3.2. дат је приказ, у складу са елементима из члана 50., став 5. Закона о јавним предузећима, како је јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј функционисало са становишта реализације расхода и прихода по наменама, у 2017.години.

### 3.2.1. Расходи

ТАБЕЛА 14: Аналитички приказ групе рачуна расхода, план и реализација у 2017.години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2017			ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8	
Шифра	Н а з и в	31.12.2016	План 2017	Реализација 2017	4/3	5/4	5/3	
	<b>Пословни расходи</b>	<b>149.810.559</b>	<b>166.981.714</b>	<b>157.617.719</b>	<b>1,11</b>	<b>0,95</b>	<b>1,06</b>	
511	Трошкови материјала за израду	7.712.152	7.727.408	7.148.080	1,00	0,93	0,93	
512	Трош.осталог (режијског) материјала	612.028	579.366	659.561	0,95	1,14	1,08	
513	Трошкови горива и енергије	22.767.829	24.797.287	24.537.985	1,09	0,99	1,08	
514	Трошкови резервних делова	280.081	297.206	348.461	1,06	1,17	1,24	
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	733.969	1.000.000	571.399	1,36	0,58	0,78	
520	Трошкови зарада и накнада зарада	52.227.610	53.957.988	50.358.568	1,03	0,93	0,96	
521	Трошкови пореза и доприноса и накнаде зарада на терет послодавца	9.348.742	9.658.480	9.014.183	1,03	0,93	0,96	
522	Трошкови накнада по уговору о делу	92.405	45.000	71.203	0,49	1,58	0,77	
526	Трошкови накнада за надзорни одбор	1.547.468	1.547.468	1.547.468	1,00	1,00	1,00	
529	Остали лични расходи и накнаде	5.050.350	7.574.987	4.664.617	1,50	0,62	0,92	
531	Трошкови транспортних услуга и ПТТ	1.225.037	3.020.000	1.011.237	2,47	0,33	0,83	
532	Трошкови услуга одржавања	3.732.512	7.202.104	5.935.216	1,93	0,82	1,59	
533	Трошкови закупнина	14.622	14.622	11.137	1,00	0,76	0,76	
535	Трошкови рекламе и пропаганде	59.984	50.000	59.832	0,83	1,20	1,00	
539	Трошкови осталих услуга	716.296	740.037	605.215	1,03	0,82	0,84	
540	Трошкови амортизације	26.762.636	27.781.680	31.497.526	1,04	1,13	1,18	
545	Трошкови резервисања	444.285	590.000	170.670	1,33	0,29	0,38	
550	Трошкови непроизводних услуга	7.197.303	10.196.900	10.044.340	1,42	0,99	1,40	
551	Трошкови репрезентације	223.254	235.631	164.583	1,06	0,70	0,74	
552	Трошкови премија осигурања	1.232.554	1.500.000	1.457.364	1,22	0,97	1,18	
553	Трошкови платног промета	335.734	356.766	401.663	1,06	1,13	1,20	
554	Трошкови чланарина	95.730	122.916	111.686	1,28	0,91	1,17	
555	Трошкови пореза	2.812.812	2.991.000	2.306.680	1,06	0,77	0,82	
559	Остали нематеријални трошкови	4.585.166	4.994.856	4.919.046	1,09	0,98	1,07	
	<b>Финансијски расходи</b>	<b>353.805</b>	<b>683.500</b>	<b>1.158.954</b>	<b>1,93</b>	<b>1,70</b>	<b>3,28</b>	
562	Расходи камата према трећим лицима	339.948	672.500	1.158.940	1,98	1,72	3,41	
563	Негативне курсне разлике	7.785	1.000	0	0,13	0,00	0,00	
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	6.072	10.000	14	1,65	0,00	0,00	
	<b>Остали расходи</b>	<b>16.456.055</b>	<b>5.491.408</b>	<b>10.960.304</b>	<b>0,33</b>	<b>2,00</b>	<b>0,67</b>	
570	Губици по основу расходовања и продаје нем.улагања, некр., постројења и опреме	205.383	70.000	101.438	0,34	1,45	0,49	
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	195.943	100.000	161.033	0,51	1,61	0,82	
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	463	0	89	0,00	0,00	0,19	
579	Остали непоменути расходи	340.831	2.121.408	1.894.473	6,22	0,90	5,56	
585	Обезвређење потраживања	15.713.435	3.200.000	8.803.271	0,20	2,76	0,56	
591	Расходи ефеката промене рач.пол. и исправке грешака из ран.година	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
	<b>УКУПНО ЗА РАСХОДЕ:</b>	<b>166.620.418</b>	<b>173.156.610</b>	<b>169.736.977</b>	<b>1,04</b>	<b>0,98</b>	<b>1,02</b>	

### 3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта расхода у 2017.години, се може оценити као позитивно јер је **реализација трошкова остварена са 98%**. **Укупни расходи** остварени су у износу од 169.736.977 динара а што је мање од планираних расхода за 3.419.633 динара. У структури остварених расхода, *пословни расходи* заузимају учешће од 92,86%, *остали расходи* од 6,46% док је *учешће финансијских расхода* мање од 1%. Пословни расходи остварени су у оквиру планираног и, апсолутно, износе 157.617.719 динара. Финансијски расходи већ су за 70% у односу на планирани износ и, апсолутно, износе 1.158.954 динара. Прекорачење ове групе расхода настало је услед чињенице да је јавно предузеће имало **кашњења у плаћању обавеза према добављачу за електричну енергију** а што је утицало на обрачун затезне законске камате од 471 хиљаду динара (41% укупних финансијских расхода). Остали расходи већи су од планираног износа за 2,00 пута и, апсолутно, износе 10.960.304 динара. Прекорачењу ове групе расхода и уопште укупних расхода допринела је чињеница о **обавези отписа ненаплативог потраживања старијег од 365 дана**. Јавно предузеће је током редовног годишњег пописа извршило увид у структуру ненаплаћеног потраживања и утврдило да је потребно отписати много већи део ненаплативог потраживања за воду, камату и услуге, код правних и физичких лица, од првобитно планираног јер исто у тренутку израде годишњег Програма пословања за наредну годину не може да буде егзактна категорија.

Наредна табела показује кретање учешћа појединих група рачуна трошкова у односу на вредности истих у 2016.години и 2015.години.

**ТАБЕЛА 15:** Анализа позиција трошкова по групама рачуна за 2017.годину

Приказ структуре расхода по наменама	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће
1	2	3	4	5	6	7
Н а з и в	31.12.2015	%	31.12.2016	%	31.12.2017	%
<b>ГРУПА РАЧУНА 51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА:</b>	31.200.727	21,10	32.106.059	19,27	33.265.486	19,60
<b>ГРУПА РАЧУНА 52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.ЛИЧНИХ РАСХОДА:</b>	67.239.179	45,48	68.266.576	40,97	65.656.039	38,69
<b>ГРУПА РАЧУНА 53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА:</b>	6.067.257	4,10	5.748.451	3,45	7.622.638	4,49
<b>ГРУПА РАЧУНА 54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА:</b>	25.861.582	17,49	27.206.921	16,33	31.668.196	18,66
<b>ГРУПА РАЧУНА 55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ:</b>	14.143.756	9,57	16.482.552	9,89	19.405.360	11,44
<b>ГРУПА РАЧУНА 56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ:</b>	574.416	0,39	353.804	0,21	1.158.954	0,68
<b>ГРУПА РАЧУНА 57 - ОСТАЛИ РАСХОДИ:</b>	278.055	0,19	742.620	0,45	2.157.033	1,26
<b>ГРУПА РАЧУНА 58 - РАСХ.ПО ОСНОВУ ОБЕВРЕЂ.ИМОВИНЕ:</b>	2.487.770	1,68	15.713.435	9,43	8.803.271	5,18
<b>ГРУПА РАЧУНА 59 - ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:</b>	0	-	0	-	0	-
<b>УКУПНО:</b>	147.852.742	100	166.620.419	100	169.736.977	100

Вертикалном анализом закључује се да је, у структури укупних трошкова у 2017.години, повећано учешће **трошкова из групе рачуна 53, 54, 55, 56 и 57** а од којих су најзначајнији трошкови амортизације, док се хоризонталном анализом, по годинама, закључује да је учешће **трошкова из групе рачуна 52**, а који се односе на исплаћене зараде радника и осталих личних примања, у укупним трошковима и даље доминантно али да у мањој мери (учешће мање од 40%) оптерећују пословање јавног предузећа. Са друге стране, даје се напомена за **трошкове из групе рачуна 55**, а који су нематеријалног карактера, да је њихово учешће и даље значајно те да исто мора бити у наредним годинама предмет смањења. Такође, мора се бити свестан чињенице да је пословање јавног предузећа од 2014.године, а посебно у 2016.години и 2017.години, значајно са становишта инвестиционог улагања те да је логично да ће трошкови амортизације, уколико се инвестициони развој настави, повећавати утицај на укупно пословање а посебно са становишта прихода којима се дати трошкови морају надоместити.

### 5.2.3. Приходи

**ТАБЕЛА 16:** Аналитички приказ групе рачуна прихода, план и реализација у 2017.години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2017			ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8	
Шифра	Назив	31.12.2016	План 2017	Реализација 2017	4/3	5/4	5/3	
<b>Пословни приходи</b>		<b>153.456.186</b>	<b>166.479.123</b>	<b>150.793.952</b>	<b>1,08</b>	<b>0,91</b>	<b>0,98</b>	
614000	Прих. од продаје - правна лица	46.400.191	46.316.043	39.698.249	1,00	0,86	0,86	
614010	Прих. од продаје - буџ.установа	5.027.428	5.457.794	5.080.765	1,09	0,93	1,01	
614100	Прих. од фик.накнаде за п.лица	2.447.300	2.412.600	2.474.220	0,99	1,03	1,01	
614011	Приходи од продаје - грађана	64.139.911	71.902.516	74.577.198	1,12	1,04	1,16	
614111	Прих. од фик.накнаде за ф.лица	9.186.850	10.176.540	10.084.670	1,11	0,99	1,10	
614200	Услуге на дом.тржишту	10.003.505	17.525.310	8.529.259	1,75	0,49	0,85	
614210	Водоводни прикључак	314.000	500.000	744.000	1,59	1,49	2,37	
614220	Канализациони прикључак	0	4.151.660	0	0,00	0,00	0,00	
614230	Приход од атмосфер.канализације	0	36.660	0	0,00	0,00	0,00	
641000	Донација са наменом	15.937.001	8.000.000	9.605.591	0,50	1,20	0,60	
<b>Финансијски приходи</b>		<b>7.080.883</b>	<b>6.375.222</b>	<b>6.270.230</b>	<b>0,90</b>	<b>0,98</b>	<b>0,89</b>	
662310	Затезна камата – утужења грађани	80.711	100.000	58.403	1,24	0,58	0,72	
662600	Камата од правних лица	1.363.627	1.426.399	1.061.460	1,05	0,74	0,78	
662610	Камата од домаћинства	4.863.136	4.846.823	5.106.032	1,00	1,05	1,05	
662617	Приход од затезне камате	773.317	0	0	0,00	0,00	0,00	
663200	Позитивне курсне разлике	45	1.000	0	22,22	0,00	0,00	
664000	Валутна клаузула	47	1.000	44.335	21,28	44,33	943,28	
<b>Остали приходи</b>		<b>3.882.068</b>	<b>1.820.100</b>	<b>1.623.586</b>	<b>0,47</b>	<b>0,90</b>	<b>0,42</b>	
670600	Добици на основу продаје опреме	161.833	0	0	0,00	0,00	0,00	
672200	Добици од продаје учешћа у капиталу	1.565.785	0	0	0,00	0,00	0,00	
679200	Наплаћена штета од ДДОР-а	1.106.902	1.100.000	560.679	0,99	0,51	0,51	
679720	Остали приход (лег.канализације)	0	100.000	2.000	0,00	0,00	0,00	
679800	Наплаћени тр.тужбе-правна лица	61.396	100.000	0	1,63	0,00	0,00	
679810	Наплаћени тр.тужбе-грађани	308.045	400.000	98.315	1,30	0,25	0,32	
679900	Приходи по осталим основама	67	100	95	1,49	0,95	1,42	
679907	Приход од услуге наплате осигурања	205.304	120.000	95.7123	0,58	0,80	0,47	
679991	Наплаћен приход из ранијег периода	165.000	0	2.628	0,00	0,00	0,02	
685000	Приход од усклађивања вр.потраж.од купаца	307.736	0	864.156	0,00	0,00	2,81	
<b>УКУПНО ЗА ПРИХОДЕ:</b>		<b>164.419.137</b>	<b>174.673.445</b>	<b>158.687.768</b>	<b>1,06</b>	<b>0,91</b>	<b>0,97</b>	

#### 5.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта прихода, се може оценити као **пословање испод нивоа плана али и испод нивоа укупних остварених прихода из 2016.године**. Наиме, уместо планираног повећања прихода за 6%, укупни приходи мањи су за 9% у односу на план односно мањи су за 3% у односу на укупне приходе из 2016.године. Укупни приходи остварени су у износу од 158.687.768 динара а што је мање од планираних прихода за 15.985.677 динара. У структури остварених прихода, пословни приходи заузимају учешће од 95,03%, финансијски приходи од 3,96% док учешће осталих прихода износи 1,01%. У односу на планиране величине, јавно предузеће је **код пословних прихода остварило 91%, код финансијских прихода 98% док су остали приходи остварени са 90% у односу на планиране**. Са друге стране, чињеница је да су код правних лица и буџетских установа као и код прихода од услуга обрачунати приходи у мањем износу од планираног. Такође, значајан проблем јесте реализација осталих прихода јер се поред малог процента реализације прихода од наплате штете од осигуравајућег друштва остварио и мали проценат реализације прихода од наплате трошкова утужења код физичких односно правних лица.

