

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ
ЗА 2018.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
ЈБКЈС:	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 Мартинов, мастер економиста

САДРЖАЈ

1. ПРОФИЛ.....	3
1.1. Основни подаци.....	3
1.2. Законски оквир и организациона шема	8
2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2018.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.....	17
3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА	21
3.1. Рацио показатељи.....	26
3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2018.годину, по групама рачуна	29
3.2.1. Расходи	30
3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама	31
3.2.3. Приходи	33
3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама	33
3.2.5. Резиме прегледа расхода и прихода по наменама	35
4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	36
4.1. Политика запошљавања.....	36
4.1.1. Структура запослених.....	36
4.1.2. Динамика запошљавања	38
4.2. Политика зарада и накнада зарада.....	39
4.2.1. Трошкови запослених.....	41
4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора.....	42
5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	44
6. ЗАДУЖЕНОСТ	48
6.1. Кредитна задуженост	48
6.2. Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања.....	49
7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	53

7.1. План набавки односно план јавних набавки.....	53
7.2. Средства посебне намене.....	55
8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ.....	56
9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	59
9.1. Ценовни ризик	59
9.2. Кредитни ризик.....	59
9.3. Ризик ликвидности	60
9.4. Ризик новчаног тока	60
9.5. Остали ризици.....	61
10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА.....	63
10.1. Резиме финансијског пословања у 2018.години	63
10.2. План покрића губитка/расподеле добити.....	63
10.2.1. План расподеле нето добити из 2018.године	63
10.2.2. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка (мере и активности за стицање услова покрића губитка).....	64
10.3. Резиме производног пословања у 2018.години	64
10.4. Рекапитулација пословања у 2018.години	67

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. Јавно 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). Како је током 2018.године истом истека мандат, Скупштина општине Бечеј је расписала јавни конкурс и дана 05.11.2018.године донела решење о именовану директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број I 02-141/2018 („Службени лист општине Бечеј“ бр. 13/2018) којим је изабран за вршење јавне функције Зоран Грбић, дипломирани инжењер пољопривреде из Бечеја, на период од 4 године, чиме је истом заправо мандат настављен.

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 2018.годину, бр. I 011-141/2018 од 16.10.2018.године, јавном предузећу су додељена **средства**

за укупно 13 пројеката, што је приказано у наставку, кроз **Извод број 1**. Дакле, обезбеђено је 116.361.000,00 динара и то 64.379.000,00 динара (55%) из сопствених прихода општине Бечеј и 51.982.000,00 динара (45%) из туђих извора средстава односно из средстава буџета АПВ. Напомињемо да датом Одлуком **су 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 2018.годину, бр. I 011-141/2018, од 16.10.2018.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 водозавхвата у насељу Бачко Петрово Село			
		П4-110204				Водоснабдевање			
			630						
				63	511	Зграде и грађевински објекти	0	3.733.000	3.733.000
						Друга етапа прве фазе водозавхвата у насељу Бачко Петрово Село			
		П22-110222				Водоснабдевање			
			630						
				64	511	Зграде и грађевински објекти	14.218.000	8.720.000	22.938.000
						Прикључни цевовод водозавхвата за Бачко Петрово Село			
		П8-110208				Водоснабдевање			
			630						
				65	424	Специјализоване услуге	200.000	0	200.000
						Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозавхату у Бечеју			
		П9-110209				Водоснабдевање			
			630						
				66	511	Зграде и грађевински објекти	150.000	0	150.000
						Канализација отпадних вода у улицама Стевана Којића и Ђуре Јакшића у Бечеју			
		П10-110210				Водоснабдевање			
			630						
				67	424	Специјализоване услуге	300.000	0	300.000
						Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју			
		П12-110212				Заштита биљног и животињског света и крајолика			
			540						
				68	424	Специјализоване услуге	150.000	0	150.000
						Канализација отпадних вода у деловима ул.Петефи Шандор, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју			
		П21-110221				Водоснабдевање			
			630						
				69	511	Зграде и грађевински објекти	8.603.000	0	8.603.000
						Канализација отпадних вода у деловима улица Ј.Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју			
		П23-110223				Заштита биљног и животињског света и крајолика			
			630						
				70	511	Зграде и грађевински објекти	3.244.000	1.669.000	4.913.000
						Реконструкција водоводне мреже у Доситејевој улици			
		П24-110224				Водоснабдевање			
			630						
				71	425	Текуће поправке и одржавање	1.232.000	0	1.232.000
		П26-110226				Бушење и опремање бунара Б-			

	630			1/1 у Бачком Градишту Водоснабдевање			
		285	511	Зграде и грађевински објекти	5.000.000	9.200.000	14.200.000
П27-110227				Замена водоводних делова у шаховима водоводне мреже у ул.Петефи Шандор у Бечеју			
	630			Водоснабдевање			
		295	511	Зграде и грађевински објекти	1.918.000	3.583.000	5.501.000
П28-110228				Замена водоводних делова у шаховима водоводне мреже у Бечеју-II фаза			
	630			Водоснабдевање			
		298	511	Зграде и грађевински објекти	6.912.000	15.077.000	21.989.000
П29-110229				Санација и изградња главне црпне станице отпадних вода у Бечеју			
	630			Водоснабдевање			
		302	511	Зграде и грађевински објекти	22.452.000	10.000.000	32.452.000
УКУПНО:					64.379.000	51.982.000	116.361.000

*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 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01- 31.12.2018.године	Реализација за период 01.01- 31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		I Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
1.	Планирано	10.859.000,00	3.733.000,00		
2.	Уговорено	10.399.747,74			
3.	Повучено	6.647.192,00	3.733.000,00	3.732.054,00	
	УКУПНО	6.647.192,00	3.733.000,00	3.732.054,00	1,00
Буџет општине Бечеј		II Друга етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
1.	Планирано	24.105.000,00	22.938.000,00		
2.	Уговорено	22.038.518,90			
3.	Повучено	11.019.259,00	22.938.000,00	13.140.817,00	
	УКУПНО	11.019.259,00	22.938.000,00	13.140.817,00	0,57
Буџет општине Бечеј		III Прикључни цевовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
1.	Планирано	5.443.000,00	200.000,00		
2.	Уговорено	4.897.480,80			
3.	Повучено	3.389.439,00	200.000,00	79.500,00	
	УКУПНО	3.389.439,00	200.000,00	79.500,00	0,40
Буџет општине Бечеј		IV Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју			
1.	Планирано	21.412.000,00	150.000,00		
2.	Уговорено	19.999.827,67			
3.	Повучено	12.719.564,00	150.000,00	8.056.966	
	УКУПНО	12.719.564,00	150.000,00	8.056.966	53,71 ¹
Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01- 31.12.2018.године	Реализација за период 01.01- 31.12.2018.године	Индекс остварења

¹ Значајан индекс остварења настао је услед чињенице да је окончана ситуација истављена у 4.кварталу 2017.године а да су средства повучена из буџета Оснивача у јануару 2018.године.

Буџет општине Бечеј		V Канализација отпадних вода у улици Стевана Којића и улици Ђуре Јакшића у Бечеју			
1.	Планирано	14.449.000,00	300.000,00		
2.	Уговорено	14.445.499,72			
3.	Повучено	14.445.500,00	300.000,00	285.320,00	
	УКУПНО	14.445.500,00	300.000,00	285.320,00	0,95
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01-31.12.2018.године	Реализација за период 01.01-31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		VI Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју			
1.	Планирано	9.000.000,00	150.000,00		
2.	Уговорено	5.089.266,66			
3.	Повучено	4.356.145,00	150.000,00	138.450,00	
	УКУПНО	4.356.145,00	150.000,00	138.450,00	0,92
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01-31.12.2018.године	Реализација за период 01.01-31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		VII Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића			
1.	Планирано	18.400.000,00	8.603.000,00		
2.	Уговорено	9.610.015,00			
3.	Повучено	0,00	8.603.000,00	8.482.020,00	
	УКУПНО	0,00	8.603.000,00	8.482.020,00	0,98
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01-31.12.2018.године	Реализација за период 01.01-31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		VIII Канализација отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју			
1.	Планирано	14.550.000,00	4.913.000,00		
2.	Уговорено	9.522.933,30			
3.	Повучено	4.731.642,00	4.913.000,00	4.850.291,00	
	УКУПНО	4.731.642,00	4.913.000,00	4.850.291,00	0,97
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01-31.12.2018.године	Реализација за период 01.01-31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		IX Реконструкција водоводне мреже у Доситејевој улици			
1.	Планирано	2.400.000,00	1.232.000,00		
2.	Уговорено	2.337.722,40			
3.	Повучено	1.168.861,20	1.232.000,00	1.044.121,00	
	УКУПНО	1.168.861,20	1.232.000,00	1.044.121,00	0,85
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01-31.12.2018.године	Реализација за период 01.01-31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		X Бушење и опремање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту			
1.	Планирано		14.200.000,00		
2.	Уговорено		13.053.294,60		
3.	Повучено		13.053.294,60	3.915.988,00	
	УКУПНО		13.053.294,60	3.915.988,00	0,30
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01-31.12.2018.године	Реализација за период 01.01-31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		XI Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у ул.Петефи Шандор у Бечеју			
1.	Планирано		5.501.000,00		
2.	Уговорено		5.098.694,00		
3.	Повучено		5.098.694,00	5.098.694,00	
	УКУПНО		5.098.694,00	5.098.694,00	1,00
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01-31.12.2018.године	Реализација за период 01.01-31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		XII Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју-II фаза			
1.	Планирано		21.989.000,00		
2.	Уговорено		21.494.024,00		
3.	Повучено		21.494.024,00	0,00	
	УКУПНО		21.494.024,00	0,00	0,00

Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01-31.12.2018.године	Реализација за период 01.01-31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		XIII Санаџија и изградња главне црпне станице отпадних вода у Бечеју			
1.	Планирано		32.452.000,00		
2.	Уговорено		31.878.413,52		
3.	Повучено		31.878.413,52	0,00	
	УКУПНО		31.878.413,52	0,00	0,00
СВЕГА ПЛАНИРАНО ПО ИНВЕСТИЦИЈАМА:			116.361.000,00	48.824.221	0,42

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 овог извештаја.

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 2018.године јавност се обавештавала **о активностима водоснабдевања** путем сајта јавног предузећа и локалних медијских кућа, а пре свега о евентуалним **искључењима у дистрибуцији воде**.

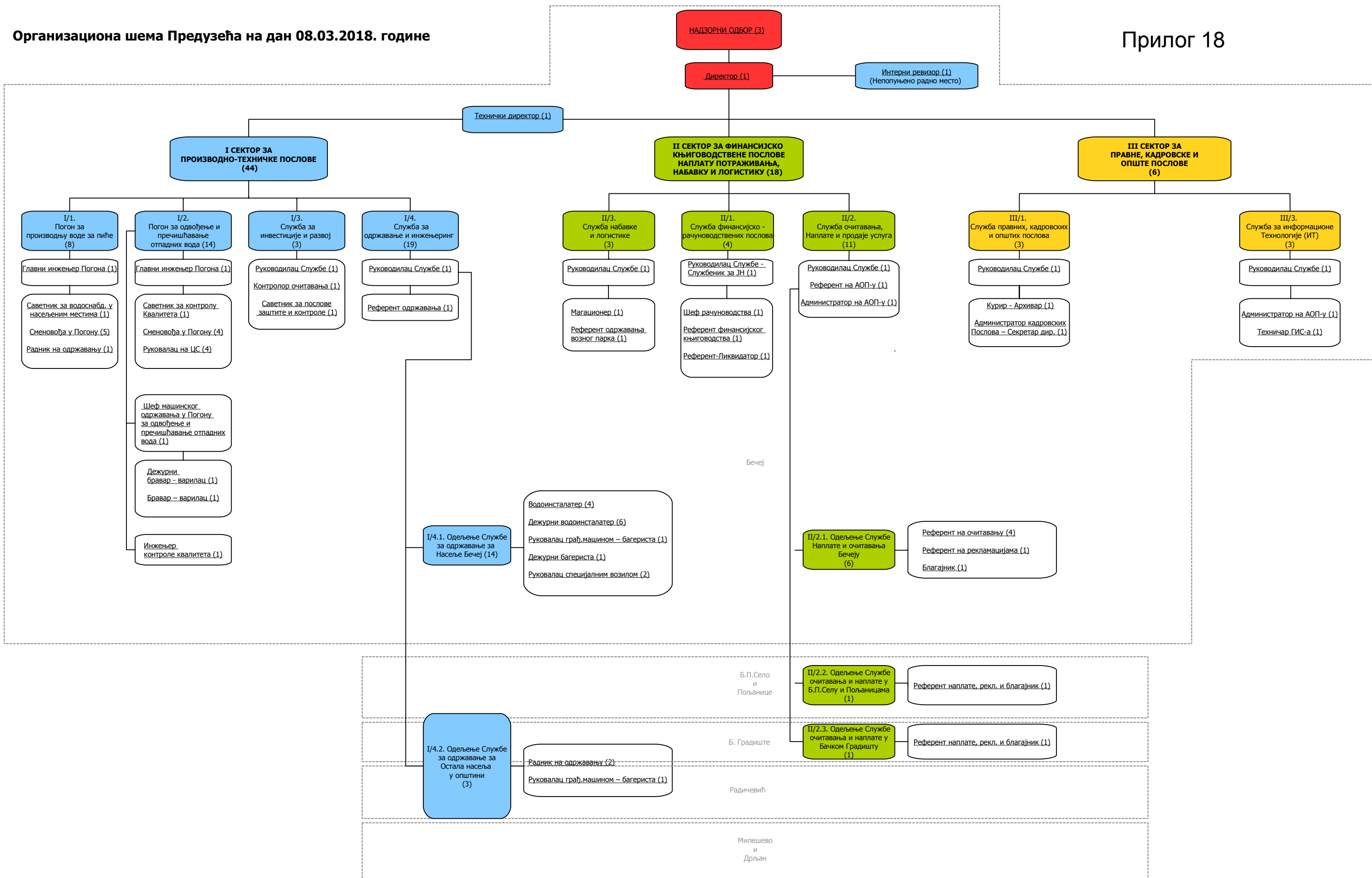
1.2. Законски оквир и организациона шема