Наредна табела показује кретање учешћа појединих група рачуна прихода у односу на вредности истих у 2016.години и 2015.години.

**ТАБЕЛА 17:** Анализа позиција прихода по групама рачуна за 2017.годину

Приказ структуре прихода по наменама	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће
1	2	3	4	5	6	7
Н а з и в	31.12.2015	%	31.12.2016	%	31.12.2017	%
<b>ГРУПА РАЧУНА 61 - ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА:</b>	133.574.088	91,71	137.519.184	83,64	141.188.361	88,97
<b>ГРУПА РАЧУНА 64 - ПРИХОД ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА:</b>	5.535.155	3,80	15.937.001	9,69	9.605.591	6,06
<b>ГРУПА РАЧУНА 65 - ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ:</b>	250.000	0,17	0	0,00	0	0,00
<b>ГРУПА РАЧУНА 66 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД:</b>	5.341.995	3,67	7.080.883	4,31	6.270.230	3,95
<b>ГРУПА РАЧУНА 67 - ОСТАЛИ ПРИХОД:</b>	940.980	0,65	3.574.331	2,17	759.429	0,47
<b>ГРУПА РАЧУНА 68 - ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВР.ИМОВИНЕ:</b>	2.000	Незнатно учешће	307.736	0,19	864.157	0,55
<b>ГРУПА РАЧУНА 69 - ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФ.ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈЕГ ПЕРИОДА И ПРЕНОС ПРИХОДА:</b>	3.316	Незнатно учешће	0	0,00	0	0,00
<b>УКУПНО:</b>	145.647.533	100	164.419.135	100	158.687.768	100



Вертикалном анализом, у структури укупних прихода, закључује се да **приход од продаје производа и услуга** представља највећи део укупног прихода, у висини од **88,97%**. Дати приходи износе 141.188.361 динара и као такви су већи у односу на остварење из 2016.године и 2015.године а што се може означити као позитиван тренд пословању јавног предузећа за 2017.годину. Генерално, пословни приходи износе 150.793.952 динара<sup>12</sup> а што представља 95% укупних прихода у 2017.години. **Реализација прихода из група рачуна 66 и 67** заузима мање учешће у структури укупних трошкова, и мањи су у односу на исте из 2016.године а што се може означити као негативан тренд у пословању јавног предузећа за 2017.годину. Наиме, остварена је **мања реализација у односу на планирано** код следећих прихода:

- приход од наплате трошкова тужбе код правних лица,
- приход од наплате трошкова тужбе код физичких лица,
- приход од затезне законске камате код утужења грађана,
- приход од наплате штете од осигуравајуће куће, и
- приход од легализације прикључења на јавну канализацију.

Такође, мора се дати напомена да је остварена и мања реализације прихода од услуга и прихода од прикључења на канализацију а којима је плански било намењено да се покрију очекивани трошкови за 2017.годину, посебно у групи рачуна 53-Трошкови производних услуга и у групи рачуна 55-Нематеријални трошкови. Са друге стране, у односу на претходни период, на контима групе рачуна 68-Приход од усклађивања вр.имовине наплаћен је већи износ што је позитивно утицало на покриће трошкова односно на крајњи финансијски резултат. Такође, наплаћено је више и прихода од продаје у односу на 2016.годину за 3,6 милиона динара при чему је исто последица примене новог ценовника од 01.01.2017.године.

#### **5.2.5. Резиме прегледа расхода и прихода по наменама**

**Укупни расходи** у 2017.години износе 169.736.977 динара а што је веће од укупних трошкова у 2016.години за 2%. У наредном пословању потребно је и даље рационализовати трошкове, посебно на местима која немају директан утицај на пословање јавног предузећа. Такође, у наредном пословању је неопходно решити и питање отписа ненаплаћеног потраживања од купаца старијег од 365 дана а које је директан узрочник оствареног негативног бруто финансијског резултата.

**Укупни приходи** у 2017.години износи 158.687.768 динара а што је мање од укупних прихода у 2016.години за 3% односно што је индиректан узрочник оствареног негативног бруто финансијског резултата. У наредном пословању неопходно је интензивирати политику наплате редовног потраживања односно потраживања која су привремено отписана као сумњива и спорна потраживања, како би тенденција раста прихода била бржа од тенденције раста расхода.

---

<sup>12</sup> Збир групе рачуна 61 и групе рачуна 64

## 4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

### 4.1. Политика запошљавања

Законом о изменама и допунама буџетског система („Службени гласник РС”, број 108/13), који је ступио на снагу 7. децембра 2013. године, прописана је **забрана заснивања радног односа са новим лицима** ради попуњавања слободних, односно упражњених радних места код корисника јавних средстава до 31. децембра 2017. године. Такође, тим Законом прописано је **ограничење броја запослених на одређено време** због повећаног обима посла и лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама код корисника јавних средстава, који не може бити већи од 10% укупног броја запослених. Ова одредба ступила је на снагу 1. марта 2014. године. Изузетно, **ново запошљавање и додатно радно ангажовање** (изнад 10%) код корисника јавних средстава могуће је **само уз сагласност тела Владе**, на предлог надлежног министарства, односно другог надлежног органа, **уз претходно прибављено мишљење Министарства финансија**. Тако су у трећем кварталу 2017. године примљена два високообразована радника, у радни однос на неодређено време а на основу закључка Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, број 112-6716/2017 од 17.07.2017. године.

Јавно предузеће организовано је **кроз три сектора**, те се у Табели 18. даје **структура кадровског плана по погонима и службама**.

Прилог број 18

ТАБЕЛА 18: Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Р Б	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време -ПЛАН-	Број запослених на одређено време -ПЛАН-	Број запослених на неодређено време - РЕАЛИЗАЦИЈА-	Број запослених на одређено време - РЕАЛИЗАЦИЈА-
<b>1</b>	<b>Сектор за производно – техничке послове</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>38</b>	<b>3</b>	<b>36</b>	<b>4</b>
2	Погон за производњу воде за пиће	7	7	7		7	
3	Погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода	14	14	13	1	13	1
4	Служба за инвестиције и развој	1	1	1		1	
5	Служба за одржавање и инжењеринг	20	19	17	2	15	3
<b>6</b>	<b>Сектор за фин. књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>1</b>	<b>17</b>	
7	Служба финансијско – рачуноводствених послова	5	4	4		4	
8	Служба читавања и наплате	12	13	12	1	10	
9	Служба набавке и логистике	3	3	3		3	
<b>10</b>	<b>СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>1</b>
11	Служба за развој људских ресурса (ХР)	4	4	4		Укупна служба	3
12	Служба правних, општих и кадровских послова	1	1	1			
13	Служба за информационе технологије (ИТ)	1	1	1		3	1
<b>14</b>	<b>ТОП МЕНАџМЕНТ</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
15	Директор	1	1		1		1
16	Технички директор	1	1	1			1
17	Интерни ревизор	1	-				
	<b>УКУПНО:</b>	<b>71</b>	<b>69</b>	<b>64</b>	<b>5</b>	<b>60</b>	<b>6</b>

#### 4.1.1. Структура запослених

На дан 31.12.2017.године, запослено је **66 радника**, и то 60 радника на неодређено радно време, 5 радника на одређено радно време и 1 радник на одређено време као изабрано лице на мандат од 4 године. Запослено је 9 жена док процентуално учешће високообразованих радника у укупном броју запослених износи 15%. Просечан број радника за 2017.годину је 69 док је просечан број радника за 2016.годину био 73. Табела 19. показује да је **доминантно учешће радника са средњим стручним образовањем у трајању од четири године** у укупном броју радника. У табелама 20. и 21., приказана је реализација кадровске структуре по критеријумима „године старости“ и „године радног стажа“.

Прилог број 7

**ТАБЕЛА 19:** Приказ радника по стручној спреми, на дан 31.12.2017.године

Р б р	Година	2016			2017						И Н Д Е К С
		Квалификациона структура	Реализација кадровског плана	Број мушкараца	Број жена	Кадровски план	Плански број мушкараца	Плански број жена	Реализација кадровске политике	Број мушкараца	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	9/6
1	Неквалификовани	1	4	0	1	1	0	1	1	0	1,00
2	Нижа спрема	13	12	1	13	12	1	12	11	1	0,93
3	Средња стр. спрема (3год)	17	16	1	17	16	1	17	16	1	1,00
4	Средња стр.спрема (4год)	26	20	6	30	24	6	24	20	4	0,80
5	Виша стручна спрема	2	1	1	2	1	1	2	1	1	1,00
6	Висока стручна спрема	9	8	1	9	8	1	8	7	1	0,89
7	Мастер	1	1	0	2	1	1	2	1	1	1,00
<b>УКУПНО:</b>		<b>69</b>	<b>59</b>	<b>10</b>	<b>74</b>	<b>63</b>	<b>11</b>	<b>66</b>	<b>57</b>	<b>9</b>	<b>0,90</b>

**ТАБЕЛА 20:** Преглед кадровске структуре према годинама старости, у 2017.години

Године старости	Запослени у 2016	Планирани број запослених у 2017	Реализовани број запослених у 2017	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
21-30	6	5	1	0,84	0,20	0,17
31-40	10	15	13	1,50	0,87	1,30
41-50	27	23	17	0,86	0,74	0,63
51-60	23	28	28	1,22	1,00	1,22
61-70	3	3	7	1,00	2,34	2,34
<b>УКУПНО:</b>	<b>69</b>	<b>74</b>	<b>66</b>	<b>1,08</b>	<b>0,90</b>	<b>0,96</b>

**ТАБЕЛА 21:** Преглед кадровске структуре према годинама радног стажа, у 2017.години

Године радног стажа	Запослени у 2016	Планирани број запослених у 2017	Реализован број запослених у 2017	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
до 10	12	17	13	1,42	0,77	1,09
11-20	13	12	11	0,93	0,92	0,85
21-30	18	18	17	1,00	0,95	0,95
31-40	25	26	23	1,04	0,89	0,92
преко 40	1	1	2	1,00	2,00	2,00
<b>УКУПНО:</b>	<b>69</b>	<b>74</b>	<b>66</b>	<b>1,07</b>	<b>0,90</b>	<b>0,96</b>

Дакле, остварено је 90% кадровског плана, при чему је *највише радника старости између 51 и 60 година односно највише радника са радним стажом између 31 и 40 година*. Поштујући законску одредбу забране запошљавања у јавном сектору, јавно предузеће је смањило број запослених у односу на претходни период (основ смањења приказан у табели 22), рационализујући трошкове радне снаге али са неповољним ефектима на целокупну функционалност пословања ако се у обзир узме чињеница да је јавно предузеће морало да током 2017.године користи услуге регрутовања кадрова преко агенција које се баве уступањем радне снаге (привремено запошљавање-лизинг радника).

#### 4.1.2. Динамика запошљавања

Динамика кретања запослених, поред **пријема пет нових радника**, обухвата и **одлазак осам радника** у току 2017.године. Основ кретања запослених дат је у наредној табели.

Прилог број 6

**ТАБЕЛА 22:** Динамика кретања запослених у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј у 2017.години

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација			план	реализација
1.	Стање на дан 31.12.2016.г.	69	69	1.	Стање на дан 30.06.2017.г.	74	69
2.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2017			2.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2017		
3.	-споразумни раскид уговора		1	3.	-споразумни раскид уговора		1
4.				4.	-отказ		1
5.				5.			
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2017			6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2017		
7.	-упражњено радно место	4	2	7.	-по закључку комисије за додатно запошљавање		1
8.				8.	-упражњено радно место		1
9.	Стање на дан 31.03.2017.г.	73	70	9.	Стање на дан 30.09.2017.г.	74	69
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација			план	реализација
1.	Стање на дан 31.03.2017.г.	73	70	1.	Стање на дан 30.09.2017.г.	74	69
2.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2017			2.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2017		
3.	-споразумни раскид уговора		1	3.	-споразумни раскид уговора		2
4.	-истек уговора на одређено		1	4.	-пензија		1
5.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2017			5.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2017		
6.	-повратак радника по правноснажној пресуди Основног суда у Бечеју, број П1.15/14	1	1	6.			
7.	Стање на дан 30.06.2017.г.	74	69	7.	Стање на дан 31.12.2017.г.	74	66

Након приказане динамике радника, у наставку се даје реализација Прилога број 8 из годишњег Програма пословања за 2017.годину а који се тиче приказа запослених радника на одређено и неодређено време, по месецима.

## Прилог број 8

**ТАБЕЛА 23:** Запосленост по месецима за 2017.годину

Месец у 2016.г.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	РЕАЛИЗОВАНО У 2017.ГОДИНИ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	РЕАЛИЗОВАНО У 2017.ГОДИНИ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ (+именована лица) <sup>13</sup>	РЕАЛИЗОВАНО У 2017
I	71	70	68	67	64	2+1	3+1
II	71	70	68	67	64	2+1	3+1
III	71	73	70	67	64	5+1	3+1
IV	71	74	70	68	64	5+1	5+1
V	71	74	70	68	64	5+1	5+1
VI	71	74	69	68	64	5+1	5+1
VII	71	74	69	68	64	5+1	4+1
VIII	71	74	69	68	64	5+1	4+1
IX	71	74	69	68	63	5+1	4+1
X	71	74	68	68	62	5+1	5+1
XI	71	74	68	68	62	5+1	5+1
XII	71	74	66	68	60	5+1	5+1
<b>УКУПНО</b>	71	74	66	68	60	5+1	5+1

## 4.2. Политика зарада и накнада зарада

На име **брutto зарада (БТО1)** исплаћено је **50.358.568 динара**, што је у оквиру планираног износа у годишњем Програму пословања за 2017.годину од **53.857.988 динара**, и исто је приказано у Табели 24.

## Прилог број 11

**ТАБЕЛА 24:** Динамика исплате бруто зарада (БТО1) по месецима за 2017.годину

Месец	Укупна маса за зараде		Индекс	Укупан број запослених који је примио зараду		Индекс
	План	Реализација		План	Реализација	
јануар	4.586.264	4.353.966	0,95	70	68	0,97
фебруар	4.230.530	4.050.363	0,96	70	68	0,97
март	4.474.824	4.191.140	0,94	73	70	0,96
април	4.455.203	4.254.016	0,95	74	69	0,93
мај	4.547.803	4.310.140	0,95	74	70	0,95
јун	4.487.892	4.208.491	0,94	74	70	0,95
јул	4.579.002	4.182.728	0,91	74	68	0,92
август	4.633.488	4.124.347	0,89	74	69	0,93
септембар	4.519.816	4.280.327	0,95	74	70	0,95
октобар	4.490.492	4.181.934	0,93	74	69	0,93
новембар	4.460.425	4.080.606	0,91	74	68	0,92
децембар	4.492.249	4.140.510	0,92	74	67	0,91
<b>УКУПНО</b>	<b>53.957.988</b>	<b>50.358.568</b>	0,94	<b>74</b>	<b>67</b>	0,91

<sup>13</sup> Решење о именовану директора јавног предузећа "Водоканал" Бечеј, број I 023-222/2014, дана 04.11.2014.године

Дакле, **план исплате зарада за 2017.годину остварен је са 93%**. Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Службени гласник РС, бр. 116/14) прописано је **смањење зарада** запослених у јавном сектору, те је **на име буџета Републике Србије** уплаћено 3.091.567,68 динара, а што показује колона 5 у Табели 25. **Просечна бруто зарада (БТО1)** за децембар износи 61.323,28 динара што је мање од републичког просека за децембар који износи 74.887,00 динара. Предвиђене масе зарада за старозапослене раднике, новозапослене раднике и пословодство исплаћивале су се у складу са планираним износима што показује Табела 26.

У складу са прописаним прилозима годишњег Програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје реализација Прилога 9. и Прилога 10.

## Прилог број 10

**ТАБЕЛА 25:** Обрачун и исплата бруто зарада (БТО2) у 2017.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2016.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2017.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА <sup>14</sup>	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2017.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА <sup>15</sup>	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4)
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	5.445.165	5.383.770	5.142.034	241.736
ФЕБРУАР	5.250.033	5.043.198	4.783.479	259.719
МАРТ	5.215.314	5.218.879	4.949.736	269.143
АПРИЛ	5.180.058	5.269.941	5.023.993	245.948
МАЈ	5.237.918	5.326.973	5.090.275	236.598
ЈУН	5.087.281	5.218.927	4.970.228	248.699
ЈУЛ	5.153.059	5.161.316	4.939.802	221.514
АВГУСТ	5.152.425	5.111.373	4.870.854	240.519
СЕПТЕМБАР	5.061.533	5.315.826	5.046.506	269.320
ОКТОБАР	5.104.987	5.232.366	4.938.608	293.758
НОВЕМБАР	4.930.273	5.108.746	4.818.943	289.803
ДЕЦЕМБАР	4.864.271	5.164.490	4.889.679	274.811
<b>УКУПНО</b>	<b>61.682.317</b>	<b>62.555.805</b>	<b>59.464.137</b>	<b>3.091.568</b>

<sup>14</sup> Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.Гласник РС“, бр. 116/2014)

<sup>15</sup> Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.Гласник РС“, бр. 116/2014)

ТАБЕЛА 26: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017.годину

М е с е ц	УКУПНО		СТАРОЗАПОСЛЕНИ				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада	б р о ј з а п о с л е н и х	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада	б р о ј з а п о с л е н и х	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада	б р о ј з а п о с л е н и х	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада
И 6 8	5.142.034	75.618	6 7	5.214.712	4.981.188	74.344	-	-	-	-	1	169.058	160.846	160.846
И 6 8	4.783.479	70.345	6 7	4.878.455	4.626.947	69.057	-	-	-	-	1	164.743	156.532	156.532
И 7 0	4.949.736	70.711	6 7	4.947.877	4.687.777	69.967	2	106.209	106.209	53.104	1	164.793	155.750	155.750
И 6 9	5.023.993	72.811	6 6	4.988.819	4.751.082	71.982	2	117.025	117.025	58.513	1	164.097	155.886	155.886
В 7 0	5.090.275	72.718	6 7	5.043.841	4.815.354	71.871	2	118.367	118.367	59.184	1	164.765	156.554	156.554
В 7 0	4.970.228	71.003	6 7	4.939.599	4.699.943	70.148	2	115.298	115.298	57.649	1	164.030	154.987	154.987
В 6 8	4.939.802	72.644	6 5	4.880.800	4.662.924	71.737	2	116.949	116.949	58.475	1	163.567	159.929	159.929
В 6 9	4.870.854	70.592	6 5	4.798.287	4.569.296	70.297	3	147.992	145.550	48.517	1	165.094	156.009	156.009
И 7 0	5.046.506	72.093	6 5	4.876.177	4.623.530	71.131	4	275.136	267.548	66.887	1	164.513	155.428	155.428
Х 6 9	4.938.608	71.574	6 4	4.781.108	4.507.100	70.423	4	286.112	275.447	68.862	1	165.146	156.061	156.061
Х 6 8	4.818.943	71.308	6 3	4.657.718	4.387.261	70.111	4	286.485	275.807	68.952	1	164.543	155.875	155.875
Х 6 7	4.889.679	72.980	6 2	4.713.313	4.457.064	71.888	4	286.464	276.151	69.038	1	164.713	156.463	156.463
У К У П Н О	59.464.137	71.990	7 8 5	58.720.706	55.769.466	852.956	2 9	1.856.037	1.814.351	609.181	1 2	1.979.062	1.880.320	1.880.320
П Р О С Е К	4.955.345	71.990	6 5	4.893.392	4.649.911	71.080	3	154.670	151.196	50.765	1	164.922	156.693	156.693

Укупно исплаћена маса за зараде са порезима и свим доприносима износи 59.464.137 динара док је годишњим Програмом пословања предвиђена маса у висини од 63.724.384 динара те је план остварен са **94%**. Појединачно гледано, **маса за зараде за старозапослене раднике** исплаћена је у висини од 55.769.466 динара што износи **95%** планиране масе од 58.856.646 динара. Планирана **маса за новозапослене раднике** износи 2.950.464 динара од чега је исплаћено **1.814.351 динара** односно 62% планираног док је **маса за пословодство** планирана у износу од 1.917.274 динара а исплаћена је у висини од 1.880.320 динара а што представља **98%** планираног.

#### 4.2.1. Трошкови запослених

Издаци на име отпремнина-технолошки вишак и рационализација у јавном сектору и на име солидарне помоћи исплаћивали су се у износима предвиђеним планом за 2017.године. Благовремено су се исплаћивале и накнаде члановима Надзорног одбора, такође у оквиру планираног. На име јубиларних награда исплаћено је 49.290,00 динара, и то за радника који је остварио 30 година радног стажа. Такође, радницима се исплаћивао путни трошак за превоз на посао и са посла у висини од 2.550.396 динара и тиме се остварила уштеда од 6%. У оквиру политике зарада, јавно предузеће је имало трошкове на име службеног пута у складу са пројектованим износима. Такође, у складу са законским одредбама, јавно предузеће је исплаћивало новогодишње пакетиће за децу својих запослених и накнаду за неискоришћени годишњи одмор. Детаљнија аналитика трошкова запослених дата је у Табели 27.

Прилог број 5

ТАБЕЛА 27: Трошкови запослених

Р.б.	Трошкови запослених	Реализација	План 2017	Реализација	Индекси		
		2016		2017	4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	37.614.327	38.834.098	36.268.353	1,03	0,94	0,96
2	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	52.227.610	53.957.988	50.358.568	1,03	0,94	0,96
3	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	61.576.352	63.724.384	59.372.751	1,03	0,94	0,96
4	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	69	74	66	1,07	0,89	0,96
	на неодређено време	65	68	60	1,05	0,88	0,92
	на одређено време (укључујући и директора)	7	5+1	5+1	0,86	1,00	0,86
5	Накнаде по уговору о делу	44.937	45.000	71.203	1,00	0,00	0,00
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	1	1	1	1,00	1,00	1,00
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
14	Број чланова скупштине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
15	Накнаде члановима управног одбора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
16	Број чланова управног одбора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.547.468	1.547.468	1.547.468	1,00	1,00	1,00
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	1,00	1,00	1,00
19	Превоз запослених на посао и са посла	2.605.962	2.717.599	2.550.396	1,04	0,94	0,98
20	Дневнице на службеном путу	52.341	69.000	72.888	1,32	1,06	1,39
21	Накнаде трошкова на службеном путу	36.448	93.000	53.748	2,55	0,58	1,47
22	Отпремнина за одлазак у пензију	2.074	42.000	12.655	20,25	0,30	6,10
23	Број прималаца	2	1	1	0,50	1,00	0,50
24	Отпремнина - технолошки вишак	1.542.686	3.759.388	1.287.049	2,44	0,34	0,83
25	Број прималаца	4	4	5	1,00	1,25	1,25
26	Јубиларне награде	167.027	50.000	49.290	0,30	0,99	0,30
27	Број прималаца	5	1	1	0,20	1,00	0,20
28	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0,00	0,00	0,00
29	Помоћ радницима и породици радника	282.013	494.000	288.360	1,75	0,58	1,02
30	Стипендије	0	0	0	0,00	0,00	0,00
31	Остале накн. трошкова запосленима-пакетићи за децу и накнада за неискоришћени год. одмор	292.790	350.000	350.232	1,20	1,00	1,20

Посматрајући период 2012-2017, кретање бруто зарада приказано је у Табели 28.



**ТАБЕЛА 28:** Упоредни приказ планираних и исплаћених бруто зарада, у периоду 2012-2017

Н а з и в	Реализација пословања на дан					Планске и стварне категорије на дан 31.12.2017		ИНДЕКС						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
П е р и о д	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	План	Реализација	3 / 2	4 / 3	5 / 4	6 / 5	8 / 7	8 / 6	
Б Т О 1	41.366.992	50.468.520	53.224.132	52.413.958	52.227.610	53.957.988	50.358.568	1 / 2	1 / 5	0 / 8	1 / 0	0 / 9	0 / 4	0 / 6

Табела 28. показује да су **бруто зараде** у 2013.години **веће за 22%** у односу на 2012.годину, односно у 2014.години **веће за 5%** у односу на исплаћене бруто зараде у 2013.години док је у 2015.години маса за зараде **мања за 2%** у односу на исплаћену масу зарада у 2014.години односно маса за зараде у 2016.години је на **приближно истом нивоу** је у односу на масу зарада из 2015.године. Јавно предузеће је годишњим Програмом пословања за 2017.годину пројектовало повећање масе за зараде за 4% али су трошкови зарада заправо **мањи за 6%**, чиме је настављен тренд смањења њиховог учешћа у структури укупних трошкова.

#### 4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора

Накнада за Надзорни одбор исплаћује се **на основу Решења о именовању чланова и председника Надзорног одбора од стране Оснивача**, под бројем I 023-146/2013 од дана 27.06.2013.године односно под бројем I 02-97/2017, од дана 03.10.2017.године за чланове, односно под бројем I 023-97/2014 од дана 14.05.2014.године за председника. Према датим решењима, **укупна месечна бруто накнада износи 128.955,69 динара**. Такође, на накнаду председника Надзорног одбора примењује се Закон о умањењу, на основу којег се у буџет Републике Србије уплаћују средства у висини од 66.455,76 динара.