Законски оквир: Јавно предузеће је пословало у оквирима свих закона и подзаконских аката предвиђених Програмом пословања за 2018.годину, у производном и финансијском смислу. Током 2018.године, ради праћења и поштовања нових законских прописа, јавно предузеће је усвојило Правилник о првим изменама и допунама Правилника о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи запосленима у ЈП „Водоканал“ Бечеј (дел.број 70, дана 31.01.2018.године), Правилник о првим изменама и допунама Правилника о начину решавања приговора потрошача у ЈП „Водоканал“ Бечеј (дел.број 71, дана 31.01.2018.године), Правилник о четвртим изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј (дел.број 63, дана 26.01.2018.године), Правилник о другим изменама и допунама Правилника о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи запосленима у ЈП „Водоканал“ Бечеј (дел.број 373, дана 27.04.2018.године) и Пословник о првим изменама и допунама Пословника о раду Надзорног одбора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (дел.број 1093, дана 30.11.2018.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, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС, 113/2017 и 95/2018-аутентично тумачење) 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 2018.годину, на који је добијена сагласност оснивача, Скупштине општине Бечеј, решењем о давању сагласности на Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018.годину, број I 023-237/2017 од дана 28.12.2017.године, директор јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, дана 26.01.2018.године, доноси **Правилник о четвртим изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј**, дел.број 63, дана 26.01.2018.године (ступио на снагу 08.03.2018.године) те се организациона шема даје у наставку.

Прилог број 18

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



2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2018.ГОДИНИ

У складу са Програмом пословања за 2018.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 и подизање квалитета воде за пиће која се испоручује становништву општине Бечеј.

2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће

Водоснабдевање Бечеја је у 2018.години обележила **производња воде на изворишту од 2.901.062 м³**, односно просечно 92 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. **Тренутна расположива количина воде са 19 бунара**, збирног капацитета од око 94 л/с, задовољава потрошњу али, због континуалног опадања издашности старијих бунара, овај капацитет се стално смањује и испад било ког бунара повлачи за собом увођење рестрикције у водоснабдевању у виду смањивања притиска у одређеним временским интервалима.

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 воде приказана је у наредној табели.

ТАБЕЛА 2: Приказ микробиолошке и физичко - хемијске исправности воде за пиће у Бечеју и насељеним местима, у 2017.години и 2018.години

Место	Број узорак	Физичко-хемијска исправност		Микробиолошка исправност		Број узорак	Физичко-хемијска исправност		Микробиолошка исправност	
		2017	2018	2017	2018		2017	2018	2017	2018
Бечеј	186	97%	99%	99%	99%	181	99%	99%	99%	99%
Б.П. Село	24	0%	40%	40%	40%	25	0%	40%	40%	40%
Б. Градиште	24	31%	92%	92%	92%	25	28%	96%	96%	96%
Радичевић	24	0%	100%	100%	100%	25	0%	92%	92%	92%
Милешево	24	0%	96%	96%	96%	25	0%	100%	100%	100%
Пољанице	24	0%	88%	88%	88%	24	0%	75%	75%	75%

Највећи проблем водоснабдевања насељених места², са становишта анализе узорак 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. Са друге стране, **микробиолошка исправност воде је обезбеђена**, тако да ова вода не представља већу опасност за здравље корисника у насељеним местима.

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 Петровога Села

² У насељеним местима вода се директно дистрибуира корисницима са бунара, и то без претходне прераде, само се врши дезинфекција воде (хлорисање).

где је гасно хлорисање) 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 и у току 2018.године. Наиме, **уређај за пречишћавање отпадних вода радио је континуално, али ефекат пречишћавања није био задовољавајући**. У 2018.години количина испуштене воде је износила 1.091.789,00 м³, 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 2018.годину износи 726.826,00 м³**, односно просечно 23 л/с.

Као и претходних година, изграђени капацитети уређаја ни у 2018.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**. У том погледу, јавно предузеће је плану јавних набавки за 2018.годину предвидело **јавну набавку радова на санацији и доградњи главне црпне станице**. Датим радовима, **процењене вредности од 32.000.000,00 динара**, предвиђена је замена комплетне хидромашинске опреме, пумпе за отпадну воду и изградња новог објекта за аутоматску механичку решетку. Реализацијом ове инвестиције, побољшао би се ефекат одвођења отпадних вода а додатно би се постигле уштеде и на потрошњи електричне енергије. Поступак јавне набавке је покренут у децембру 2018.године а реализација истог се очекује у другом кварталу 2019. године. Средства за ову инвестицију су обезбеђена у сарадњи са општином Бечеј на јавном конкурсима код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство.

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 2018.години јавно предузеће чини **из средстава** која су обезбеђена у **буџету Оснивача**, на позицији раздео 4, глава 1, програмска активност 0602-0001, функција 130, позиција 33 и конто 425, у укупном износу од 1.400.000,00 динара, и то 700.000,00 динара за одржавање атмосферске канализације и јавних бунара односно 700.000,00 динара за одржавање фонтана.

Износ средстава који је предвиђен за одржавање атмосферске канализације се трошио за следеће радове:

1. Чишћење, продувавање и машинско одгушивање зацељене атмосферске канализације и цевастих пропуста испод колских прилаза и коловоза - ангажовање специјалног возила са потисним и усисним дејством за чишћење канализације;
2. Превентивно чишћење и продувавање сливничких решетки уз саобраћајница - ангажовање специјалног возила са потисним и усисним дејством за чишћење канализације;
3. Ручно чишћење, кошење и сечење зеленила у отвореним земљаним атмосферским каналима;
4. Машинско измуљивање отворених земљаних атмосферских канала;

5. Чишћење бетонских ригола поред саобраћајница - утовар и одвоз муља на депонију, и
6. Радови на изради нових сливничких решетке и зацевљивању атмосферских канала, као и радови на поправкама изломљених решетке и шахтова.

Напомена: јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј нема потребну механизацију за одржавање већих атмосферских канала (мелиорационих канала) који се најчешће налазе на периферијама грађевинског реона, који су у ранијем периоду одржавани од стране ЈВП "ДТД - Средња Бачка" Бечеј. Дакле, износи из буџета општине Бечеј за 2018.годину трошени су првенствено за хитне интервенције одржавања атмосферске канализације, док средства за инвестиције у изградњу нових објеката система атмосферске канализације као и за одржавање већих атмосферских канала (мелиорационих канала) би требало да буду део средњорочног плана развоја односно једна од ставки за разматрање о усвајању при изради буџета општине Бечеј за наредне године.

Планирана средства из буџета општине Бечеј за одржавање фонтана су средства опредељена на основу функционисања две фонтане на градском тргу општине Бечеј. Наиме, редовно одржавање је веома важно за непрекоран изглед и рад фонтана те се планирана намена средстава за одржавање фонтана заснивала на следећим активностима:

1. Пролећно пуштање фонтана у рад;
2. Редовни преглед и дозирање хемикалија;
3. Периодично чишћење и прање фонтана;
4. Припрема фонтана за зимски период;
5. Набавка неопходних хемикалија и резервних делова.

У области одржавања атмосферске канализације и фонтана 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 и фонтана могу извршавати благовремено и на неопходан начин.

2.4. Реализација плана производње

У 2018.години, у Бечеју је произведено **2.901.062 м³**, што значи да је **план производње остварен са 102%**. Са друге стране, у насељеним местима произведено је **732.814 м³** воде што износи **91% 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.-31.12.2018.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ, ДОРАДЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ, ОДВОЂЕЊА И ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА У БЕЧЕЈУ				
	План за 2017	Остварено у 2017	План за 2018	Остварено у 2018
број активних бунара (ком)	19	19	19	19

ревитализација бунара (ком)	4	4	4	0
капацитет воде за пиће	120 л/с	91,6 л/с	120 л/с	92 л/с
производња воде за пиће (м ³)	2.840.000	2.888.772	2.840.000	2.901.062
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)	9845	9834	9884	9865
канализациона мрежа (км)	70	64,2	3,1	3,1
недостајућа канализациона мрежа (км)	40	45,2	42,1	42,1
број прикључака на канализацију (ком)	4500	4368	4500	4401
капац.уређаја за пречишћавање отпадних вода (м ³ /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 водозавата укључујући и видеонадзор (ПЛЦ+скада).
- Израда елабората гасне анализе воде пре и после дегазације.
- Фарбање металних цеви дегазатора и црпне станице.

Бачко Пејорово Село се снабдевало водом из 9 артешких бунара, а након изградње новог изворишта са 2 бунара беле воде. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду, али при већој потрошњи воде због неадекватне водоводне мреже могу настати проблеми са притиском у водоводној мрежи. Табела 3а показује да је **план производње осигуран са 89,61%**.

ТАБЕЛА 3А: Реализација плана производње у Бачком Петровом Селу, у периоду 01.01.-31.12.2018.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ПЕТРОВОМ СЕЛУ				
	План за 2017	Остварено у 2017	План за 2018	Остварено у 2018
број активних бунара	9	7	9	9
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	35	20	35	35
производња воде [м ³]	380.000	351.386	350.000	313.637

Потребна улагања и радови у Бачком Петровом Селу:

- Изградња- реконструкција магистралног водовода.
- Малтерисање и фарбање спољашње фасаде хидрофорских кућица.

Бачко Градишће се снабдева са два бунара тз "беле воде". У завршној фази је изградња и опремање трећег бунара беле воде, Б-1-1, који ће заменити артешки бунар. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу, те је артешки бунар искључен (у функцији је био у само летњим месецима при већој потрошњи воде). Квалитет воде је такође незадовољавајући.³ Табела 3Б показује да је **план производње остварен са 96,03%**.

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.

ТАБЕЛА 3Б: Реализација плана производње у Бачком Градишту, у периоду 01.01.-31.12.2018.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ГРАДИШТУ				
	План за 2017	Остварено у 2017	План за 2018	Остварено у 2018
број активних бунара	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	3 бунара беле воде	2 бунара беле воде + 1 жути бунар
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	20	13	20	13
производња воде [м ³]	300.000	291.316	290.000	278.501

Потребна улагања и радови у Бачком Градишту:

- 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

³ Видети табелу 2

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 пескари 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.⁴ Табела 3ц показује да је **план производње осцварен са 82,86%**.

ТАБЕЛА 3Ц: Реализација плана производње у Радичевићу, у периоду 01.01.-31.12.2018.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У РАДИЧЕВИЋУ				
	План 2017	Остварено 2017	План 2018	Остварено 2018
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 ³]	68.000	80.988	75.000	62.146

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 али је квалитет воде незадовољавајући.⁵ Табела 3д показује да је **план производње осцварен са 91,49%**.

ТАБЕЛА 3Д: Реализација плана производње у Пољаницама, у периоду 01.01.-31.12.2018.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У ПОЉАНИЦАМА				
	План за 2017	Остварено у 2017	План за 2018	Остварено у 2018
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде

⁴ Видети табелу 2

⁵ Видети табелу 2

ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	8	8	8	8
просечна производња воде [м³]	14.000	17.556	15.000	13.723

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 бунар и даје 92% 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 али квалитет воде је незадовољавајући.⁶ 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 86,40%**.

ТАБЕЛА 3Е: Реализација плана производње у Милешеву, у периоду 01.01.-31.12.2018.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У МИЛЕШЕВУ И ДРЉАНУ				
	План за 2017	Остварено у 2017	План за 2018	Остварено у 2018
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 [м³]	75.000	68.448	75.000	64.802

Потребна улагања и радови у Милешеву:

- Уградити фреквентне регулаторе на бунару Б-1 и Б-2.
- 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.

⁶ Видети табелу 2

ТАБЕЛА 4: Компаративни преглед имовине и капацитета јавног предузећа и броја становника по прикључку у 2018.години

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешево	Укупно
Број становништва ⁷	23.895	6.350	5.110	1.037	909		37.351
Број становника по прикључку на водовод	2,42	2,03	2,24	2,39	1,70		2,30
Укупан број прикључака на водовод (ком)	9.865	3.142	2.283	435	118	418	16.261
- индивидуални потрошачи (ком)	9.279	3.099	2.264	424	113	405	15.584
- установе (ком)	70	5	5	3	3	3	89
- привреда (ком)	516	38	14	8	2	10	588
Укупан број прикључака на канализациону мрежу (ком)	4.401	0	0	0	0	0	4.401
- индивидуални потрошачи (ком)	4.136	0	0	0	0	0	4.136
- установе (ком)	34	0	0	0	0	0	34
- привреда (ком)	231	0	0	0	0	0	231
Имовина која је дата на коришћење (м)	178.977	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	281.365
- Водоводна мрежа (м)	119.068	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	221.456
- Канализациона мрежа (м)	59.909	0	0	0	0	0	59.909
- Бунари (ком)	33	12	5	4	3	3	60
- Активни	19	3	3	2	2	3	32
- Неактивни - ликвидирани	14	9	2	2	1	0	28

2.5.1. Политика читавања, водомери и прикључци

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

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

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

Број читача који учествује у читавању Бечеја и насељених места је 7 радника. Ради модернизације пословања и веће ефикасности а у циљу смањења трошкова, јавно предузеће је инвестирало у набавку водомера за даљинско читавање. До 31.12.2018.године је уграђен 51 водомер на даљинско читавање а 1 радник је ангажован на датим пословима. Овом инвестицијом олакшава се организација читавања (смањује се потребно време и број радника за читавање) и добијају информације као што су идентификација и тип уређаја, верзија софтвера, укупан и резервни проток, статус грешки и статус меморије (читавања у

⁷ По попису становништва из 2011.године, са сајта www.stat.gov.rs

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 2018.години, укупно је **зачењено 532 водомер**, и то 398 водомера у Бечеју, 56 водомера у Бачком Петровом Селу, 62 водомера у Бачком Градишту, 11 водомера у Радичевићу, 5 водомера у Милешеву док у Пољаницама није било датих интервенција. Са становишта прикључака на водовод и канализацију, у 2018.години је реализовано **31 прикључак на јавни водовод, 33 прикључака на јавну канализацију и 2 нова прикључка 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 насељеним местима, за губитке у водоводној мрежи због застарелости мреже, због крађе воде – илегални прикључци, због неисправних водомера и због непостојања водомера у насељеним местима и у становима у случају колективног становања.

У извештајном периоду, у Бечеју је **фактурисано 92% планираних м3 воде и 78% планираних м3 отпадних вода**. Запажа се да је код категорије потрошача „привреда“ остварено највеће одступање и то код фактурисања воде за 6% више у односу на план односно код фактурисања отпадних вода за 33% мање у односу на план. Такође, остварене количине фактурисане воде по категоријама корисника показују да су количине код свих корисника **на приближно истом нивоу у односу на 2017.годину**. Анализирајући податке из Табеле 5., може се закључити да је јавно предузеће остварило смањење дистрибуције воде за 4% у односу на 2017.годину, односно да се одводило и пречишћавало отпадних вода за 7% мање у односу на исте активности у 2017.години.

ТАБЕЛА 5: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде, одвођења и пречишћавање отпадних вода за 2018.годину – ЗА БЕЧЕЈ

Р б	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2017.г.	План за 2018.г.	Планиран просечни квартал	Реализација у 2018.г.	Реализован просечни квартал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Домаћинства	Вода	854.951	880.000	220.000	806.075	201.519
2	Привреда	Вода	116.968	110.000	27.500	116.304	29.076
3	Буџ.установе	Вода	50.453	65.000	16.250	51.088	12.772
		Укупно:	1.013.372	1.055.000	263.750	973.467	243.367
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	458.587	500.000	125.000	435.190	108.798
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	286.014	380.000	95.000	253.415	63.354
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	40.781	50.000	12.500	38.221	9.555
		Укупно:	785.382	930.000	232.500	726.826	181.707

Р б	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Процент реализације плана у 2018.години (кол.7/кол.5)	Процент реализације у односу на 2017.годину (кол.7/кол.4)
1	Домаћинства	Вода	92	94
2	Привреда	Вода	106	99
3	Буџ.установе	Вода	79	101
		Укупно:	92	96
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	87	95
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	67	89
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	76	94
		Укупно:	78	93

У извештајном периоду, **план фактурисања воде у насељеним местима је остварен са 96%** а што је и за 6% мање у односу на 2017.годину. Дакле, подаци за 2018.годину показују да је план фактурисања остварен на приближно истом нивоу у сваком насељеном месту односно да је реализација у 2018.години у сваком насељеном месту мања од реализације у 2017.години, док се највеће одступање у односу на планирано евидентира у Милешеву за 15% мање, а што је приказано у Табели 6.

ТАБЕЛА 6: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде изражене у м3 за 2018.годину - ЗА НАСЕЉЕНА МЕСТА

Р.бр	Назив насељеног места	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2017.г.	План за 2018.г.	Реализација у 2018.г.	Процент реализације плана у 2018.години (кол.5/кол.4)	Процент реализације у односу на 2017.годину (кол.5/кол.3)
1	2		3	4	5	6	7
1	Б.П.Село	Техничка Вода	287.532	285.000	277.589	97	97
2	Б. Градиште		197.062	189.000	184.277	98	94
3	Радичевић		58.814	60.000	55.989	93	95
4	Пољанице		9.477	10.000	9.271	93	98
5	Милешево- Дрљан		52.765	50.000	42.559	85	81
	УКУПНО:		605.650	594.000	569.685	96	94

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 2018.године, на име блок тарифе фактурисано је 39.889,97 м3 воде односно 5.275.364,04 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 01.01.2018.године - 31.12.2018.године ⁸

Бечеј	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Процент наплате	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Домаћинства	90.398.849,13	90.209.802,34	63.122.740,47	63.081.758,03	27.276.108,66	27.128.044,31	69,83	69,93
Привреда	73.274.889,52	75.558.623,26	50.180.503,66	53.872.628,82	23.094.385,86	21.685.494,96	68,48	71,30
Зграде	15.638.109,31	16.006.391,92	10.286.834,05	10.013.508,90	5.351.275,26	5.992.883,02	65,78	62,56
УКУПНО за Бечеј	179.311.847,96	181.774.817,52	123.590.078,18	126.967.895,75	55.721.769,78	54.806.921,77	68,92	69,85
Насељена места	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Процент наплате	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Бачко Петрово Село	27.906.988,94	29.601.006,05	9.873.870,41	9.033.839,84	18.033.118,53	20.567.166,21	35,38	30,52
Бачко Градиште	16.019.780,17	17.004.971,20	6.752.740,15	6.850.809,79	9.267.040,02	10.154.161,41	42,15	40,29
Радичевић	3.702.996,32	3.758.965,51	2.002.524,54	1.713.005,63	1.700.471,78	2.045.959,88	54,08	45,57
Пољанице	779.945,02	898.977,09	269.542,62	294.338,71	510.402,40	604.638,38	34,56	32,74
Милешево и Дрљане	3.635.106,85	3.775.364,75	1.506.743,95	1.267.404,05	2.128.362,90	2.507.960,69	41,45	33,57
УКУПНО за насељена места	52.044.817,30	55.039.284,59	20.405.421,67	19.159.398,02	31.639.395,63	35.879.886,57	39,21	34,81
УКУПНО	231.356.665,26	236.814.102,11	143.995.499,85	146.127.293,77	87.361.165,41	90.686.808,34	62,24	61,71

Процент наплате фактурисаних количина пијаће и отпадне воде у Бечеју за 2018.годину износи 69,85% и као такав је већи у односу на 2017.годину, док је **наплата истављених рачуна у насељеним местима** остварена од 34,81% односно иста је мања у односу на 2017.годину. Генерално, укупан проценат наплате у 2018.години је 61,71%, а што је за приближно 0,53% мање у односу на 2017.годину. У Табели 8. приказана је динамика наплате комуналних услуга по годинама.

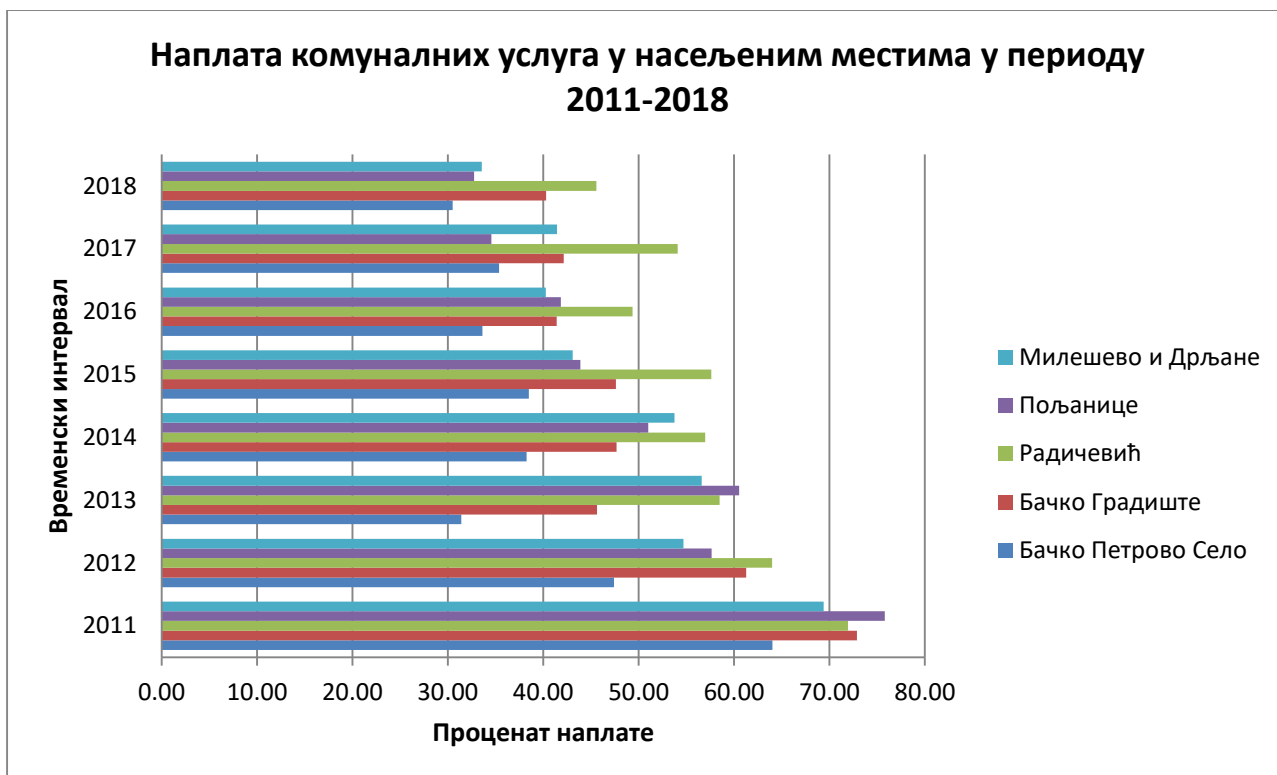
ТАБЕЛА 8: Кретање процента наплате комуналних услуга у периоду 2011.године-2018.године

Потрошачи	Временски интервал (година)							
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Бечеј								
-Домаћинства	73,75	72,34	77,90	75,42	70,23	68,41	69,83	69,93
-Привреда	77,50	80,48	71,59	77,16	68,68	75,39	68,48	71,30
-Зграде	-	-	65,73	72,52	64,94	64,72	65,78	62,56
Бачко Петрово Село	64,02	47,40	31,42	38,26	38,50	33,61	35,38	30,52
Бачко Градиште	72,88	61,27	45,64	47,67	47,60	41,40	42,15	40,29
Радичевић	71,95	64,00	58,48	56,97	57,61	49,36	54,08	45,57
Пољанице	75,81	57,66	60,54	50,99	43,90	41,86	34,56	32,74
Милешево и Дрљане	69,40	54,70	56,62	53,76	43,10	40,26	41,45	33,57
Просечна наплата потраживања	72,19	62,55	58,49	59,80	54,32	51,88	51,46	48,31

Из табеле 8 може се закључити да је **наплата комуналних услуга** у општини Бечеј **опала у 2018.години у односу на 2017.годину, посебно у насељеним местима** у односу на Бечеј, а што је приказано и на наредном графикону.