Прилог број 10а

**ТАБЕЛА 29:** Обрачун и исплата накнада Надзорном одбору у 2017.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2016.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ НАКНАДА У 2017.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА О УМАЊЕЊУ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2017.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА О УМАЊЕЊУ	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4 )
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	128.956	134.494	128.956	5.538
ФЕБРУАР	128.956	134.494	128.956	5.538
МАРТ	128.956	134.494	128.956	5.538
АПРИЛ	128.956	134.494	128.956	5.538
МАЈ	128.956	134.494	128.956	5.538
ЈУН	128.956	134.494	128.956	5.538
ЈУЛ	128.956	134.494	128.956	5.538
АВГУСТ	128.956	134.494	128.956	5.538
СЕПТЕМБАР	128.955	134.493	128.955	5.538
ОКТОБАР	128.955	134.493	128.955	5.538
НОВЕМБАР	128.955	134.493	128.955	5.538
ДЕЦЕМБАР	128.955	134.493	128.955	5.538
<b>УКУПНО</b>	<b>1.547.468</b>	<b>1.613.924</b>	<b>1.547.468</b>	<b>66.456</b>

## 5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Са становишта реализације инвестиционог плана, јавно предузеће је током 2017.године уложило:

1. у **грађевинске објекте**, средства у висини од 50.574.806,32 динара и то за:
  - Израду бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју..... 18.045.286,32 динара
  - Ревитализацију 4 бунара у Бечеју ..... 1.999.694,00 динара
  - Изградњу прикључног цевовода на водозахвату у Бачком Петровом Селу..... 4.858.683,60 динара
  - Изградњу канализације у ул.Милоша Бугарског у Бечеју..... 2.048.757,50 динара
  - Изградњу канализације у ул.Новосадска у Бечеју..... 4.372.636,79 динара
  - Изградњу канализације у ул.Стевана Којића и ул.Ђуре Јакшића у Бечеју..... 15.689.242,91 динара
  - Изградњу канализације у ул.Синђелићева и ул.Републиканска у Бечеју..... 3.560.505,20 динара
  
2. у **опрему**, средства у висини од 32.332.129,90 динара и то за:
  - Набавку опреме за бунаре БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју ..... 4.549.679,06 динара
  - Набавку хидраулике за 4 утопне пумпе..... 470.350,00 динара
  - Набавку муљне пумпе за постројење за пречишћавање отпадних вода ..... 213.614,87 динара
  - Набавку сонде за мерење нивоа воде..... 115.195,00 динара
  - Набавку моторног секача..... 91.000,00 динара
  - Набавку опреме за ГИС софтвер..... 92.498,33 динара
  - Набавку електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју..... 24.311.556,00 динара
  - Набавку опреме за бушење..... 45.500,00 динара
  - Набавку опреме – фреквентни регулатор..... 130.718,00 динара
  - Набавку електроормана са припадајућим елементима..... 120.035,64 динара
  - Набавку мерача протока воде..... 1.281.983,00 динара
  
3. у **возила**, у висини од 1.284.352,03 динара нето, на име лизинга за набавку теретног возила за дежурну службу

Најзначајнија инвестициона активност за ЈП “Водоканал”, али пре свега за град Бечеј, јесте **Бушење, опремање и повезивање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју**, што подразумева бушење бунара са грађевинским, хидромашинским и електротехничким опремањем бунара и изградњом повезног цевовода до постојећих цеви на изворишту. Ова инвестиција утиче на водоснабдевање око 25.000 становника, на установе и привреду у Бечеју. На овај начин остварује се један од главних циљева пословне стратегије јавног предузећа, а то је уредно снабдевање водом становништво општине Бечеј, посебно у шпиевима потрошње у летњем периоду.

Један од битнијих радова на инвестиционом одржавању се односи на **ревитализацију бунара**. Током 2017.године завршена је ревитализација четири бунара, како би се задржао постојећи капацитет изворишта. Просечан радни век бунара је око 15-20 година у зависности од материјала и квалитета изведених радова. После тог периода ревитализацијом је могуће продужити век трајања бунара за 3-5 година. Један бунар се максимално може ревитализовати 4-5 пута. Како у Бечеју недостају бунарски капацитети, потребно је константно вршити ревитализацију бунара како би се постојећи бунарски капацитети сачували.

Завршетком радова на изградњи **Прикључног цевовода на водозахвату у Бачком Петровом Селу**, је завршена инвестиција која је саставни део инвестиције Водозахвата у Бачком Петровом Селу – I фаза, и неопходна је из разлога, јер се овом инвестицијом повезују будући бунари и водозахват помоћу потисног водовода дужине око 700 м и пречника ДН 355 мм са дистрибутивном водоводном мрежом насеља.

Изградњом **канализације отпадних вода у деловима ул. Милоша Бугарског, ул. Новосадска, ул. Стевана Којића, ул. Ђуре Јакшића, ул. Синђелићева и ул. Републиканска у Бечеју** јавно предузеће је проширило канализациону мрежу отпадних вода за 3,6 км. До краја 2017. године спроведена је јавна набавка за изградњу још 3,3 км канализације отпадних вода у деловима ул. Петефи Шандора, Републиканске, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља, Димитрија Туцовића и Николе Тесле, као и у деловима ул. Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју, чија реализација ће се завршити током 2018. године.

Са становишта улагања у опрему, најзначајнија инвестиција јесте **набавка електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју**. Ова инвестиција спада у инвестиције одржавања које је требало што пре реализовати. Наиме, на старим вентилима вода је константно цурела током целе године те је постојала и опасност од избијања хаварије због старости материјала. Дакле, највећи ризик се односио на чињеницу да би се при преради воде губици и даље повећавали, а што би могло довести до принудног заустављања рада филтер станице односно дошло би се у ситуацију да би се потрошачима испоручивала техничка вода. Међутим, захваљујући одличној сарадњи са локалном самоуправом, иста је аплицирала на јавном конкурсима код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство те су обезбеђена средства у висини од 24.311.556,00 динара за горе поменути инвестицију. На овај начин претходно наведени ризик је елиминисан.

Инвестиција која је покренута у 2017. години, а завршетак реализације исте се очекује у 2018.години је **Водозахват у Бачком Петровом Селу – I фаза**. Ова инвестиција, вредности од преко 32.000.000 динара без ПДВ-а, је подељена у две етапе, а за обе етапе су спроведене јавне набавке и радови су у току. Претходних година прибављена је парцела на предвиђеној локацији која је приведена намени на основу постојећих урбанистичких планова. Грађевинска дозвола је прибављена након решених имовинско-правних односа на парцели. Инвестиција водозахвата у Бачком Петровом Селу је у суштини започета 2009.године, када су избушене две бушотине за бунаре и два пијезометра у вредности од 12.000.000,00 динара на предвиђеној локацији за изградњу централног водозахвата насеља. Општина Бечеј је, у сарадњи са јавним предузећем, конкурисала за део средстава код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство. Опрема, објекти и

дистрибуциона мрежа у Бачком Петровом Селу су у најгорем стању од свих насеља у општини Бечеј. Поред застареле дистрибуционе мреже и бунари су при крају века трајања. Бунари каптирају дубље слојеве, тј. артешку воду (ткз. жуту воду), која је незадовољавајућег квалитета. Наслеђену ситуацију од месне заједнице "8. Октобар" из Бачког Петровог Села, јавно предузеће ће делимично решити овом инвестицијом. Поред недостајућих количина воде, ова инвестиција би утицала и на побољшање квалитета дистрибуиране воде, јер би, уместо ткз. "жуте воде", корисници били снабдевени "белом водом" из плићих слојева чији квалитет је много повољнији за употребу. Како би се водоснабдевање насеља Бачко Петрово Село подигло на прихватљив ниво, потребно је и заменити око 50 км застарелог водовода у насељу јер су у питању старе цеви неадекватног пречника те су честе хаварије на њима.

У Табели 30. приказан је проценат реализације инвестиционог плана.

## Прилог број 16

**ТАБЕЛА 30:** План инвестиционих улагања у 2017.години, у 000 динара

Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за 2017. годину	Реализација у 2017.години	% реализације плана
	<b>А. Водоснабдевање</b>			
1.	Прикључни цевовод водозахвата за Бачко Петрово Село	10.859	10.379	96
2.	Водозахват у Бачком Петровом Селу – друга етапа I фазе	24.105	11.019	46
3.	Прикључни цевовод водозахвата за Бачко Петрово Село	6.911	4.859	70
4.	Прикључак ел. енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу	6.500	0	-
5.	Бушење, опремање и повезивање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју	21.412	22.865	107
6.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју	10.000	0	-
7.	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	9.764	542	6
8.	Замена електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју	24.312	24.312	100
9.	Ревитализација 4 бунара	1.572	1.999	128
10.	Фреквентни регулатори за бунаре	5.000	131	3
11.	Изградња водовода у ул. 7. јула у Бечеју	800	0	-
12.	Видео надзор и SCADA за фабрику воде у Бечеју	4.000	0	-
13.	Бунарске пумпе	800	684	86
	<b>Б. Овођење и пречишћавање отпадних вода</b>			
14.	Изградња канализације отпадних вода под притиском у улицама Омладинска, В. Радомира Путника, В. Живојина Мишића, Воћњака, Сутјеска, Славка Родића и Шиштак у Бечеју	5.000	0	-
15.	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Републиканске, Синђелићеве, Уроша Предића, Новосадска, Милоша Бугарског у Бечеју	19.416	9.982	51
16.	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора,	18.399	0	-

	Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју			
17.	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	13.355	4.732	35
18.	Замена пумпи за отпадну воду на ГЦС-у у Бечеју	4.000	0	-
19.	Изградња колектора канализације отпадних вода у ул. Стевана Којића и Ђуре Јакшића са сливним подручјем у Бечеју	20.059	14.445	72
20.	Завршетак изградње гараже и магацина на ППОВ-а	1.750	1.816	104
	<b>В. Одвођење атмосферских вода</b>			
21.	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	3.500	0	-
22.	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	1.500	0	-
	<b>Г. Опрема, механизација, пројекти и софтвери</b>			
23.	Камион кипер	2.000	0	-
24.	Ровокопач - мини багер	1.800	0	-
25.	Теретно - доставно возило за дежурну службу	1.800	1.309	73
26.	Приколица за превоз мини багера	400	0	-
27.	Специјално возило за одржавање канализације - каналџет	15.000	0	-
28.	ГПС апарат за прикупљање података за ГИС	500	0	-
29.	Опрема за даљинско читавање водомера	500	0	-
30.	Софтвер за ГИС	350	0	-
31.	Сонда за проналажење губитака у водоводној мрежи	650	0	-
32.	Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	6.000	0	-
	<b>УКУПНО:</b>	<b>242.014</b>	<b>109.074</b>	<b>45</b>

## 6. ЗАДУЖЕНОСТ

### 6.1. Кредитна задуженост

Јавно предузеће није имало дугорочних кредита за инвестиције осим обавезу према лизинг кући за купљено теренско путничко возило „Dacia dokker“ за потребе дежурне службе и обезбеђења континуитета у раду на терену. Исплате су се вршиле у оквиру плана отплате финансијског лизинга али исто одступа од планираних износа доспећа обавеза по лизингу (приказано у Табели 31) јер је планирано да се набави возило другачијих карактеристика и на дужи период отплате.

Прилог број 13

ТАБЕЛА 31: Домаћи кредитори

у еврима

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
<b>С-Лизинг доо, Београд</b>			Отплате		Камате		Укупно	
<b>САЛДО 31.12.2016.године</b>			<b>0 €</b>		<b>0 €</b>		<b>0 €</b>	
	Финансијски лизинг	меница						
	<b>ОПИС</b>	<b>КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА</b>	<b>ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ</b>			<b>РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ</b>		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
<b>САЛДО 31.03.2017.године</b>			<b>6.971,42 €</b>	<b>361,38 €</b>	<b>7.353,40 €</b>	<b>8.845,78€</b>	<b>752,22€</b>	<b>9.598€</b>
	Финансијски лизинг	меница	7.792,80 €	479,76 €	8.272,56€	9.121,20€	793,92€	9.915,12€
	<b>ОПИС</b>	<b>КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА</b>	<b>ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ</b>			<b>РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ</b>		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
<b>САЛДО 30.06.2017.године</b>			<b>6.348,31 €</b>	<b>295,11 €</b>	<b>6.664,03 €</b>	<b>8.019,52€</b>	<b>633,25€</b>	<b>8.652,77€</b>
	Финансијски лизинг	меница	6.971,42 €	361,38 €	7.353,40 €	8.845,78€	752,22€	9.598€
	<b>ОПИС</b>	<b>КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА</b>	<b>ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ</b>			<b>РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ</b>		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
<b>САЛДО 30.09.2017.године</b>			<b>5.719,08 €</b>	<b>234,97 €</b>	<b>5.974,66 €</b>	<b>7.193,26€</b>	<b>524,05€</b>	<b>7.717,31€</b>
	Финансијски лизинг	меница	6.348,31 €	295,11 €	6.664,03 €	8.019,52€	633,25€	8.652,77€
	<b>ОПИС</b>	<b>КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА</b>	<b>ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ</b>			<b>РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ</b>		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
<b>САЛДО 31.12.2017.године</b>			<b>5.083,65 €</b>	<b>181,03 €</b>	<b>5.285,29 €</b>	<b>6.367,00€</b>	<b>424,75€</b>	<b>6.791,75€</b>
	Финансијски лизинг	меница	5.719,08 €	234,97 €	5.974,66 €	7.193,26€	524,05€	7.717,31€

## 6.2. Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања

Имајући у виду обавезу кварталног извештавања, утврђену чланом 52. Закона о јавним предузећима, а ради утврђивања степена реализације годишњег Програма пословања јавног предузећа, у овом одељку даје се осврт на укупна потраживања и обавезе и њихов однос.