⁸ Укупни подаци са почетним стањем и каматом, с тим да се колона „наплаћено“ прати са 20.01.2019.године јер рачуни за децембар имају валуту плаћања до 20.јануара

ГРАФИКОН 1: Тенденција пада динамике наплате комуналних услуга у насељеним местима, у периоду 2011-2018



3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Програмом пословања за 2018-ту годину предвиђен је позитиван финансијски резултат односно бруто добитак од 1.313 хиљада динара. Међутим, на крају 2018.године, јавно предузеће је остварило мањи позитиван финансијски резултат, бруто добитак од 1.560,92 динара, а што је приказано у Табели 9.

ТАБЕЛА 9: Остварење бруто финансијског резултата у 2018.години у односу на планиране показатеље и реализацију из претходних година, у динарима

Вредности	Укупни приходи	Укупни трошкови	Бруто финансијски резултат
Реализација у 2018.године	157.724.338	157.722.777	+1.561
План у 2018.године	192.172.851	190.859.626	+1.313.225
Реализација у 2017.године	158.687.768	169.736.977	-11.049.209
Реализација у 2016.године	164.419.135	166.620.418	-2.201.283
Реализација у 2015.године	145.647.532	147.852.742	-2.205.210
Реализација у 2014.године	152.382.095	155.071.630	-2.689.535
Реализација у 2013.године	140.070.070	154.184.786	-14.114.716

Основни обрасци финансијског извештаја за јавна предузећа јесу Биланс стања и Биланс успеха, те се у наставку дају дати обрасци, посматрани на релацији „реализација у 2017-план у 2018-реализација у 2018“. Ови обрасци, заједно са Статистичким извештајем, су послати Агенцији за привредне регистре до 28.фебруара 2019.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 30.06.2019.године. **За потребе прибављања мишљења независног ревизора** за финансијске извештаје за пословну 2018.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 2018.годину, **јавно предузеће „Водоканал“ је разврстано у мало правно лице**. У погледу извештавања о степену извршења Програма пословања за 2018.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. 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 2018.годину.

ТАБЕЛА 10⁹: Биланс успеха за 2018.годину у односу на план за 2018.годину и податке из 2017.године

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2018.године до 31.12.2018.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2017.години	План у 2018.години (Прилог 3а)	Реализација у 2018.години (Прилог 3а)	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	150.794	181.244	149.535	1,20	0,83	0,99
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002	0	0	0	0,00	0,00	0,00
61	ІІ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009	141.188	167.744	136.731	1,19	0,82	0,97
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	141.188	167.744	136.731	1,19	0,82	0,97
64	ІІІ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	9.606	13.500	12.804	1,41	0,95	1,33
65	ІV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1018	157.618	179.794	151.559	1,14	0,84	0,96
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8.724	10.283	9.779	1,18	0,95	1,12
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	24.538	25.354	24.626	1,03	0,97	1,00
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	65.656	73.361	63.172	1,12	0,86	0,96
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.623	12.181	5.985	1,60	0,49	0,79
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31.498	32.000	26.939	1,02	0,84	0,86
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	171	730	203	4,27	0,28	1,19
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	19.405	25.885	20.855	1,33	0,81	1,07
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1030	0	1.450	0	0,00	0,00	0,00
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1031	6.824	0	2.024	0,00	0,00	0,30
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1032	6.270	8.809	6.547	1,40	0,74	1,04
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	6.226	8.800	6.545	1,41	0,74	1,05
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	44	9	2	0,20	0,22	0,05
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1040	1.159	646	99	0,56	0,15	0,09
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	1.159	640	98	0,55	0,15	0,08
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	0	6	1	0,00	0,17	0,00
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1048	5.111	8.163	6.448	1,60	0,79	1,26
	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	1.624	2.120	1.642	1,31	0,77	1,01
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	10.960	10.420	6.064	0,95	0,58	0,55
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1054	0	1.313	2	0,00	0,00	0,00
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1055	11.049	0	0	0,00	0,00	0,00

⁹ Обједињени Прилози 1. и 1а. годишњег Програма пословања за 2018.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	0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0	0	0	0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1058	0	1.313	2	0	0	0,002
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1059	11.049	0	0	0	0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0	0	0	0
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	0	0	0	0	0	0
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	0	0	0	0	0	0
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	884	0	151	0	0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063	0	0	0	0	0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК	1064	0	1.313	153	0	0	0,12
	Т. НЕТО ГУБИТАК	1065	10.209	0	0	0	0	0

ТАБЕЛА 11¹⁰: Биланс стања за 2018.годину у односу на план за 2018.годину и податке из 2017.године

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	А О П	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2017.години	План у 2018.години након прве измене (Прилог 3)	Реализација у 2018.години (Прилог 3)	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	АКТИВА							
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	002	343.723	384.116	361.416	1,12	0,94	1,05
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	003	4.195	4.359	3.400	1,04	0,78	0,81
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	4.195	4.359	3.400	1,04	0,78	0,81
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		339.402	379.631	358.016	1,12	0,94	1,05
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	209.523	231.097	196.301	1,10	0,85	0,94
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	69.384	58.834	58.997	0,85	1,00	0,85
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	43.303	88.759	99.506	2,05	1,12	2,30
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	16.836	585	2.856	0,03	4,88	0,17
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	019	0	0	0	0,00	0,00	0,00
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	024	126	126	0	1,00	0,00	0,00
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	126	126	0	1,00	0,00	0,00

¹⁰ Обједињени Прилози 2. и 2а. годишњег Програма пословања за 2018.годину

5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	034	0	0	0	0,00	0,00	0,00
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042	16.933	20.000	17.085	1,18	0,85	1,01
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	043	98.423	110.201	97.859	1,12	0,89	0,99
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ	044	6.002	7.395	6.939	1,23	0,94	1,16
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	5.372	6.800	6.582	1,27	0,97	1,23
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	630	595	357	0,94	0,60	0,57
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	051	71.231	60.352	71.168	0,85	1,18	1,00
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	71.231	60.352	71.168	0,85	1,18	1,00
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	0	0	0	0,00	0,00	0,00
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	6.073	11.115	7.960	1,83	0,72	1,31
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	14.593	11.237	11.316	0,77	1,01	0,78
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	507	0	476	0,00	0,00	0,94
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	17	20.102	0	1182,47	0,00	0,00
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	071	459.079	514.317	476.360	1,12	0,93	1,04
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	ПАСИВА					0,00	0,00	0,00
	A. КАПИТАЛ	0401	244.462	256.500	244.615	1,05	0,95	1,00
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	0	1.313	153	0,00	0,12	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	0	1.313	153	0,00	0,12	0,00
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0	0,00	0,00	0,00
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	76.689	66.964	76.689	0,87	1,15	1,00
350	1. Губитак ранијих година	0422	66.480	66.964	76.689	1,01	1,15	1,15
351	2. Губитак текуће године	0423	10.209	0	0	0,00	0,00	0,00
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	0424	1.819	2.731	1.460	1,50	0,53	0,80
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425	1.021	1.259	1.020	1,23	0,81	1,00
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.021	1.259	1.020	1,23	0,81	1,00
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432	798	1.472	440	1,84	0,30	0,55
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	798	1.472	440	1,84	0,30	0,55
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0	0	0,00	0,00	0,00
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0442	212.798	255.086	230.285	1,20	0,90	1,08
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	432	319	0	0,74	0,00	0,00
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0451	21.127	8.723	12.190	0,41	1,40	0,58
435	5. Добављачи у земљи	0456	21.127	8.723	12.190	0,41	1,40	0,58
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.286	6.478	5.073	1,23	0,78	0,96
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0	0	0	0,00	0,00	0,00
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	212	251	178	1,18	0,71	0,84
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	185.741	239.315	212.844	1,29	0,89	1,15
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0463	0	0	0	0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА	0464	459.079	514.317	476.360	1,12	0,93	1,04
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	0	0	0	0	0	0

ТАБЕЛА 12¹¹: Извештај о токовима готовине за 2018.годину у односу на план за 2018.годину и податке за 2017.годину

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ на дан 31.12.2018.године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
		Реализација у 2017.години	План у 2018.години након прве измене (Прилог 3б)	Реализација у 2018.години (Прилог 3б)	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
2	3	4	5	6	7	8	9
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ							
I. Приливи готовине из пословних активности	3001	249.455	310.239	194.615	1,24	0,63	0,78
1. Продаја и примљени аванси	3002	146.984	169.156	148.733	1,15	0,88	1,01
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4.695	8.800	4.302	1,87	0,49	0,92
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	97.776	132.283	41.580	1,35	0,31	0,43
II. Одливи готовине из пословних активности	3005	146.832	178.722	140.951	1,22	0,79	0,96
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	69.093	95.208	66.984	1,38	0,70	0,97
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	71.508	73.361	68.810	1,03	0,94	0,96
3. Плаћене камате	3008	1.168	640	36	0,55	0,06	0,03
4. Порез на добитак	3009	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5.063	9.513	5.121	1,88	0,54	1,01
III. Нето прилив готовине из пословних активности	3011	102.623	131.517	53.664	1,28	0,41	0,52
IV. Нето одлив готовине из пословних активности	3012	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности инвестирања	3013	0	0	0	0,00	0,00	0,00
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Продаја нематеријалне имовине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности инвестирања	3019	100.200	128.372	56.584	1,28	0,44	0,56
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	100.200	128.372	56.584	1,28	0,44	0,56
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	100.200	128.372	56.584	1,28	0,44	0,56
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности финансирања	3025	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности финансирања	3031	295	1.341	357	4,55	0,27	1,21
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	295	1.341	357	4,55	0,27	1,21
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
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања	3039	295	1.341	357	4,55	0,27	1,21
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3040	249.455	310.239	194.615	1,24	0,63	0,78
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3041	247.327	308.435	197.892	1,25	0,64	0,80
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3042	2.128	1.804	0	0,85	0,00	0,00

¹¹ Обједињени Прилози 3. и 3а. годишњег Програма пословања за 2018.годину

Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3043	0	0	3.277	0,00	0,00	0,00
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	12.465	9.433	14.593	0,76	1,55	1,17
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0	0	0,00	0,00	0,00
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА)	3047	14.593	11.237	11.316	0,77	1,01	0,78

3.1. Рацио показатељи

Индикатори за мерење ефикасности пословања дефинисани су Смерницама за израду годишњих Програма пословања за 2018.годину (Закључак о усвајању Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2018 - 2020.одине, број 023-10241/2017 од 26.октобра 2017.године). 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 2018.годину.

ТАБЕЛА 13: Рацио показатељи у 2018.години

Прилог број 2

Приказ планираних и реализованих пословних показатеља

у 000 дин

Пословни приходи	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	144.354	150.301	166.479	181.244
Реализација	139.359	153.456	157.858	149.535
Реализација/План (%)	97%	102%	95%	83%

у 000 дин

Пословни расходи	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	143.360	150.284	166.981	179.794
Реализација	144.512	149.810	157.100	151.559
Реализација/План (%)	101%	100%	94%	84%

у 000 дин

Укупни приходи	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	159.661	158.794	174.671	192.173
Реализација	145.644	164.419	166.328	157.724
Реализација/План (%)	91%	104%	95%	82%

у 000 дин

Укупни расходи	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	148.080	158.072	173.156	190.860
Реализација	147.852	166.620	165.812	157.723
Реализација/План (%)	100%	105%	96%	83%

у 000 дин

Пословни резултат	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	11.581	722	1.515	1.450
Реализација	-2.205	-2.201	516	-2.024
Реализација/План (%)	-19%	-305%	34%	-

у 000 дин

Нето резултат	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	9.844	722	1.515	1.313
Реализација	-1.444	395	516	153
Реализација/План (%)	-15%	55%	34%	12%

Број запослених на дан 31.12.	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	80	75	74	70
Реализација	76	69	68	63
Реализација - план	0,95	0,92	0,92	0,90

у динарима

Просечна нето зарада	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	40.755	43.091	43.732	45.924
Реализација	41.409	45.428	43.867	46.935
Реализација/План (%)	102%	105%	100%	102%

Рацио анализа	2015.година Реализација (текућа -3 године)	2016.година Реализација (текућа - 2 године)	2017.година Реализација (текућа -1 година)	2018.год План (текућа година)	2018.год Реализа ција (текућа година)
ЕБИТДА	17,00%	17,00%	17,00%	18,00%	17,00%
Ликвидност	0,79	0,77	0,46	0,43	0,42
Дуг / капитал	33,00%	46,00%	77,00%	98,00%	95,00%
Профитна бруто маргина	-0,02	-0,02	0,01	0,01	0,00001 46
Економичност	0,96	1,02	1,01	1,01	0,99
Продуктивност	0,47	0,42	0,39	0,38	0,40

Индикатор Ebitda је индикатор који мери рентабилност предузећа односно показује колики део добитка пре опорезивања се оствари на један динар пословних прихода, изражено у процентима. На нивоу јавног предузећа вредност овог индикатора на крају 2018.године износи 17,00% а што је 94% у односу на планирану вредност.

Индикатори ликвидности показују способност предузећа да благовремено, а у складу са роковима према Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012, 68/2015 и 113/2017), плаћа доспеле обавезе. Коефицијент ликвидности добија се из односа краткорочних средстава и краткорочних обавеза и требало би да износи оптимално 2. У случају јавног предузећа, вредност индикатора ликвидности мања је од један што се може тумачити да јавном предузећу недостају ликвидна средства за измирење краткорочних обавеза. Али, ако се билансне позиције детаљније анализирају, може се уочити да однос између готовине, као краткорочних обртних средстава, и обавеза према добављачима, као краткорочних обавеза које доспевају на наплату у року краћем од годину дана, износи 0,93, што показује да се обавезе измирују из текућих прилива и да се вредност рација опште ликвидности приближава оптималном нивоу од 2.

Индикатори задужености показују однос сопствених и позајмљених извора финансирања у укупним пословним средствима предузећа. Јавно предузеће нема туђих извора финансирања са обавезом враћања истих. Све инвестиционе активности се финансирају из два извора. Први извор јесу сопствена средства јавног предузећа а други извор јесу буџетска средства Оснивача. Када се посматра дуг у односу на капитал, узима се збир позиција дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе у односу на укупан износ капитала из пасиве биланса стања. Дакле, са једним динаром сопствених средстава покривен је 0,95 динара дуга, односно са једним динаром капитала покривено је 0,95 динара дуга.

Индикатори рентабилности показују зарађивачку моћ предузећа која се мери односом пословне добити и просечне вредности активе. Најизраженији дугорочни циљ сваког предузећа јесте повећање његове вредности. Интерпретација овог рацио показатеља за 2018.годину показује да јавно предузеће остварује нижи ниво вредности од планираног, са становишта способности да генерише нову вредност као предуслов раста и развоја самог предузећа, а првенствено због чињенице остварења бруто добити на мањем нивоу, од 0,12%.

Резултати **индикатора економичности** показују уравнотеженост између пословних прихода и пословних расхода, односно способност остварења што више прихода по јединици расхода. За јавно предузеће овај показатељ је лимитиран из више фактора, а један од доминантних фактора је политика формирања цене која је уско везана за политику одлучивања од стране Оснивача. У ценовној категорији нема елемената којима би се могла давати оцена економске одрживости цена воде за пиће и за отпадне воде. Тако економичност можемо једноставно мерити кроз призму односа пословних прихода и пословних расхода. Добијена величина показује колико динара пословног прихода (као најзначајније групе прихода за предузеће) се оствари на сваки динар пословних расхода. Уколико је вредност показатеља мања од 1, предузеће послује са губитком. У 2018.години, рацио показатељ економичности износи 0,99 што показује да се менаџмент јавног предузећа рационално понаша у управљању приходима и расходима са тенденцијом повећања вредности индикатора изнад 1.

Индикатори продуктивности предузећа показују однос количине оствареног аутпута и количине уложеног инпута. Наиме, продуктивност рада мери колико се прихода од продаје оствари по једном запосленом. Реализована вредност овог индикатора за 2018.годину на већем је нивоу од нивоа планских вредности, што значи да продуктивност по запосленом

остварује тренд благог пораста.

3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2018.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 2018.години.

3.2.1. Расходи

ТАБЕЛА 14: Аналитички приказ групе рачуна расхода, план и реализација у 2018.години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и реализоване вредности на дан 31.12.2018		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2017	План 2018	Реализација 2018	4/3	5/4	5/3
	Пословни расходи	157.617.719	179.793.576	151.559.853	1,14	0,84	0,96
511	Трошкови материјала за израду	7.148.080	8.033.000	7.910.601	1,12	0,98	1,11
512	Трош.осталог (режијског) материјала	659.561	650.000	662.377	0,99	1,02	1,00
513	Трошкови горива и енергије	24.537.985	25.354.000	24.626.310	1,03	0,97	1,00
514	Трошкови резервних делова	348.461	350.000	240.073	1,00	0,69	0,69
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	571.399	1.250.000	966.011	2,19	0,77	1,69
520	Трошкови зарада и накнада зарада	50.358.568	53.594.970	48.965.464	1,06	0,91	0,97
521	Трошкови пореза и доприноса и накнаде зарада на терет послодавца	9.014.183	9.593.500	8.734.836	1,06	0,91	0,97
522	Трошкови накнада по уговору о делу	71.203	50.000	0	0,70	0,00	0,00
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	4.664.617	8.574.743	3.924.682	1,84	0,46	0,84
531	Трошкови транспортних услуга и ПТТ	1.011.237	2.970.000	747.479	2,94	0,25	0,74
532	Трошкови услуга одржавања	5.935.216	8.601.200	4.606.854	1,45	0,54	0,78
533	Трошкови закупнина	11.137	10.440	10.440	0,94	1,00	0,94
535	Трошкови рекламе и пропаганде	59.832	70.000	53.220	1,17	0,76	0,89
539	Трошкови осталих услуга	605.215	529.350	566.704	0,87	1,07	0,94
540	Трошкови амортизације	31.497.526	32.000.000	26.939.274	1,02	0,84	0,86
545	Трошкови резервисања	170.670	730.000	202.950	4,28	0,28	1,19
550	Трошкови непроизводних услуга	10.044.340	15.797.568	12.105.278	1,57	0,77	1,21
551	Трошкови репрезентације	164.583	246.043	157.631	1,49	0,64	0,96
552	Трошкови премија осигурања	1.457.364	1.500.000	1.629.540	1,03	1,09	1,12
553	Трошкови платног промета	401.663	416.400	381.435	1,04	0,92	0,95
554	Трошкови чланарина	111.686	130.790	155.628	1,17	1,19	1,39
555	Трошкови пореза	2.306.680	2.651.000	1.713.512	1,15	0,65	0,74
559	Остали нематеријални трошкови	4.919.046	5.143.104	4.712.084	1,05	0,92	0,96
	Финансијски расходи	1.158.954	646.000	99.489	0,56	0,15	0,09
562	Расходи камата према трећим лицима	1.158.940	640.000	98.018	0,55	0,15	0,08
563	Негативне курсне разлике	0	1.000	1.339	0,00	1,34	0,00
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	14	5.000	132	357,14	0,03	9,43
	Остали расходи	10.960.304	10.420.050	6.063.435	0,95	0,58	0,55
570	Губици по основу расходовања и продаје нем.улагања, некр., постројења и опреме	101.438	100.000	299.917	0,99	3,00	2,96
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	161.033	300.000	341.421	1,86	1,14	2,12
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	89	0	5.672	0,00	0,00	63,73
579	Остали непоменути расходи	1.894.473	4.220.050	2.029.563	2,23	0,48	1,07
583	Обезв.дуг.финан.пласмана	0	0	125.600	0,00	0,00	0,00
585	Обезвређење потраживања	8.803.271	5.800.000	3.156.365	0,66	0,54	0,36
589	Обезвређење остале имовине	0	0	104.896	0,00	0,00	0,00
	УКУПНО ЗА РАСХОДЕ:	169.736.977	190.859.626	157.722.777	1,12	0,83	0,93

3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта расхода у 2018.години, се може оценити као позитивно јер је **реализација трошкова остварена са 83%. Укупни расходи остварени су у износу од 157.722.777 динара** а што је мање од планираних расхода за 33.136.849 динара. У структури остварених расхода, *пословни расходи* заузимају учешће од 96%, *остали расходи* од 4% док је *учешће финансијских расхода* мање од 1%. Пословни расходи остварени су у оквиру планираног и, апсолутно, износе 151.559.853 динара. Финансијски расходи представљају свега 15% планиране вредности и, апсолутно, износе 99.489 динара. Битно је истаћи да је јавно предузеће у овој групи расхода, у којој је најзначајнији обрачун затезне законске камате због неблаговременог плаћања, остварило значајно смањење у односу на пословање из ранијих година будући да је реализација ове врсте трошкова у 2018.години мања за 91% од реализованог износа исте врсте трошкова у 2017.години. Остали расходи остварени су на нивоу од 58% од планираног износа и, апсолутно, износе 6.063.435 динара а чиме је делимично избегнут ризик негативног утицаја ових трошкова на коначан финансијски резултат.

Наредна табела показује кретање учешћа појединих група рачуна трошкова у односу на вредности истих у 2016.години и 2017.години.

ТАБЕЛА 15: Анализа позиција трошкова по групама рачуна за 2018.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	31.12.2016	%	31.12.2017	%	31.12.2018	%
ГРУПА РАЧУНА 51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА:	32.106.059	19,27	33.265.486	19,60	34.405.372	21,81
ГРУПА РАЧУНА 52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.ЛИЧНИХ РАСХОДА:	68.266.576	40,97	65.656.039	38,69	63.172.451	40,05
ГРУПА РАЧУНА 53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА:	5.748.451	3,45	7.622.638	4,49	5.984.698	3,79
ГРУПА РАЧУНА 54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА:	27.206.921	16,33	31.668.196	18,66	27.142.223	17,21
ГРУПА РАЧУНА 55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ:	16.482.552	9,89	19.405.360	11,44	20.855.109	13,22
ГРУПА РАЧУНА 56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ:	353.804	0,21	1.158.954	0,68	99.489	0,06
ГРУПА РАЧУНА 57 - ОСТАЛИ РАСХОДИ:	742.620	0,45	2.157.033	1,26	2.676.574	1,70
ГРУПА РАЧУНА 58 - РАСХ.ПО ОСНОВУ ОБЕВРЕЂ.ИМОВИНЕ:	15.713.435	9,43	8.803.271	5,18	3.386.861	2,15
УКУПНО:	166.620.419	100,00	169.736.977	100,00	157.722.777	100,00

Вертикалном анализом закључује се да је у структури укупних трошкова у 2018.години, као и у 2017.години односно 2016.години, **доминатно учешће три групе трошкова и то групе рачуна 51, 52 и 54**, од којих су најзначајнији трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, док се *хоризонталном анализом*, по годинама, закључује да **учешће трошкова из групе рачуна 55**, а који су нематеријалног карактера, у укупним трошковима **има тенденцију раста** те се даје напомена да исто мора бити у наредним годинама пословања предмет рационализације.

Са друге стране, **учешће групе рачуна 56 и 58**, у посматраном интервалу од 2016.године до 2018.године, кроз износ затезне законске камате и износ привремено отписаног ненаплаћеног потраживања старијег од 365 дана, **се смањује** што је позитивно са становишта утицаја на коначан финансијски резултат.