**Салдо ненаплаћених потраживања**<sup>16</sup> од продаје воде и услуга, на дан **31.12.2017.године**, износе **113.463.260 динара**, а састоје се од **потраживања од домаћинства** у износу од 57.466.262 динара, **потраживања од привреде и установа** у износу од 25.661.358 динара, **потраживања за услуге** 3.535.771 динара, **утужена потраживања од грађана** у висини од 14.916.977 динара, **утужена потраживања од привреде** у износу од 319.119 динара, **потраживања за камату од домаћинства** у износу од 10.913.048 динара и **потраживања за камату од привреде и установа** у износу од 650.725 динара.

На исправку вредности потраживања од правних лица (конто 209400) књижено је 671.256 динара а искњижено као директан отпис 263.943 динара, док је на исправку вредности потраживања од физичких лица (конто 209401) књижен износ од 4.357.916 динара а на исправку вредности потраживања за услуге (конто 209402) почетно стање је смањено за износ од 806.993 динара а искњижено као директан отпис 117.277 динара. Укупно, **стање на исправки вредности потраживања од купаца на дан 31.12.2017.године износи 30.668.598 динара**. На контима исправке вредности потраживања књиже се она потраживања од купаца која су старија од 60 и више дана. У тренутку када се ова потраживања наплате, иста се признају као ванредни приход пословања.

Као **механизме наплате неоприходованог потраживања**, јавно предузеће је слало опомене и то **опомене пред тужбу** (47 комада) и **опомене пред искључење** (742 комада) у току 2017.године. Такође, ажурно су се решавале примљене **рекламације** којих је било укупно 805. Такође, јавно предузеће се користило могућношћу **наплате потраживања на рате и преко судског извршитеља**. Као резултат рада, потписан је уговор о вансудском поравнању (репрограм) са 193 потрошача, у укупном износу од 5.485.724,53 динара на просечно 10 рата. Континуитет у раду, током 2017.године, на што ефикаснијој наплати доспелих потраживања, огледа се кроз поступак утужења корисника услуга који не измирују редовно доспеле обавезе. У укупном износу на име утужених потраживања књижено је 17.517.275 динара. На дан 31.12.2017.године наплаћено је 2.281.179 динара што даје проценат наплате од 13%. С обзиром да су трошкови адвоката и трошкови извршитеља за 36% мањи од наплаћених потраживања утужених грађана, у наредном пословању очекује се повећање степена ефикасности наплате потраживања применом ове мере.

**Дужници** у категорији привреде и установа преко 100.000,00 динара на дан 31.12.2017.године приказани су у Табели 32.

---

<sup>16</sup> Подаци су са почетним стањем

**ТАБЕЛА 32:** Приказ највећих потраживања у категорији потрошача „привреда“ и „буџетске установе“ преко 100.000,00 динара, на дан 31.12.2017.године

Р.број	Назив потрошача	Износ ненаплаћеног потраживања
1.	Установа „Ђорђе Предин-Баџа“, Бечеј	8.677.390,82
2.	„Сојапротеин“ а.д, Бечеј	4.254.383,97
3.	ЈП „Топлана“, Бечеј	3.786.257,95
4.	КНОТТ-AUTOFLEX YUG доо, Бечеј	1.685.828,55
5.	„Бечејска пекара“ а.д, Бечеј	1.009.615,14
6.	„Карта света“, Бечеј	559.609,99
7.	„Александрија“ сзтур, Бечеј	410.958,99
8.	Општинска управа Бечеј	369.697,24
9.	Локал – вл.Клајић, Бечеј	283.536,33
10.	Пекара „Наре“, Бечеј	230.739,61
11.	Локал – вл.Стојановић, Бечеј	218.435,33
12.	ЕРАКОВИЋ доо, Бечеј	189.629,93
13.	„Железнице Србије“ а.д, Београд	165.173,72
14.	„Партизан“ дтв, Бечеј	152.913,28
15.	Пекара „Коле-2“, Бечеј	142.097,23
16.	МУП Р.Србије-СУП Нови Сад	125.105,57
17.	ЈП „Комуналац“, Бечеј	123.505,85
18.	„Интерпласт-мали ловац“ сзур, Бечеј	121.710,38
19.	„TISZA AUTOMOTIVE“ доо, Сента	120.721,64
20.	ОШ „Север Ђуркић“ Бечеј	111.057,91
21.	Локал-Сладић Зоран, Бечеј	108.928,91
<b>УКУПНО за 1-21:</b>		<b>22.847.298,34</b>
<b>УКУПНО ненаплаћено:</b>		<b>25.661.358,00</b>

Табела 32 показује да наведени дужници чине 89% укупног ненаплаћеног потраживања у категорији потрошача „привреда“ и „буџетске установе“. Дати фактор утиче и на следећа кретања, приказана у табели 33. Наиме, табела 33 показује да је **у 2017.години повећана динамика раста салда ненаплаћеног потраживања** за 12% у односу на 2016.годину. Ако би се ушло у структуру овог потраживања могло би се закључити да се исто, у највећем делу, састоји од потраживања из ранијих година која нису наплаћена односно која су у доцњи дуже од 365 дана а што са становишта ликвидности јавног предузећа није повољно. Како је проценат наплате потраживања још увек на незадовољавајућем нивоу, за наредни период треба **обратити пажњу на потраживања од буџетских корисника и интензивирати политику наплате код оних потраживања нису старија од 365 дана** односно код оних потраживања код којих, још увек, нема законских основа за индиректан односно директан отпис.

**ТАБЕЛА 33:** Динамика кретања салда ненаплаћеног потраживања по годинама

Период	Износ салда ненаплаћеног потраживања			Повећање/смањење салда	Индекс
	главница	камата	Σ		
2017	101.899.487	11.563.773	113.463.260	+11.619.458	1,12
2016	91.691.327	10.152.475	101.843.802	+1.7521.235	1,02
2015	91.815.694	8.276.873	100.092.567	+10.808.127	1,12
2014	81.774.583	7.509.857	89.284.440	+18.886.788	1,27
2013	60.946.953	9.450.699	70.397.652	+12.151.158	1,21
2012	58.246.494	-	58.246.494	-	-



**Салдо неизмирених обавеза из редовног пословања, на дан 31.12.2017.године, износи 21.126.715 динара.** Највеће обавезе укупно износе 16.763.934 динара и то према следећим добављачима:

**ТАБЕЛА 34:** Приказ највећи обавеза по добављачима у 2017.години

Р.број	Назив добављача	Седиште	Матични број	Салдо
1.	Геоинг Гроуп доо	Београд	17456024	8.928.970,61
2.	Градитељ НС доо	Нови Сад	08582165	3.764.597,94
3.	ЈП Електропривреда Србије	Београд	20053658	2.569.633,82
4.	Еко-воде доо	Бечеј	20513730	1.500.731,38
<b>УКУПНО:</b>				<b>16.763.933,75</b>

Уз табелу 34 даје се важна напомена кроз следеће: обавезе под редним бројем 1) и 2) односе се на обавезе према добављачима за основна средства које јавно предузеће финансира из туђих извора средстава односно из средстава буџета Оснивача, обавеза под редним бројем 3) односи се на обавезу по рачуну за децембар 2017.године а која ће бити измирена у јануару 2018.године док се неплаћена обавеза под редним бројем 4) односи на наслеђене обавезе из ранијих година те ће иста у наредном периоду бити предмет решавања по одлуци суда. **Остале неизмирене обавезе из редовног пословања** износе 4.362.781 динара и обухватају дуг према 57 добављача.

**Обавезе по основу кредитне задужености јавно предузеће није имало у 2017.години.**

Да је јавно предузеће, и током 2017.године, пословало са циљем рационализације трошкова и очувања имовине и инфраструктуре која му је дата на располагање, показује Табела 35. Која прати **кофицијент раста салда обавеза према добављачима.** Наиме, у посматраном периоду, од 2012.године салдо неизмирених обавеза се повећава, да би се у 2016.години исти смањио за 46%. Међутим, у 2017.години износ салда неизмирених обавеза се повећао за 10,7 милиона у односу на 2016.годину при чему треба уважити напомену која је дата уз табелу 34.

**ТАБЕЛА 35:** Обавезе према добављачима, у периоду 2012.године – 2017.године

Период	Износ салда неизмирених обавеза	Повећање салда неизмирених обавеза	Индекс
2017	21.126.715	+10.777.340	2,05
2016	10.349.375	-8.643.422	0,54
2015	18.992.797	915.680	1,05
2014	18.077.117	2.347.347	1,15
2013	15.729.770	10.589.421	3,06
2012	5.140.349	-	-

У складу са преузетим обавезама, јавном предузећу су испостављане фактуре од стране добављача. На основу Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ( „Сл. Гласник РС“ бр.119/2012, 68/2015 и 113/2017), јавно предузеће је **ажурно пријављивало рачуне на сајту Управе за Трезор, кроз апликацију РИНО.** Све пријављене обавезе у вези текућег функционисања су и измирене док се обавезе на име

инвестиције које се финансирају из буџета АП Војводине и буџета општине Бечеј измирују сходно утврђеној динамици извођења радова те трансферу средстава на наменски рачун јавног предузећа код Управе за Трезор.

Генерално, **ненаплаћена потраживања** јавног предузећа **мања су од планираног износа за 13%** а највећа сума потражује се од физичких лица. Али, **неизмирене обавезе су веће од планираног износа за 238%**. Табела 36, такође, показује да је **салдо ненаплаћених потраживања и неизмирених обавеза у 2017.години већи од истог салда на дан 31.12.2016.године** а што са становишта пословања јавног предузећа у наредном периоду није повољно, те је неопходно генерисати политику решавања салда ненаплаћених потраживања а што би индиректно утицало и на смањење периода плаћања обавеза према добављачима.

#### Прилог број 14

**ТАБЕЛА 36:** Ненаплаћена потраживања и неизмирене обавезе

у динарима

Р Б	Назив	РЕАЛИЗАЦИЈА НА ДАН 31.12. 2016. ГОДИНЕ		ПЛАН НА ДАН 31.12. 2017. ГОДИНЕ		РЕАЛИЗАЦИЈА НА ДАН 31.12. 2017. ГОДИНЕ		Индекс реализација/ план		Индекс реализација/ реализација	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	7/5	8/6	7/3	8/4
								9	10	11	12
1	Физичка лица	47.009.020	0	51.660.746	0	49.289.866	0	0,96	0,00	1,05	0
2	Привредни subjekти	13.462.453	9.650.221	23.782.597	4.960.572	18.761.761	21.126.715	0,79	4,26	1,41	2,19
3	Привредна друштва са већинским државним власништвом	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0
4	Државни органи и органи локалне власти	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0
5	Установе (здравство, обр азовање, култу ра...)	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0
6	Остало	4.392.214	699.154	6.969.619	1.288.688	3.179.262	0	0,46	0,00	0,73	0
	<b>УКУПНО:</b>	<b>64.863.687</b>	<b>10.349.375</b>	<b>82.412.962</b>	<b>6.249.260</b>	<b>71.230.889</b>	<b>21.126.715</b>	<b>0,87</b>	<b>3,38</b>	<b>1,10</b>	<b>2,05</b>

## 7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

### 7.1. План набавки односно план јавних набавки

Јавно предузеће је спровело **19 поступака** јавних набавки током 2017.године. Вредност уговорених набавки по врсти односно реализација прилога број 15 из годишњег Програма пословања за 2017.годину, а који се односи на набавке јавног предузећа, дата је у наредној табели.