Такође, мора се бити свестан чињенице да је пословање јавног предузећа од 2014.године, а посебно у тромесечном интервалу од 2016.године до 2018.године, значајно са становишта инвестиционог улагања те да је логично да ће **трошкови амортизације (у оквиру рачуна групе 54)**, **уколико се инвестициони развој настави, повећавати утицај на укупно пословање** а посебно са становишта прихода којима се дати трошкови морају надоместити. Таква ситуација утицала је последично на **пораста трошкова горива и трошкова водоводног и канализационог материјала (у оквиру рачуна групе 51)** те при наредној изради финансијског плана треба исто узети у обзир посебно јер се спроводе поступци јавних набавки за дате трошкове.

Што се тиче **рачуна из групе 57**, они се такође, у посматраном временском интервалу повећавају, како због директног отписа застарелог потраживања тако и на основу исплате накнаде штете по судским одлукама за повратак радника у радни однос, али с обзиром на природу ове врсте трошкова, не очекује се даље њихово појављивање односно повећање.

3.2.3. Приходи

ТАБЕЛА 16: Аналитички приказ групе рачуна прихода, план и реализација у 2018.години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и реализоване вредности на дан 31.12.2018		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2017	План 2018	Реализација 2018	4/3	5/4	5/3
Пословни приходи		150.793.952	181.243.751	149.534.837	1,20	0,83	0,99
614000	Прих. од продаје - правна лица	39.698.249	47.466.500	36.581.631	1,20	0,77	0,92
614010	Прих. од продаје - буџ .установе	5.080.765	6.227.000	4.970.117	1,23	0,80	0,98
614100	Прих. од фик.накнаде за п.лица	2.474.220	2.518.860	2.552.555	1,02	1,01	1,03
614011	Приходи од продаје - грађани	74.577.198	81.859.215	68.690.128	1,10	0,84	0,92
614111	Прих. од фик.накнаде за ф.лица	10.084.670	12.630.480	10.089.360	1,25	0,80	1,00
614200	Услуге на дом.тржишту	8.529.259	15.541.696	13.193.360	1,82	0,85	1,55
614210	Водоводни и канализациони прикључак	744.000	1.500.000	654.000	2,02	0,44	0,88
641000	Донација са наменом	9.605.591	13.500.000	12.803.685	1,41	0,95	1,33
Финансијски приходи		6.270.230	8.809.000	6.547.051	1,40	0,74	1,04
662310	Затезна камата – утужења грађани	58.403	100.000	25.135	1,71	0,25	0,43
662320	Затезна камата – утужења правна лица	0	0	29.499	0,00	0,00	0,00
662600	Камата од правних лица	1.061.460	1.700.000	1.171.644	1,60	0,69	1,10
662610	Камата од грађана	5.106.032	7.000.000	5.318.919	1,37	0,76	1,04
663200	Позитивне курсне разлике	0	1.000	0	0,00	0,00	0,00
664000	Валутна клаузула	44.335	8.000	1.854	0,18	0,23	0,04
Остали приходи		1.623.586	2.120.100	1.642.450	1,31	0,77	1,01
677200	Приходи од отписа обавеза	0	0	140.000	0,00	0,00	0,00
679200	Наплаћена штета од осигурав.куће	560.679	1.000.000	1.083.841	1,78	1,08	1,93
679720	Остали приход (лег.канализације)	2.000	50.000	0	25,00	0,00	0,00
679800	Наплаћени тр.тужбе-правна лица	0	150.000	81.236	0,00	0,54	0,00
679810	Наплаћени тр.тужбе-грађани	98.315	300.000	251.555	3,05	0,84	2,56
679900	Приходи по осталим основама	95	100	122	1,05	1,22	1,28
679907	Приход од услуге наплате осигурања	95.7123	120.000	84.177	0,13	0,70	0,09
679991	Наплаћен приход из ранијег периода	2.628	0	69	0,00	0,00	0,03
685000	Приход од усклађивања вр.потраж.од купаца	864.156	500.000	1.450	0,58	0,0029	0,0017
УКУПНО ЗА ПРИХОДЕ:		158.687.768	192.172.851	157.724.338	1,21	0,82	0,99

3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта прихода, се може оценити као **пословање испод нивоа плана али на приближно истом нивоу укупних остварених прихода из 2017.године**. Наиме, укупни приходи остварени су у износу од 157.724.338 динара а што је мање од планираних прихода за 34.448.513 динара. У структури остварених прихода, пословни приходи заузимају учешће од 95%, финансијски приходи од 4% док учешће осталих прихода износи 1%. У односу на планиране величине, јавно предузеће је **код пословних прихода остварило 83%**, што апсолутно износи 149.534.837 динара, **код финансијских прихода 74%**, што апсолутно износи 6.547.051 динара, док су **остали приходи остварени са 77%**, што апсолутно износи 1.642.450 динара. При анализи позиција прихода по наменама битно је напоменути да су код свих категорија потрошача обрачунати приходи у мањем износу од планираног (а што је случај и у поређењу са реализацијом из 2017.године), да је остварен мањи проценат реализације прихода од извођења радова на водоводном и канализационом

прикључку, да је остварен мањи проценат реализације прихода од затезне камате по основу пружања комуналне услуге односно по основу утужења потрошача и, на крају, такође значајан приход, мали проценат реализације прихода од наплате привремено отписаног ненаплаћеног потраживања из ранијих година.

Наредна табела показује кретање учешћа појединих група рачуна прихода у односу на вредности истих у 2016.години и 2017.години.

ТАБЕЛА 17: Анализа позиција прихода по групама рачуна за 2018.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
Назив	31.12.2016	%	31.12.2017	%	31.12.2018	%
ГРУПА РАЧУНА 61 - ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА:	137.519.184	83,64	141.188.361	88,97	136.731.152	86,69
ГРУПА РАЧУНА 64 - ПРИХОД ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА:	15.937.001	9,69	9.605.591	6,06	12.803.685	8,12
ГРУПА РАЧУНА 66 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД:	7.080.883	4,31	6.270.230	3,95	6.547.051	4,15
ГРУПА РАЧУНА 67 - ОСТАЛИ ПРИХОД:	3.574.331	2,17	759.429	0,47	1.641.000	1,04
ГРУПА РАЧУНА 68 - ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВР.ИМОВИНЕ:	307.736	0,19	864.157	0,55	1.450	Незнатно учешће
УКУПНО:	164.419.135	100,00	158.687.768	100,00	157.724.338	100,00

Верџикалном анализом, у структури укупних прихода, закључује се да **приход од продаје производа и услуга, у оквиру рачуна из групе 61**, представља највећи део укупног прихода, у висини од **87%**. Дати приходи износе 136.731.152 динара и као такви су мањи у односу на остварење из 2016.године и 2017.године а што се може означити као негативан тренд у пословању јавног предузећа за 2018.годину. Генерално, пословни приходи износе 149.534.837 динара¹² а што представља 95% укупних прихода у 2018.години. **Реализација прихода из група рачуна 66 и 67** заузима 5% учешћа у структури укупних трошкова, и иста је већа у односу на реализацију из 2017.године односно мања у односу на реализацију из 2016.године а што се може означити као позитиван тренд у пословању јавног предузећа за 2018.годину ако се изузме чињеница да су у реализацији за 2018.годину изостали приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца. Генерално, у реализацији финансијског плана са становишта прихода остварена је **мања реализација у односу на планирано** код следећих прихода:

- приход од продаје код физичких лица,
- приход од извођења водоводних и канализационих прикључака,
- приход од затезне законске камате, и
- приход од усклађивања вредности потраживања од купаца.

Наиме, за разлику од 2017.године када је, у односу на 2016.годину, обрачунато више **прихода**

¹² Збир групе рачуна 61 и групе рачуна 64

од продаје и примењивао се нови ценовник за комуналне услуге од 01.01.2017.године, у 2018.години изостали су дати ефекти будући да **није дошло до повећања цене** пијаће и отпадне воде за физичка лица, са циљем изједначавања исте са ценом пијаће и отпадне воде за правна лица. Такође евидентна је и мања реализација **прихода од прикључења на водоводну и канализациону мрежу** (којима је плански било намењено да се покрију очекивани трошкови за 2018.годину) из разлога **недовољног кадровског капацитета** којим би се реализовао већи проценат поднетих захтева за извођење радова за водоводни или канализациони прикључак. Што се тиче **прихода од затезне законске камате**, није се остварило повећање предвиђено Програмом пословања за 2018.годину, а у односу на реализацију истих у 2017.години, извлачи се закључак да је нееблаговременост у плаћању од стране корисника водоснабдевања у општини Бечеј остала на истом нивоу. Са друге стране, у односу на претходни период, у 2018.години на контима групе рачуна 68-**Приход од усклађивања вредности имовине** евидентан је мањи износ прихода што је свакако утицало на (не)покриће трошкова односно на крајњи финансијски резултат који јесте позитиван али износи мање од 1% планираног износа.

Што се тиче *хоризонталне анализе*, ни једна група рачуна прихода нема константну динамику раста већ су евидентне осилације, у смислу повећања у једној години а смањења у другој години и обрнуто. Поред тога, у наредном пословању треба радити на повећању износа средстава на рачунима групе 67 и 68, са становишта њиховог позитивног утицаја на коначан финансијски резултат.

3.2.5. Резиме прегледа расхода и прихода по наменама

Укупни расходи у 2018.години износе 157.722.777 динара а што је мање од укупних расхода у 2017.години за 7%. У наредном пословању потребно је и даље *рационализовати трошкове*, посебно на местима која не произилазе директно из пословања јавног предузећа.

Такође, у наредном пословању је неопходно решити и *укидање одписа ненаплаћеног ображивања од купаца старије од 365 дана* а које има директан негативан утицај на остварење позитивног бруто финансијског резултата.

Укупни приходи у 2018.години износи 157.724.338 динара а што је на приближном нивоу укупних прихода у 2017.години, уз проценат остварења од 99%. Уз напомену да су приходи категорија која из године у годину треба да бележи раст, неопходно је обезбедити, поред *економске цене воде*, и могућност *реализације што већег броја захтева за прикључење на водоводну и канализациону мрежу*.

Такође, у наредном пословању неопходно је и интензивирати политику *најлаше редовног ображивања односно ображивања која су привремено одисана као сумњива и спорна ображивања*, како би тенденција раста прихода била бржа од тенденције раста расхода.

4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

4.1. Политика запошљавања

Законом о буџетском 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 те је изменама датог Закона забрана запошљавања код корисника јавних средстава трајала до 31. децембра 2018.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 запослених¹³. 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**. И током 2018.године јавно предузеће се придржавало горе наведених одредби с тим да није успело да од надлежних институција добије сагласност за запошљавање неопходних радника са циљем обезбеђивања континуитета у појединим сегментима пословања.

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

Прилог број 6

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-
1	СЕКТОР ЗА ПРОИЗВОДНО – ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ	22	37	39	4	33	4
2	СЕКТОР ЗА ФИН. КЊИГОВОДСТВЕНЕ ПОСЛОВЕ, НАПЛАТУ ПОТРАЖИВАЊА, НАБАВКУ И ЛОГИСТИКУ	15	21	18	0	21	0
3	СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ	8	3	6	1	3	0
4	ТОП МЕНАѢМЕНТ	3	2	1	1	1	1
5	Директор	1	1		1		1
6	Технички директор	1	1	1		1	
7	Интерни ревизор	1	-			-	
	УКУПНО:	48	63	64	6	58	5

4.1.1. Структура запослених

На дан 31.12.2018.године, **запослено је 63 радника**, и то 58 радника на неодређено радно време, 4 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 19%. Просечан број радника за 2018.годину је 65 док је просечан број радника за 2017.годину био 69.

Табела 19. показује да је **доминантно учешће радника са средњим стручним образовањем**

¹³ Чланом 10., став 2., Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл.Гласник РС“, број 95/2018) одређено је да корисник јавних средстава који има мање од 100 запослених може да има максимално 10 радника запослених на одређено време.

у укупном броју запослених. У Табелама 20. и 21., приказана је реализација кадрoвске структуре по критеријумима „године старости“ и „године радног стажа“.

Прилог број 7

ТАБЕЛА 19: Приказ кадрoвске структуре радника по стручној спреми, на дан 31.12.2018.године

Р б	Квалификациона структура	Година		И Н Д Е К С	
		2017	2018		
		Реализација кадрoвског плана	Планска кадрoвска политика	Реализација кадрoвске политике	
1	2	3	4	5	5/4
1	Висока стручна спрема	10	11	12	1,09
2	Виша стручна спрема	2	3	2	0,67
3	Висококвалификовани	0	0	0	0,00
4	Средња стр.спрема	41	43	37	0,86
5	Квалификовани	0	0	0	0,00
6	Полуквалификовани	12	12	11	0,92
7	Неквалификовани	1	1	1	1,00
УКУПНО:		66	70	63	0,90

ТАБЕЛА 20: Преглед кадрoвске структуре радника према годинама старости, у 2018.години

Године старости	Запослени у 2017	Планирани број запослених у 2018	Реализовани број запослених у 2018	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
21-30	1	2	1	2,00	0,50	1,00
31-40	13	15	12	1,15	0,80	0,92
41-50	17	24	16	1,41	0,67	0,94
51-60	28	28	28	1,00	1,00	1,00
61-70	7	1	6	0,14	6,00	0,86
УКУПНО:	66	70	63	1,06	0,90	0,95

ТАБЕЛА 21: Преглед кадрoвске структуре радника према годинама радног стажа, у 2018.години

Године радног стажа	Запослени у 2017	Планирани број запослених у 2018	Реализовани број запослених у 2018	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
до 10	13	16	13	1,23	0,81	1,00
11-20	11	11	10	1,00	0,91	0,91
21-30	17	18	14	1,06	0,78	0,82
31-40	23	15	22	0,65	1,47	0,96
преко 40	2	10	4	5,00	0,40	2,00
УКУПНО:	66	70	63	1,06	0,90	0,95

Дакле, остварено је 90% кадрoвског 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, и током 2018.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 три нова радника**, обухвата и **одлазак шест радника** у току 2018.године. Основ кретања запослених дат је у наредној табели.

Прилог број 8

ТАБЕЛА 22: Динамика кретања запослених у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј у 2018.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 31.12.2017.г.	68	66	1.	Стање на дан 30.06.2018.г.	70	66
2.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018			2.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2018		3
3.				3.	-истек уговора на одређено време		1
4.				4.	-отказ уговора од стране запосленог		1
5.				5.	-превремена пензија		1
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018	2	1	6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2018		1
7.	-повратак радника по правноснажној пресуди Основног суда у Бечеју		1	7.	-због повећаног обима посла		1
8.	-на основу сагласности за додатно радно ангажовање	2		8.			
9.	Стање на дан 31.03.2018.г.	70	67	9.	Стање на дан 30.09.2018.г.	70	64
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација			план	реализација
1.	Стање на дан 31.03.2018.г.	70	67	1.	Стање на дан 30.09.2018.г.	70	64
2.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2018		1	2.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2018		2
3.	-истек уговора на одређено време		1	3.	-отказ уговора од стране запосленог		1
4.				4.	-смрт радника		1
5.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2018			5.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2018		1
6.				6.	-због повећаног обима посла		1
7.	Стање на дан 30.06.2018.г.	70	66	7.	Стање на дан 31.12.2018.г.	70	63

4.2. Политика зарада и накнада зарада

На име **брutto зарада** (БТО1 односно нето зарада увећана за порезе и доприносе на терет запосленог) **исплаћено је 48.965.464 динара**, што је у оквиру планираног износа у годишњем Програму пословања за 2018.годину од **53.594.970 динара**, и исто је приказано у Табели 23.

ТАБЕЛА 23: Динамика исплате бруто зарада (БТО1) по месецима за 2018.годину

Месеc	Укупна маса за зараде		Индекс	Укупан број запослених који је примио зараду		Индекс
	План	Реализација		План	Реализација	
јануар	4.637.814	4.332.618	0,93	70	67	0,96
фебруар	4.341.771	4.176.179	0,96	70	67	0,96
март	4.489.282	4.285.062	0,95	70	67	0,96
април	4.454.916	4.240.287	0,95	70	66	0,94
мај	4.500.288	4.151.968	0,92	70	66	0,94
јун	4.462.507	4.173.249	0,94	70	66	0,94
јул	4.409.826	3.918.724	0,89	70	64	0,91
август	4.517.186	3.918.597	0,87	70	63	0,90
септембар	4.410.556	3.909.792	0,89	70	63	0,90
октобар	4.384.068	3.935.757	0,90	70	63	0,90
новембар	4.478.643	3.925.675	0,88	70	62	0,89
децембар	4.508.113	3.997.556	0,89	70	63	0,90
УКУПНО	53.594.970	48.965.464	0,91	70	63	0,90

Дакле, **план исплате зарада за 2018.годину остварен је са 91%**. 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 3.153.256 динара, а што показује колона 5 у Табели 24. **Просечна бруто зарада (БТО1)** за децембар износи 64.769,13 динара што је мање од републичког просека за децембар који износи 72.167,00 динара. Предвиђене масе зарада за старозапослене раднике, новозапослене раднике и пословодство исплаћивале су се у складу са планираним износима што показује Табела 25.

У складу са прописаним прилозима годишњег Програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје реализација Прилога 9. и Прилога 9а.

Прилог број 9а

ТАБЕЛА 24: Обрачун и исплата бруто зарада (БТО2) у 2018.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2017.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2018.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА ¹⁴	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2018.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА ¹⁵	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4)
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	5.142.034	5.367.789	5.116.555	251.234
ФЕБРУАР	4.783.479	5.189.861	4.931.809	258.052
МАРТ	4.949.736	5.341.845	5.060.385	281.460

¹⁴ 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)

¹⁵ 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)

АПРИЛ	5.023.993	5.264.522	5.007.511	257.011
МАЈ	5.090.275	5.144.029	4.903.212	240.817
ЈУН	4.970.228	5.182.566	4.928.342	254.224
ЈУЛ	4.939.802	4.892.847	4.627.746	265.101
АВГУСТ	4.870.854	4.875.006	4.627.603	247.403
СЕПТЕМБАР	5.046.506	4.879.002	4.617.224	261.778
ОКТОБАР	4.938.608	4.929.413	4.647.973	281.440
НОВЕМБАР	4.818.943	4.914.042	4.636.064	277.978
ДЕЦЕМБАР	4.889.679	4.967.731	4.690.973	276.758
УКУПНО	59.464.137	60.948.653	57.795.397	3.153.256

Прилог број 9

ТАБЕЛА 25: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018.годину

М е с е ц	б р о ј з а п о с л е н и х	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	Планирана 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	Планирана маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада				
И	67	5.116.555	76.366	66	5.160.666	4.956.980	75.106	-	153.972	-	-	1	162.620	159.575	159.575
И	67	4.931.809	73.609	66	4.824.987	4.776.086	72.365	-	144.673	-	-	1	157.972	155.723	155.723
И	67	5.060.385	75.528	66	4.995.443	4.902.756	74.284	-	148.769	-	-	1	157.629	157.629	157.629
И	66	5.007.511	75.871	65	4.953.643	4.849.330	74.605	-	149.432	-	-	1	158.181	158.181	158.181
В	66	4.903.212	74.291	65	5.005.234	4.745.054	73.001	-	151.326	-	-	1	158.280	158.158	158.158
В	66	4.928.342	74.672	65	4.963.633	4.771.132	73.402	-	149.378	-	-	1	157.210	157.210	157.210
В	64	4.627.746	72.309	63	4.892.151	4.465.581	70.882	-	153.688	-	-	1	162.165	162.165	162.165
В	63	4.627.603	73.454	62	5.022.617	4.469.915	72.095	-	154.491	-	-	1	157.688	157.688	157.688
И	63	4.617.224	73.289	61	4.902.247	4.412.383	72.334	1	149.500	48.051	48.051	1	157.119	156.790	156.790
Х	63	4.647.973	73.777	61	4.869.180	4.428.873	72.604	1	150.235	61.375	61.375	1	158.169	157.725	157.725
Х	62	4.636.064	74.775	60	4.976.807	4.417.849	73.631	1	151.421	60.593	60.593	1	161.049	157.622	157.622
Х	63	4.690.973	74.460	60	5.010.120	4.412.178	73.536	2	152.415	120.570	60.285	1	161.548	158.225	158.225
У	777	57.795.397	74.383	760	59.576.728	55.608.117	73.169	5	1.809.300	290.589	58.118	12	1.909.630	1.896.691	158.058
П	65	4.816.283	74.097	63	4.964.727	4.634.010	73.556	1	150.775	72.647	72.647	1	159.136	158.058	158.058

Укупно исплаћена маса за зараде са порезима и свим доприносима износи 57.795.397 динара док је годишњим Програмом пословања предвиђена маса у висини од 63.295.658 динара те је план остварен са **91%**. Појединачно гледано, **маса за зараде за старозапослене раднике** исплаћена је у висини од 55.608.117 динара што износи **93%** планиране масе од 59.576.728 динара. Планирана **маса за новозапослене раднике** износи 1.809.300 динара од чега је исплаћено **290.589 динара** односно **16%** планираног док је **маса за пословодство** планирана у износу од 1.909.630 динара а исплаћена је у висини од 1.896.691 динара а што представља **99%** планираног.

4.2.1. Трошкови запослених

Издаци на **име зарада** (у бруто и нето износу), **отпремнина** за одлазак у пензију и у случају рационализације броја запослених и накнада на име **солидарне помоћи** исплаћивали су се у износима предвиђеним планом за 2018.године. Благовремено су се исплаћивале и **накнаде члановима Надзорног одбора**, такође у оквиру планираног. На име **јубиларних награда** исплаћено је 384.792,00 динара, и то за 2 радника који су остварили 30 година радног стажа односно за 1 радника који је остварио 20 година радног стажа. Такође, радницима се исплаћивао **путни трошак** за превоз на посао и са посла у висини од 2.822.135 динара и тиме се остварила уштеда од 11%. У оквиру политике зарада, јавно предузеће је имало **трошкове на име службеног пута** у складу са пројектованим износима осим у случају исплате дневница за службени пут за два радника који су путовали у Мађарску, у предузеће које се бави истом делатношћу а са циљем упознавања рада и примењене технологије у истом. Такође, у складу са законским одредбама, јавно предузеће је исплаћивало **новогодишње пакетиће за децу својих запослених, док није било основа за исплату накнаде за неискоришћени годишњи одмор**. Детаљнија аналитика трошкова запослених дата је у Табели 26.

Прилог број 5

ТАБЕЛА 26: Трошкови запослених

Р.б.	Трошкови запослених	Реализација	План 2018	Реализација	Индекси		
		2017		2018	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)	36.268.353	38.575.975	35.482.859	1,06	0,92	0,98
2	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	50.358.568	53.594.970	48.965.464	1,06	0,91	0,97
3	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	59.372.751	63.295.660	57.700.301	1,07	0,91	0,97
4	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	66	70	63	1,06	0,90	0,95
	на неодређено време	60	66	58	1,10	0,88	0,97
	на одређено време (укључујући и директора)	5+1	3+1	4+1	0,67	1,25	0,83
5	Накнаде по уговору о делу	71.203	50.000	0	0,70	0,00	0,00
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	1	1	0	1,00	0,00	0,00
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 ППП	0	0	0	0,00	0,00	0,00
10	Број прималаца накнаде по уговору о ППП	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 надзорног одбора	1.547.468	1.547.468	1.547.468	1,00	1,00	1,00
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	1,00	1,00	1,00
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0,00	0,00	0,00
18	Број чланова Комисије за ревизију	0	0	0	0,00	0,00	0,00

19	Превоз запослених на посао и са посла	2.550.396	3.168.000	2.822.135	1,24	0,89	1,11
20	Дневнице на службеном путу	72.888	69.000	109.115	0,95	1,58	1,50
21	Накнаде трошкова на службеном путу	53.748	115.000	21.990	2,14	0,19	0,41
22	Отпремнина за одлазак у пензију и у случају рационализације броја запослених	12.655	254.432	217.102	20,11	0,85	17,16
23	Број прималаца	1	3	3	3,00	1,00	3,00
24	Отпремнина - технолошки вишак	1.287.049	3.460.000	0	2,69	0,00	0,00
25	Број прималаца	5	8	0	1,60	0,00	0,00
26	Јубиларне награде	49.290	398.311	384.792	8,08	0,97	7,81
27	Број прималаца	1	4	4	4,00	1,00	4,00
28	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0,00	0,00	0,00
29	Помоћ радницима и породици радника	288.360	510.000	456.275	1,77	0,89	1,58
30	Стипендије	0	0	0	0,00	0,00	0,00
31	Остале накн.трошкова запосленима-пакетићи за децу и нак.за неискоришћени год.одмор	350.232	600.000	117.412	1,71	0,20	0,34

Посматрајући период 2013-2018, кретање бруто зарада (БТО1) приказано је у Табели 27.