Прилог број 15

**ТАБЕЛА 37:** Извештај о извршењу плана јавних набавки за 2017.годину

Р.б рој /п арт ија	КОНТО	НАЗИВ	Процењена вредност	Врста поступка	Бр. пон уда	Добављач	Датум закључења уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	513300	Електрична енергија	21.000.000	отворени	1	ЕПС снабдевање, Београд	01.04.2017	13.782.510
2.	511000	Материјал за водовод и канализацију	6.000.000	отворени				6.000.000
П1	511000	Набавка водомера	1.477.000		1	АД "Инса", Земун	15.12.2017	1.477.000
П2	511000	Набавка цевних материјала, фазонских комада, ливенарије и спојница	4.523.000		1	ДОО "Енергу ЛТД", Нови Сад	18.12.2017	4.523.000
3.		Гориво, уље и мазиво	2.910.090					2.858.560
П1	513003	Еуро-дизел	1.900.000	отворени	1	„Лукоил Србија“ АД, Београд	12.12.2017	1.899.907
П2	513500	Ауто гас	114.740		1	„Лукоил Србија“ АД, Београд	1.12.2017	64.988
П3	513000	Бензин	895.350		1	„Лукоил Србија“ АД, Београд	15.12.2017	893.665
4.		Грађевински материјал	788.308					618.145
П1	511004	Песак	315.323	ЈНМВ	2	„Ранђеловић-градња“ доо, Нови Бечеј	7.10.2017	129.800
П2	511004	Остали материјал	472.985		1	"Тотпромет" доо, Бечеј	4.10.2017	488.345
5.	540000	Теретно доставно возило преко лизинга	1.800.000	ЈНМВ	1	"С-лизинг" доо, Београд	27.02.2017	1.284.845
6.	550900	Анализа воде	2.410.000	ЈНМВ	1	Институт за јавно здравље Војводине, Нови Сад	15.3.2017	2.349.922
7.		Одржавање и поправка возила	1.516.000					1.516.000
П1	532000	Одржавање и поправка путничких возила	576.080	ЈНМВ	1	"Моторфлекс-ремонт" доо, Бечеј	2.11.2017	576.080
П2	532000	Одржавање и поправка механизације	939.920		1	"Моторфлекс-ремонт" доо, Бечеј	2.11.2017	939.920
8.	550700	Одржавање софтвера	710.000	преговарачки поступак без објављивања позива	1	"ИнфоСофт" доо, Београд	20.10.2017	707.940
9.	532001	Баждарење и сервис водомера	1.079.140	ЈНМВ	2	АД "Инса", Земун	30.06.2017	1.079.140
10.	552000	Услуге осигурања	1.500.000	ЈНМВ	2	ДДОР ад, Нови Сад	01.06.2016	1.486.962
11.	540000	Ревитализација бунара	2.000.000	ЈНМВ	1	Гео инжењеринг БГП, Београд	25.12.2017	1.999.280
12.	532001	Услуге одржавања опреме за	800.000	преговара	1	"Сигма" доо, Кула	01.11.2017	800.000

		дезинфекцију воде		чки поступак без објављивања позива				
13.	550802	Обезбеђење објеката	2.500.000	ЈНМВ	1	"Iron security" доо, Нови Сад	20.02.2017	2.499.150
14.	495123	Изградња прве етапе прве фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу	10.537.238	отворени	1	Градитељ НС доо, Нови Сад	26.04.2017	10.399.748
15.	495123	Изградња друге етапе прве фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу	22.075.592	отворени	1	Градитељ НС доо, Нови Сад	21.09.2017	22.038.519
16.	495132	Изградња канализације у ул.Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	13.354.551	отворени	4	Група понуђача: "Градитељ НС" доо, Нови Сад и "Институт за безбедност МИБ" доо, Нови Сад	20.07.2017	9.463.285
17.	495129	Замена електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју	24.311.556	отворени	1	"Енерџи ЛТД" доо, Нови Сад	11.04.2017	24.311.556
18.	495130	Изградња канализације у дел.ул. Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју	18.398.144	отворени	4	Група понуђача: "Имperiјал билдингс" доо, Нови Сад и "Еко градња" доо, Зрењанин	03.04.2017	9.610.015
19.	495124	Изградња и опремање батерије бунара БС 4/1 и БС 4/2 у Бечеју	20.011.173	отворени	1	Група понуђача: "Геоинг груп" доо, Београд, "Хидро група" доо, Београд и "Гео инжењеринг БГП" доо, Београд	27.02.2017	19.999.828

Сви поступци су спроведени регуларно те је **закључено 24 уговора**. Вредност тих уговора по врсти предмета набавке дата је у Табели 38.

**ТАБЕЛА 38:** Вредност уговорених набавки по врсти, за 2017.годину

	Планске вредности	Вредност закључених уговора	Број закључених уговора	% извршења плана
<b>Укупно</b>	<b>162.451.792</b>	<b>132.805.410</b>	<b>24</b>	<b>82%</b>
-добра	37.748.398	24.544.061	9	65%
-услуге	12.515.140	12.438.399	9	99%
-радови	112.188.254	95.822.950	6	85%

У складу са Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ број 124/2012, 14/2015 и 68/2015) и Правилником о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденције о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ број 29/2013) обавеза је Наручилаца да **достављају тромесечне извештаје о јавним набавкама**, најкасније до 10-тог у месецу за претходни квартал. Квартални извештаји јавног предузећа уредно су достављени Управи за јавне набавке у законском року и објављени на сајту јавног предузећа.

Што се тиче **набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује** јер је њихова вредност на годишњем нивоу мања од 500.000,00 динара, као и набавки које су изузете од примене Закона по члану 7. и 7а., јавно предузеће се такође кретало у оквирима планираних износа јер је од укупне планиране суме за ове набавке, од 9.764 хиљада динара, утрошено 9.554 хиљада динара а што **износи 98% остварења плана**.

## 7.2. Средства посебне намене

Сагласно начелима Владе Републике Србије, јавно предузеће **није одобравало средства на име донација и спонзорства** током 2017.године те се издаци на име средстава посебне намене односе на трошкове репрезентације и рекламе што се види у Табели 39.

Прилог број 17

ТАБЕЛА 39: Средства посебне намене

Р. бр	Позиција	Реализације у 2016.години	Планирано за 2017.годину	Реализација у 2017.години	у динарима		
					Индекс		
1	2	3	4	5	4/3	5/4	5/3
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	-
5.	Репрезентација	223.254	235.631	164.582	1,06	0,70	0,74
6.	Реклама и пропаганда	607.608	719.970	689.073	1,19	0,96	1,14
7.	Остало	-	-	-	-	-	-

Збирно посматрано, утрошена средства за посебне намене, у висини 854 хиљада динара, представљају **90% остварење планираног износа средстава** за 2017.годину. У односу на 2016.годину, средства за репрезентацију и рекламу већа су за 3%.

## 8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ

Политика цена једна је од значајних фактора у пословању јавних предузећа. У наставку се даје табеларни приказ кретања цена у периоду од 2006.године до 2017.године.

**ТАБЕЛА 40:** Приказ кретања цене воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2017

Период	ДОМАЋИНСТВА				ПРИВРЕДА				Б.УСТАНОВЕ				% увећања
	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	
2006	26,23	9,83	13,11	49,17	78,69	29,51	39,34	147,54	41,53	14,21	18,58	74,32	9,3
2007	28,20	10,57	14,09	52,86	84,59	31,72	42,29	158,60	44,64	15,28	19,97	79,89	7,5
2008	29,89	11,20	14,94	56,03	89,67	33,62	44,83	168,12	47,32	16,20	21,17	84,69	6
01.01.09	32,28	12,10	16,13	60,51	98,84	36,31	48,42	183,57	51,11	17,50	22,86	91,46	8
01.06.10	34,22	12,83	17,10	64,15	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	6
01.04.11	36,20	13,57	18,09	67,86	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	5
01.01.12	Није било повећања цена												
01.05.13	40,00	14,90	19,90	74,80	112,92	42,34	56,46	211,72	59,60	20,41	26,65	106,66	10
01.01.14	Није било повећања цена												
01.01.15	Није било повећања цена												
01.01.16	Није било повећања цена												
01.01.17	44,00	16,39	21,89	82,28	107,27	40,22	53,64	201,13	59,60	20,41	26,65	106,66	+10/-5

У **2011.години**, јавно предузеће је добило сагласност за повећање цена које се односе само на категорију домаћинства, док током **2012.године** није било повећања ни цене воде ни цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, ни за једну категорију потрошача. У **2013.години** повећање цена од десет процената усвојено је одлуком Управног одбора, број 390/а, дана 05.04.2013.године а након чега је Председник општине Бечеј дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013.године. Такође, вршена је корекција цена за услуге према трећим лицима на име поправки водоводне инсталације, земљаних радова за извођење нових прикључака и изградњу водовода и канализације, ископавања и нивелације терена багером и сл. Цене су у 2013.години смањене у односу на исте које су се примењивале у 2012. години. Корекцију цена Управни одбор је усвојио 25.03.2013. године, доношењем одлуке број 345, а након чега је Председник општине Бечеј дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013.године. Сагласно Фискалној стратегији за 2014-ту годину са пројекцијама за 2015-ту годину и 2016-ту годину, јавно предузеће је годишњим Програмом пословања за 2014. годину дефинисало повећање цена за 5,5%, такође, за све категорије потрошача. Међутим, није дошло до њиховог повећања **ТОКОМ 2014. године**. Годишњим Програмом пословања за **2015.годину** јавно предузеће је предвидело повећање и проширење ценовника за услуге према трећим лицима као и повећање цена за пијаћу воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода али само за домаћинства, како би се изједначио њихов ниво са нивоом цена за привреду, сагласно Закону о комуналним делатностима („Сл. гласник РС“ број 88/2011). Пројектовани почетак примене нових цена био је планиран за 01.04.2015.године али није дошло до њиховог повећања.

Не усвајањем предлога о повећању цена у 2014.години, јавно предузеће је **ускраћено за приближно 4.500 хиљада динара прихода од продаје** односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 3%. Не усвајањем предлога о повећању цена у 2015.години, јавно предузеће је **ускраћено за приближно 3.419 хиљада динара прихода од продаје** односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 5%.

И у **2016.години** јавно предузеће је остало при ставу о потреби повећања цена водоснабдевања, али само за категорију домаћинства. Пројекција повећања полази од основице од 40,00 динара те стопе увећања од 4,5%, узимајући у обзир раст цена инпута (првенствено се мисли на електричну енергију), законске одредбе о благовременом изједначавању цена, као и чињеницу не повећања цене воде од 01.05.2013.године а потребе обезбеђивања сопствених средстава за како улагања у текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода тако и за улагања у капиталне инвестиције. Након усвајања годишњег Програма пословања за 2016.годину, јавно предузеће је сачинило предлог повећања цене пијаће воде и цена услуга према трећим лицима, и исти упутило Оснивачу на давање сагласности. Међутим, ни током 2016.године цене се нису мењале, а што је приказано у Табели 40.

Међутим, на основу решења Председника општине Бечеј о давању сагласности на корекцију цена, број II 38-6/2016.године, од дана 22.12.2016.године, јавно предузеће је, од **01.01.2017.године**, почело да примењује нови ценовник, и то тако што су цене воде, канализације и фиксне накнаде за домаћинства увећане за 10%, цене воде и канализације за привреду смањене за 5% док се цене воде и канализације за буџетске установе нису мењале, а што је приказано у Табели 41.

## Прилог број 19

**ТАБЕЛА 41:** Кретање цена производа у 2017.години

Р. Б. р.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	деце мбар 2016. Год.	Цена у динарима по јединици мере за 2017.годину (без ПДВ-а)												Инде кс дец.2 017/ дец.2 016
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
<b>Домаћинства:</b>															
1	вода	40,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	1,1
2	канализација	14,90	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	1,1
3	пречишћавање	19,90	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	1,1
4	фиксна накнада	50	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	1,1
<b>Привреда:</b>															
5	вода	112,92	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	0,95
6	канализација	42,34	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	0,95
7	пречишћавање	56,46	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	0,95
8	фиксна накнада	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	1
<b>Установе:</b>															
9	вода	59,6	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	1
10	канализација	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	1
11	пречишћавање	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	1
12	фиксна накнада	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	1
<b>Насељена места:</b>															
13	вода	23,30	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	1,1
14	фиксна накнада	50	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	1,1

План цена пијаће воде и отпадних вода требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја јавног предузећа, са циљем да се постепеним повећањем цена успостави равнотежа између прихода и расхода. У оквиру политике цена, јавно предузеће се води начелима да **трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинство не прелазе 3%**

**породичног буџета, на месечном нивоу.** Са друге стране, тренутно достигнути ниво цена воде и услуга канализације **не обезбеђује довољно сопствених средстава** у циљу континуалног улагања у капиталне инвестиције и текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода. Овај податак иде у прилог чињеници о постојању диспаритета у односу просечне продајне цене воде и просечне цене коштања воде за један м<sup>3</sup>, и „немогућности да се **из просечне цене од 0,37 еур/м<sup>3</sup>** могу покрити трошкови рада и одржавања просечног водоводног система у Србији.“<sup>17</sup>

Такође, политика цена условљена је и законским одредбама. Тренутно важећи Закон о комуналним делатностима Републике Србије прописује **начело непостојања разлике у ценама између различитих категорија потрошача**, сем ако је разлика заснована на различитим трошковима обезбеђивања комуналне услуге.<sup>18</sup> На основу анализе ценовне политике за 2017.годину извлачи се закључак да је потребно **пронаћи најефикаснији модел изједначавања цена** између категорије домаћинства и категорије привреде. У јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем износи 82,28 динара (без ПДВ-а) за домаћинства, 201,13 (без ПДВ-а) за привреду и 106,66 (без ПДВ-а) за буџетске установе. Ако се посматра однос између датих цена, уочава се да су **цене воде за пиће за домаћинства 1,5-2,45 пута ниже од цене коју плаћају правна лица**. Тачније, ако се посматра цена воде за пиће за домаћинства у висини од 44,00 динара без ПДВ-а и цена воде за пиће за правна лица у висини од 107,27 динара, онда се може дефинисати **однос од 1:2,44**. Такође, политика цена треба да прати и одредбе дефинисане кроз Стратегију управљања водама на територији Републике Србије а коју доноси Влада Републике Србије. У овом документу је, у циљу достизања економске цене, **предложен ниво цена воде за домаћинства у висини од 1,35 евра** и исти би требао да се достигне у периоду од пет-шест година од момента усвајања Стратегије.

Узимајући у обзир горе наведено, јавно предузеће је у својим актима, и то Дугорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2027 и Средњорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2022, дефинисало стратегију изједначавања цена и то **у средњем року, до 2022.године на ниво од 1:1**, односно стратегију **достизања предложеног нивоа цена од 1,35 евра, у дугом року, до 2027.године.**

<sup>17</sup> Подаци преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs> (Истраживање у оквиру пројекта Бенчмаркинг 2)

<sup>18</sup> Подаци су преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs>



## 9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима је значајна област пословања јавног предузећа јер утиче на реализацију дефинисане пословне политике и циљева. Јавно предузеће је, у различитом обиму, изложено ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока. У наставку текста дају се главне информације у вези дате области, у складу са чланом 29., став 2., тачка 11., Закона о рачуноводству („Сл. Гласник РС“, број 62/2013).

### 9.1. Ценовни ризик

Ценовни ризик везује се за **ризик негативних промена у ценама инпућа** неопходних за обављање делатности **и у ценама сојсйвених услућа**. Наиме, јавно предузеће је на два начина изложено овој врсти ризика и то: кроз уговоре о набавци добара, услуга и радова, преко поступака јавних набавки, односно кроз цене вршења комуналних услуга и услуга на захтев трећих лица. Политика јавног предузећа је усмерена на избегавање односно ублажавање ценовног ризика кроз *продвиђање уговорне клаузуле* да до повећања уговорених цена може доћи само уз писмену сагласност Наручиоца тј јавног предузећа. Наиме, идентификују се сва одступања од уговорених цена, те се добављачи обавештавају о уоченим грешкама и у складу са тим врши се исправка рачуна. За извештајни период, није било предметних одступања па је *сйейен изложеносйи овој врсйи ценовној ризика низак*. Са друге стране, изложеност ризику промена цена сопствених услуга огледа се у томе да Оснивач не одобри њихово повећање, предвиђено годишњим Програмом пословања односно средњорочним и дугорочним планом пословне стратегије и развоја, а што је неповољно са становишта да су дате цене још увек неекономског карактера тј не обезбеђују функционисање јавног предузећа без финансијског напрезања. Такође, ценовни ризик везује се за *промене камајних сйоја и промене курса сйраних валућа*. Степен изложености овим врстама ценовног ризика је низак јер није било значајнијих одступања код измиривања обавезе на име финансијског лизинга односно код уговорене обавезе у страниј валути са ино добављачем.

### 9.2. Кредитни ризик

Кредитни ризик представља **ризик од насйанка финансијској тубийка као йослегице кашњења йојрошача у измиривању уговорених обавеза**. Наиме, како се пружање услуге водоснабдевања не може условити анализом кредитне способности корисника услуга, тиме јавно предузеће *свесно йреузима ризик мојуће ненайлайивосйи йојраживања*. Јавно предузеће је изложено кредитном ризику пре свега код оних потрошача који имају финансијских проблема и неизмирују обавезе у року или уопште. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је **применом механизма наплате потраживања** као што су: репрограм дуга, компензације са правним лицима, утужења и, у крајњој инстанци, искључење потрошача са система водоснабдевања. Када су у питању услуге према трећим лицима по њиховом захтеву, изложеност овом ризику се смањује изразом фактура у којима се одобрава **плаћање у ратама са захтевом за уплату прве рате у висини обрачунатог ПДВ-а** а пре почетка извођења радова. Генерално, јавно предузеће је **у великој мери изложено овој врсти ризика** ако се посматрају подаци о ненаплаћеном потраживању, приказани у Табели 7, односно подаци о кретању процента наплате по годинама, приказани у Табели 8.

### 9.3. Ризик ликвидности

**Управљање ризиком ликвидности** представља савесно пословање предузећа са циљем одржавања *пожељног* нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у *временску* њиховој *доследности*. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта плаћања обавеза, јавно предузеће измирује своје обавезе у просеку од 40 дана што јесте веће од планских 13 дана али је и даље у оквиру одредби Закона о измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, односно у року од 45 дана. Са друге стране, обавеза предузећа је да врши наплату својих потраживања, како би избегло њихову застарелост. Међутим, и поред претходно описаних механизма наплате, јавља се проблем наплате потраживања и код буџетских корисника.<sup>19</sup> Такође, један од начина смањења степена изложености овом ризику је **планирање новчаног тока** у смислу када ће се појављивати већи новчани издаци како би се на време осигурао новац потребан за њихово покривање односно како би се благовремено осигурала ликвидност. Ако се анализирају рацији ликвидности, уочава се да су остварени коефицијенти текуће односно убрзане ликвидности већи од планских али да су, на датим нивоима од 0,47 и 0,44 још увек далеко од оптималног нивоа, у висини од 2. Стога је јавно предузеће **у значајној мери изложено ризику ликвидности**.

### 9.4. Ризик новчаног тока

**Извештај о новчаном току је основни извор информација о приливу и одливу готовине.** Готовински токови одређују се као готовински токови из пословања, готовински токови из инвестиционе активности и готовински токови из активности финансирања. У табели 42. дат је приказ готовинских токова за 2017.годину, у односу на период 2012-2017.

**ТАБЕЛА 42:** Приказ прилива и одлива готовине из пословних процеса у 2017.години, у хиљадама

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив
2017	102.623			100.200		295
2016	30.185			23.438		550
2015	32.702			30.195		562
2014	6.020			5.373		552
2013	13.267			17.512	1.188	
2012	23.149			20.989		571

*Износ готовине из пословних активности* показује степен у којем је предузеће из својих основних активности остварило готовину, а која је довољна, за очување пословне способности и за нове инвестиције, без помоћи туђих извора финансирања. Овај ток би, по правилу, требало да буде позитивна величина што су случају јавног предузећа и јесте али исто није довољно да јавно предузеће реализује неопходне инвестиције без финансијског напрезања. *Износ готовине из инвестиционих активности* је најчешће негативна величина, јер предузеће инвестира у реалну или финансијску активу односно у даљи развој. Предузеће успешно послује када та издавања може да покрије позитивним новчаним токовима из пословних активности. Посматрањем 2017.године, закључује се да јавно предузеће финансира раст из интерно створених средстава и средстава из буџета Оснивача (по основу

<sup>19</sup> Видети одељак 6.2 „Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања“, табела 32

конкурса). *Износ готовине из активности финансирања* служи за уједначавање претходна два тока. И поред тога што су приливи из пословне активности већи од одлива из инвестиционих активности, **минимална изложеност ризику постоји** јер јавно предузеће није успело да оствари позитивне токове готовине из активности финансирања којима би надоместило мањак сопствених средстава за финансирање инвестиционих активности.

## 9.5. Остали ризици

Што се тиче осталих врста ризика који су наведени у годишњем Програму пословања за 2017.годину, даје се следећи извештај:

а) **Ризик управљања са правног аспекта** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да су се одлуке доносиле на основу благовремених и тачних информација односно адекватно је функционисао систем заштите, чувања и архивирања података и документације.

б) **Ризик овлашћења и кадрова** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да је комуникација и мотивација међу свим запосленима била на адекватном нивоу, радни задаци су се извршавали на основу јасних овлашћења и компетенција и није било случајева мобинга међу запосленима. Ризик управљања кадровским ресурсима се може појавити у каснијем пословању као последица чињенице да је служба за развој људских ресурса укинута те да су послови кадровске политике припојени служби правних, општинских и кадровских послова те спровођење кадровске политике и активна брига о расположивим кадровима може одступати од планираних параметара.

в) **Ризик интегритета** – у 2017.години није било случајева одавања пословних тајни и поверљивих информација. Такође, успешно су се реализовале активности на усаглашавању интерних аката са релевантним прописима уз поштовање закона и правила која су донесена на нивоу јавног предузећа.

г) **Финансијски ризик** – на основу расположивих података из финансијских извештаја, јавно предузеће је било изложено овом ризику највише на становишту немогућности наплате доспелих потраживања а што се одражава на чињеницу да се нису пратили рокови из ЗОО те је постојала обавеза да се врши отпис ненаплативог потраживања од купаца у износу већем од износа који је предвиђен планом за 2017.годину.

д) **Оперативни/процесни ризик** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да је код свих инвестиција организован адекватан стручни надзор односно да је свака служба у јавном предузећу обављала активности за које је највише компетентна.

ђ) **Ризик извештавања** – увидом у целокупно пословања јавног предузећа током 2017.године није евидентиран ризик да финансијски извештаји нису у складу са рачуноводственим стандардима односно интерним рачуноводственим политикама, није евидентиран ризик непостојања типизираних форми извештаја нити ризик од неправовременог и неадекватног информисања јавности о значајним догађајима о функционисању водоснабдевања у општини Бечеј.

е) **Непословни ризик** – у 2017.години јавно предузеће није било изложено ризику поплава, удеса, пожара, разних других незгода, ванредних догађаја и дејства више силе а који би угрозили инфраструктуру, постројења и опрему којом управља јавно предузеће.

ж) **Ризик окружења** – у овој групи ризика јавно предузеће је највише било изложено ризику губитка значајних материјалних средстава због спорости решавања тужбених захтева те тако постоје предмети-утужења који још увек нису решени из ранијег периода у односу на извештајни те тиме индиректно утичу на повећање трошкова односно повећање губитка јавног предузећа.

Дакле, у циљу подизања нивоа свести о ризицима унутар јавног предузећа, током 2017.године спроведен је пројекат увођења финансијског управљања и контроле а у оквиру којег је **израђен и Регистар ризика** са подацима о томе у којим процесима се јавља који ризик, какав је утицај тј вероватноћа тог ризика, које је радње неопходно предузети, од стране кога и у ком времену је потребно спровести дате активности те датум следеће провере односно контроле. Са правног и економског аспекта горе наведених информација, обавеза јавног предузећа у наредном периоду јесте да приступи анализи постојећих односно евиденцији евентуално нових ризика и провери постојећих механизма да се исти смање или избегну што ће условити периодичном формирању новог Регистра ризика.

## 10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

Јавно предузеће „Водоканал“, даје закључну реч у финансијском и техничком смислу.

### 10.1. Резиме финансијског пословања у 2017.години

На крају пословне 2017.године, јавно предузеће је исказало **Губитак пре опорезивања** у износу од **11.049.209,69** као разлику између:

- укупних прихода	158.687.768,06 динара
- укупних расхода	169.736.977,73 динара
Губитак пре опорезивања	11.049.209,67 динара

У обрасцу Биланса успеха који је прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, отворене су посебне позиције за исказивање одложених пореских прихода и одложених пореских расхода, а ради усаглашавања са захтевима из Међународног рачуноводственог стандарда 13-Порез на добит. У 2017.години, јавно предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу Одложених пореских прихода у висини од 840.792,11 динара. Са претходно изнетим, **јавно предузеће је у 2017.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето губитак од 10.208.417,56 динара.**<sup>20</sup>

### 10.2. План покрића губитка/расподеле добити

#### 10.2.1. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка (мере и активности за стицање услова покрића губитка)

Како је јавно предузеће за **2016.годину констатовало нето добитак у висини од 394.912,69** динара а Надзорни одбор донео одлуку да се исти расподели на покриће кумулативног губитка, при састављању финансијских извештаја за 2017.годину у пословним књигама износ од 394.912,69 динара приказан је као нераспоређени добитак текуће године а који ће на дан извештавања, 31.12.2017.године, **умањити кумулативни губитак са 66.875.684,63 динара на 66.480.771,94 динара.**

Што се тиче мера и активности за стицање услова за покриће кумулативног губитка, поред **могућности расподеле нето добити по завршном рачуну за 2017.годину (за детаљније видети тачку 10.2.2)**, напомиње се да је јавно предузеће сачинило **процену капитала и имовине** из које се види корекција капитала, обухватајући сву покретну и непокретну имовину на дан 31.12.2012.године односно ажурирану процену са стањем **на дан 31.12.2015.године**. Наиме, постоји могућност да се на бази дате процене евидентира државни капитал и, сходно томе, да се у пословним књигама Оснивача и јавног предузећа изврше допунске евиденције капитала и имовине, а све у складу са законском регулативом. Тада би постојала материјална основа **у извору могућности покривања губитка из ревалоризационих резерви, као ефеката спровођења процене капитала.**

<sup>20</sup> Нето губитак утврђен је као разлика између 11.049.209,67 (губитак пре опорезивања) и 840.792,11 динара (одложени порески приход)

## 10.2.2. Узроци настанка и план покрића губитка из 2017.године

Јавно предузеће је предвидело годишњим Програмом пословања да по завршном рачуну за 2017.годину оствари нето добит од 1.515 хиљада динара и да се са том вредношћу делимично покрије кумулативни губитак. Испред наведено представља **најприступачнији начин покрића губитка за јавно предузеће**, док се не стекну услови за примену једног од преосталих законских начина покрића губитка, по следећем редоследу приоритета извора:

- из законских резерви,
- из статутарних резерви, и
- из основног капитала.

Наиме, јавно предузеће, по обелодањеном финансијском извештају за 2016.годину, је исказало нераспоређену добит од 395 хиљаде динара, те је са истим умањен кумулативни губитак, исказан на конту 350000 „Губитак ранијих година“. Друго, према расположивим подацима, јавно предузеће има код Агенције за привредне регистре, евидентиран, уписан основни капитал у висини од 100 динара. **Могућност покрића губитка из основног капитала није расположива** и није у домену одлучивања јавног предузећа из разлога што основни капитал није уписан код Агенције за привредне регистре и из разлога што је на основу Решења Агенције за привредне регистре број 60405/2005 од дана 13.07.2005. године тј. члана 19., Статута јавног предузећа, дел.број 418, од дана 05.04.2013. године, општина Бечеј, као Оснивач, власник 100% удела у основном капиталу јавног предузећа.

Јавно предузеће је по завршном рачуну за 2017.годину **остварило нето губитак од 10.208 хиљада динара**. Како се нису стекли услови за покриће истог у складу са чланом 64., став 3., Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број 418, од дана 21.04.2017.године<sup>21</sup>, директор јавног предузећа предлаже надзорном одбору да донесе одлуку да **утврђени нето губитак по завршном рачуну за 2017.годину остаје непокривен**, а у складу са чланом 65., став 1., Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број 418, од дана 21.04.2017.године.

Наиме, у складу са чланом 64., став 1., Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, **анализа узрока који су довели до настанка негативног финансијског резултата у 2017.години** огледа се у следећем:

-Годишњим Програмом пословања за 2017.годину планирано је да укупни приходи буду већи од реализације укупних прихода на дан 31.12.2016.године за 6%. Међутим, **реализација укупних прихода на дан 31.12.2017.године** мања је од плана за 9% односно **мања је од реализације на дан 31.12.2016.године за 3%**. Дакле, укупни приходи за 2017.годину мањи су и од плана за 2017.годину и од укупних прихода за 2016.годину. Таква ситуација последица је чињенице да цена за 1 м3 воде и даље има социјални а не економски карактер као и да је минимални приход наплаћен у категорији ванредног прихода као последица привременог отписа ненаплаћеног потраживања старијег од годину дана, односно у категорији прихода од услуга<sup>22</sup>;

<sup>21</sup> Губитак се може покрити расположивим средствима и другим средствима, а само изузетно смањењем основног капитала, у складу са Законом.

<sup>22</sup> Видети табелу 16, конто 614200

-Годишњим Програмом пословања за 2017.годину планирано је да укупни расходи буду већи од реализације укупних расхода на дан 31.12.2016.године за 4%. Међутим, **реализација укупних расхода на дан 31.12.2017.године** мања је од плана за 2% односно **већа је од реализације на дан 31.12.2016.године за 2%**. Дакле, укупни расходи за 2017.годину су у оквиру планираног износа за 2017.годину али су већи од укупних расхода за 2016.годину. Дато повећање је последица чињенице да је, пре свега, значајан трошак за пословање јавног предузећа трошак амортизације који се из године у годину повећава, да пословање оптерећују и трошкови ангажовања радника преко агенција за регрутовање кадрова, потом трошкови поправки возила односно механизације као и да су трошкови затезне камате већи у односу на исте из 2016.године услед кашњења у плаћању обавеза из текућег пословања односно обавеза из ранијих година чији је статус решен склапањем вансудског поравнања;

-Трећи чинилац појаве негативног финансијског резултата јесу **привремени отписи ненаплаћеног потраживања од купаца старијег од 365 дана**. Наиме, рачуноводственим политикама јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, као интерним актом, у члану 11, став 7., уређено је да **краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 365 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у висини 100% номиналног износа потраживања**, сем у случају када из образложеног предлога Сектора за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања произилази да се, иако потраживање није наплаћено у року од 365 дана од дана истека рока за наплату, не ради се о потраживању код кога је извесна ненаплативост.

Од укупно ненаплаћеног потраживања за воду, **код физичких лица**, у висини од 55.177.156,63 динара, старије од 365 дана је 27.469.133,86 динара.<sup>23</sup> Аналитички посматрано, Сектор за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања дао је предлог да се привремено отпише 24.722.220,47 динара на основу чињенице да је код тих потраживања извесна ненаплативост. Од укупно ненаплаћеног потраживања за камату, код физичких лица, у висини од 10.913.047,71 динара, старије од 365 дана је 6.649.586,83 динара. Аналитички посматрано, Сектор за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања дао је предлог да се привремено отпише 3.830.572,56 динара на основу чињенице да је код тих потраживања извесна ненаплативост.

Од укупно ненаплаћеног потраживања за воду, **код правних лица**, у висини од 23.876.887,28 динара, старије од 365 дана је 8.941.538,47 динара.<sup>24</sup> Аналитички посматрано, Сектор за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања дао је предлог да се привремено отпише 8.669.557,36 динара на основу чињенице да је код тих потраживања извесна ненаплативост. Од укупно ненаплаћеног потраживања за камату, код правних лица, у висини од 664.637,83 динара, старије од 365 дана је 362.428,96 динара. Аналитички посматрано, Сектор за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања дао је предлог да се привремено отпише 301.853,89 динара на основу чињенице да је код тих потраживања извесна ненаплативост.

Од укупно ненаплаћеног **потраживања за услуге**, у висини од 3.434.994,79 динара, старије од 365 дана је 1.736.436,70 динара<sup>25</sup>. Аналитички посматрано, Сектор за финансијско

---

<sup>23</sup> Извештај комисије за попис благајне, ХОВ, потраживања и обавеза на дан 31.12.2017.године, дел.бр.22/а, датум:12.01.2018

<sup>24</sup> Извештај комисије за попис благајне, ХОВ, потраживања и обавеза на дан 31.12.2017.године, дел.бр.22/а, датум:12.01.2018

<sup>25</sup> Извештај комисије за попис благајне, ХОВ, потраживања и обавеза на дан 31.12.2017.године, дел.бр.22/а, датум:12.01.2018

књиговодствене послове и наплату потраживања дао је предлог да се привремено отпише 1.624.319,40 динара на основу чињенице да је код тих потраживања извесна ненаплативост.

Резултат овакве ситуације оптерећује позицију укупних расхода, на контима групе рачуна 585-Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана, у висини од 10,5 милиона динара а чиме се позиција бруто губитка такође значајно повећава.

Наиме, полазећи од претходно наведених резултата пописа благајне, ХОВ, потраживања и обавеза<sup>26</sup> за 2017.годину, Сектор за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања је извршио анализу стања салда потраживања, са пресеком на дан 07.06.2018.године, и установио да је **коначно у 2017.години**, на основу наплате датог потраживања, **потребно оптеретити конта групе рачуна 585-Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана са 8,8 милиона динара чиме је утицај ове врсте трошкова на финансијски резултат смањен**. Међутим, како пословање јавног предузећа не би и у наредним годинама било изложено негативном утицају овог фактора, потребно је благовремено установити процедуру наплате потраживања од купца и исте се максимално придржавати како би се што пре предупредила појава било ког фактора који би негативно утицао на пословање јавног предузећа током године.

### 10.3. Резиме производног пословања у 2017.години

Са становишта система водоснабдевања Бечеја, непостојање довољног бунарског капацитета, осим незадовољства корисника има и директан утицај на позитивно пословање јавног предузећа. Наиме, **смањује се приход од продате воде, јер се одређене количине воде не испоручују потрошачима у летњем периоду, у шплицевима потрошње**. Изградња нових бунара и повећање капацитета изворишта је неопходна и због нових већих потрошача у индустријској зони.

Овај проблем је решен изградњом башерије бунара Б-С-4/1 и Б-С-4/2 на водозахвају у Бечеју. Ова инвестиција је започета у 2016. години, у смислу успешног конкурисања код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство и покретања поступка јавне набавке крајем године, док је сама изградња завршена током јуна 2017.године.

Али због константног опадања капацитета старијих бунара потребно је наставити инвестирање у нове бунарске капацитете бушењем у просеку једног бунара годишње.

Други највећи проблем у водоснабдевању Бечеја представља **застарела водоводна мрежа** која проузрокује велике губитке воде, како због цурења у мрежи, тако и због пражњења мреже током хаварија, због застарелих затварача у шахтовима који нису у функцији.

**Недовољан степен пречишћавања отпадних вода** је један од проблема који се не може решити без улагања веће количине финансијских средстава у Постројење за пречишћавање отпадних вода. Потешкоће у функционисању биолошког пречишћавања чини неравномеран квалитет дотока отпадних вода. Наиме, за време падавина отпадна вода се разблажује, чиме се разблажује и концентрација биолошких организама у аерационим базенима који врше пречишћавање.

Други проблем је **застарела опрема за аерацију биолошких базена**, где би требало заменити технологију и **уместо површинске аерације прећи на систем дубинске аерације**.

<sup>26</sup> Извештај комисије за попис благајне, ХОВ, потраживања и обавеза на дан 31.12.2017.године, дел.бр.22/а, датум:12.01.2018



Потребно је заменићи и засигурити опрему за шрејман муља и израдићи додате објекте, како би се степен пречишћавања повећао на задовољавајући ниво.

**Водоснабдевање насељених места** карактеришу дислоцирани бунарски водозахвати, где се осим хлорисања не врши никакав третман воде. Ова чињеница доприноси томе да је вода у насељима техничка, тј. физичко-хемијски не одговара прописима из Правилника за пијаћу воду. Микробиолошка исправност воде је најчешће обезбеђена, тако да ова вода не представља опасност за здравље корисника у насељеним местима.

**Посебан проблем је у водоснабдевању насеља Бачко Петрово Село**, где се вода захвата из дубљих слојева и лошијег је квалитета. Дезинфекција ове такозване “жуте вода” се не сме вршити са традиционалним методама због могућности појаве трихалометана услед хлорисања, па је микробиолошка исправност воде током 2017. године била обезбеђена само у 40% узорака за анализу. **Бунари су на самом крају експлоатационог периода**, са тенденцијом смањивања капацитета током година.

Овај наслеђен проблем се може решити једино опремањем и повезивањем два избушена бунара у дистрибуциони систем водоснабдевања, што подразумева и израду хидрофорске кућице и уградњу хидромашинске и електричне опреме. Овај пројекат, који чини Прву фазу водозавата у Бачком Петровом Селу, је започет и реализује се у 3 корака. Повезни цевовод водозавата у Бачком Петровом Селу, као и Прва етапа прве фазе водозавата у Бачком Петровом Селу је завршена током 2017. године, а започета је и Друга етапа прве фазе водозавата, чија реализација се завршава током 2018. године.

Поред горе наведених проблема у насељима Бачко Градиште и Бачко Петрово Село, присутан је и проблем неадекватне димензије водоводне мреже у одређеним деловима насеља. Ова чињеница проузрокује проблем да у одређеним деловима водоводне мреже, током лета у шпигеловима потрошње, нема задовољавајућег притиска.

Са уоченим проблемима у производњи воде за пиће и третману отпадних вода, те предложеним мерама за отклањање истих, свакако да је и даље неопходно имати проактиван приступ у прикупљању додатних новчаних средстава.

## 10.4. Рекапитулација пословања у 2017.години

Рекапитулација пословања дата је у табели 43.

**ТАБЕЛА 43:** План и реализација пословања за 2017.годину у јавном предузећу "Водоканал" Бечеј

СТРУКТУРА ПРОИЗВОДЊЕ	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
	вода	канализација и пречишћавање	вода	канализација и пречишћавање	вода	К+П
домаћинства	863.000	492.500	854.951	458.587	0,99	0,94
привреда	108.900	369.000	116.968	286.014	1,08	0,78
буџ.установе	57.700	42.900	50.453	40.781	0,88	0,95
насељена места	588.280	-	605.650	-	1,03	-
Структура расхода	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни расходи	166.981.714		157.617.719		0,95	
Финансијски расходи	683.500		1.158.954		1,70	
Остали расходи	5.491.408		10.960.304		2,00	
Структура прихода	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни приходи	166.479.123		150.793.952		0,91	
Финансијски приходи	6.375.222		6.270.230		0,98	
Остали приходи	1.820.100		1.623.586		0,90	
Уз нагласак на ...	<i>Реализација у 2016.години</i>		<i>Реализација у 2017.години</i>		<i>Динамика</i>	
<i>Бруто финансијски резултат из пословних активности</i>	-3.645.627		-6.823.767		+1,88	
<i>Бруто финансијски резултат из финансијских активности</i>	+6.727.079		+5.111.276		-0,24	
<i>Бруто финансијски резултат из осталих активности</i>	-12.573.987		-9.336.718		-0,25	



Директор јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј

Зоран Грбић, дипл.инж.пољопривреде