ТАБЕЛА 27: Упоредни приказ планираних и исплаћених бруто зарада (БТО1), у периоду 2013-2018

Н а з и в	Реализација пословања на дан					Планске и стварне категорије на дан 31.12.2018		ИНДЕКС					
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
п е р и о д	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	План	Реализација	3 / 2	4 / 3	5 / 4	6 / 5	8 / 7	8 / 6
Б Т О 1	50.468.520	53.224.132	52.413.958	52.227.610	50.358.568	53.594.970	48.965.464	1 / 0 5	0 / 9 8	1 / 0 0	0 / 9 6	0 / 9 1	0 / 9 7

Табела 27. показује да су **бруто зараде** 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 док је у 2017.години исплаћена маса зарада мања за 4% од исте у 2016.години. Јавно предузеће је Програмом пословања за 2018.годину пројектовало повећање масе за зараде за 6% али су трошкови зарада заправо **мањи за 3%**, 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 именовану 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 умањењу¹⁶, на основу којег се у буџет Републике Србије уплаћују средства у висини од 66.455,76 динара а што је приказано у Табели 28.

Прилог број 10

ТАБЕЛА 28: Обрачун и исплата накнада Надзорном одбору у 2018.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2017.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ НАКНАДА У 2018.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА О УМАЊЕЊУ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2018.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
УКУПНО	1.547.468	1.613.924	1.547.468	66.456

¹⁶ 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).

5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Са становишта реализације инвестиционог плана, јавно предузеће је током 2018.године инвестирало:

1. у **грађевинске објекте**, средства у висини од 1.999.280,00 динара и то за:
 - Ревитализацију 4 бунара..... 1.999.280,00 динара

2. у **опрему**, средства у висини од 543.557,24 динара и то за:
 - Набавку пумпе „Panelli 4“..... 91.530,00 динара
 - Набавку ископне кашике за мини багер 42.000,00 динара
 - Набавку моторне косе..... 51.916,67 динара
 - Набавку канцеларијског намештаја..... 96.000,00 динара
 - Набавку обртног актуатора..... 131.187,57 динара
 - Набавку фреквентни регулатор..... 130.923,00 динара

3. у **нематеријална улагања**, у висини од 180.783,90 динара, на име набавке сервера за „ПОИС“ софтвер и у висини од 458.000,00 динара, на име набавке софтвера за ГИС (Географски-информациони систем)

4. у **инвестиције у току**, висини од 55.561.978,33 динара, и то за:
 - Набавку пројекта за санацију и доградњу главне црпне станице у Бечеју..... 155.000,00 динара
 - Завршне активности на изградњи водозахвата у Бачком Петровом Селу..... 24.174.075,95 динара
 - Активности на бушењу бунара Б-1/1 у Бачком Градишту..... 6.080.525,30 динара
 - Израду пројекта за изградњу канализације отпадних вода у улици Уроша Предића..... 83.520,00 динара
 - Активности на изградњи канализације у сливу од 8 улица..... 8.542.019,65 динара
 - Активности на изградњи канализације у ул.Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју..... 9.581.933,30 динара
 - Набавку пројекта и копије планова водова и парцела за изградњу канализације у малој Босни у Бечеју..... 1.192.930,13 динара
 - Набавку геодетских услуга за изградњу канализације у ул.Танчић Михаља, Републиканска и Спасоје Стејића у Бечеју..... 175.680,00 динара
 - Набавку радова на замени водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју, прва фаза..... 5.458.694,00 динара
 - Набавку геодетских услуга за изградњу атмосферске канализације у ул. Раде Станишића у Бечеју..... 41.760,00 динара
 - Набавку геодетских услуга за изградњу канализације у ул.Зилахи Лајоша..... 24.000,00 динара
 - Набавку геодетских услуга за изградњу канализације у ул.Главна у Бечеју..... 51.840,00 динара

Инвестиција којом је обухваћена **изградња водозахвата у Бачком Петровом Селу** свакако је једна од значајнијих у инвестиционом плану јавног предузећа те је **24.09.2018.године прва фаза изградње пуштена у пробни рад** а који ће, најдуже, трајати годину дана. Наиме,

инвестиција изградње 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. Генерално, 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 ће утицати и на побољшање квалитета дистрибуиране воде, јер ће, уместо ткз. "жуте воде", корисници бити снабдевени "белом водом" из плићих слојева чији квалитет је много повољнији за употребу односно очекивано је повећање микробиолошке исправности са 40% на око 80%. 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. Према томе даље активности на овој инвестицији општина Бечеј је, у сарадњи са јавним предузећем, омогућила конкурисањем за неопходна средства на јавном конкурсима код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство. Тако је, у периоду 2016-2017, реализована инвестиција изградње прикључног цевовода, потом, у периоду 2017-2018, две инвестиције које се односе на прву и другу етапу прве фазе изградње водозахвата и у 2018.години јавно предузеће је склопило уговор за изградњу трафо станице на водозахвату у Бачком Петровом Селу као завршне активности у реализацији целокупног пројекта.

За инвестицију **„Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту“** склопљен је уговор у вредности од 13.053.294,60 динара док је за инвестицију **„Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју – прва фаза“** склопљен уговор у вредности од 5.098.694,00 динара те се очекује да ће током 2019.године бити окончани дати радови.

Такође, битни радови на инвестиционом одржавању се односе на **ревитализацију бунара**. Током 2018.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.

Радови на **изградњи канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју** су завршени током 2018.године а истим су обухваћене канализације у улицама чија се, такође, изградња суфинансира из средстава обезбеђених по јавном конкурсима код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство. У овим улицама су предвиђени колектори секундарне канализације (мањи пречници и дубине), тј. дужни метар канализације је најјефтинији, самим тим и број потенцијалних нових корисника канализације је највећи, по уложеним средствима.

Са становишта пречишћавања и одвођења отпадних вода, **санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју** је неопходна инвестиција, како би се одвођење и пречишћавање отпадних вода могло одвијати несметано те је поступак јавне набавке расписан у децембру

2018.године, окончан у првом кварталу 2019.године и радови су започети са предвиђеним завршетком од 90 дана од дана увођења извођача у посао. Предвиђена је замена комплетне хидромашинске опреме, пумпе за отпадну воду и изградња новог објекта за аутоматску механичку решетку. Реализацијом ове инвестиције ће се постићи уштеде и на потрошњи електричне енергије и побољшаће се ефекат одвођења отпадних вода. Наиме, пумпе на ГЦС-у препумпавају сву отпадну воду Бечеја на пречистач, а доток отпадних вода за време падавина је повећан, због инфилтрације воде кроз спојеве цеви и шахтова, као и због делова канализационог система, где су сливници прикључени на канализацију отпадних вода због недостатка канализације атмосферских вода. Аутоматска решетка доноси и уштеду у радној снази, јер ова нова опрема не захтева константно присуство запослених. Процена вредности инвестиције је урађена на основу предмера и предрачуна из Пројекта за извођење. Реализацијом ове инвестиције ће се смањити задржавање атмосферских вода у нижим деловима града (Мали рит), а истовремено ће се смањити и трошкови потрошње електричне енергије, као и трошкови одржавања и сервисирања пумпи.

У Табели 29. приказан је проценат реализације инвестиционог плана у 2018.години.

Прилог број 14

ТАБЕЛА 29: План инвестиција у 2018.години

у 000 динара

Р. Б.	Назив инвестиционог улагања	План за 2018. годину	Реализација у 2018.години (исплаћено добављачу)	% реализације плана
	А. Водоснабдевање			
1.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у ул.Петефи Шандор у Бечеју	5.118	5.099	1,00
2.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - II фаза	10.000	0	0,00
3.	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју	5.000	0	0,00
4.	Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	3.733	3.732	1,00
5.	Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју	7.907	7.907	1,00
6.	Друга етапа прве фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу	11.019	9.788	0,89
7.	Трафо станица на водозахвату у Бачком Петровом Селу	4.000	1.739	0,43
8.	Прикључак ел. енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу	7.000	0	0,00
9.	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	7.500	0	0,00
10.	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	10.000	2.092	0,21
11.	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју	9.610	8.482	0,88
12.	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	4.731	9.523	2,01
13.	Изградња канализације отпадних вода са црпним	5.000	1.193	0,24

	станицама у Малом риту у Бечеју			
14.	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републиканске, Танчић Михаља, Ђуке Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ђирића у Бечеју	12.000	176	0,01
15.	Санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју	15.000	155	0,01
16.	Изградња канализације отпадних вода у ул. Индустриска у Бечеју	5.000	0	0,00
17.	Ревитализација бунара (4 ком)	2.500	2.000	0,80
18.	Замена крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	500	0	0,00
19.	Завршетак изградње магацина на ППОВ-а у Бечеју	3.000	0	0,00
20.	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	2.000	42	0,02
21.	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	2.000	0	0,00
22.	Специјално возило за одржавање канализације - каналџет	10.000	0	0,00
23.	Ровокопач - мини багер	1.000	0	0,00
24.	Приколица за превоз мини багера	500	0	0,00
25.	Фреквентни регулатори и ел. опрема за бунаре	5.000	131	0,03
26.	Уградња индуктивних мерача протока на бунаре (10 комада)	2.000	0	0,00
27.	Израда бежичне мреже за комуникацију са бунарима (управљање, надзор, видео надзор и алармни системи)	2.000	0	0,00
28.	Бунарске пумпе	500	92	0,18
29.	Опрема за даљинско читавање водомера	500	0	0,00
30.	Опрема за прикупљање података за ГИС	500	0	0,00
31.	Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	4.000	0	0,00
32.	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту у Бечеју	500	0	0,00
33.	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул. Индустриска у Бечеју	400	0	0,00
34.	Пројектна техничка документација за бушење, опремање и повезивање бунара БИ/1-1 у Бечеју	400	0	0,00
35.	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	400	0	0,00
36.	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	300	0	0,00
37.	Израда новог информационог система управљања фабриком воде, водозавода и водоснабдевањем насељених места (ПЛЦ+скада)	4.000	0	0,00
38.	Софтвер и обука за израду ГИС-а	500	485	0,97
	УКУПНО:	165.118	52.636	0,32

6. ЗАДУЖЕНОСТ

6.1. Кредитна задуженост

Јавно предузеће није имало дугорочних кредита за инвестиције (Прилог број 12 је непопуњен у Програму пословања за 2018.годину) осим обавезу према лизинг кући за купљено теренско путничко возило „Dacia dokker“ за потребе дежурне службе и обезбеђења континуитета у раду на терену. Исплате, приказане у Табели 30, су се вршиле у оквиру плана отплате финансијског лизинга за извештајни период.

ТАБЕЛА 30: Домаћи кредитори – финансијски лизинг

у еврима

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
			План доспећа кредитних обавеза у 2018. години			Реализација кредитних обавеза у 2018. години		
	ЕФГ Лизинг ад, Акционарско друштво за финансијски лизинг, Београд		Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 31.12.2017.године			6.736,17€	424,75€	7.160,92€			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker							
СТАЊЕ на дан 01.01.2018.године			6.736,17€	424,75€	7.160,92€			
СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 31.03.2018.године			5.999,16€	335,50€	6.334,66€			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker	меница	6.736,17€	424,75€	7.160,92€	737,01€	89,25€	826,26€
СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 30.06.2018.године			5.251,98€	256,42€	5.508,40€			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker	меница	5.999,16€	335,50€	6.334,66€	747,18€	79,08€	826,26€
СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 30.09.2018.године			4.494,47€	187,67€	4.682,14€			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker	меница	5.251,98€	256,42€	5.508,40€	757,51€	68,75€	826,26€
СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 31.12.2018.године			3.726,50€	129,38€	3.855,88€			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker	меница	4.494,47€	187,67€	4.682,14€	767,97€	58,29€	826,26€

6.2. Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања

Имајући у виду обавезу кварталног извештавања, утврђену чланом 52. Закона о јавним предузећима („Сл.Гласник РС“, број 15/2016), 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 потраживања¹⁷ од продаје воде и услуга **и на име камате**, на дан **31.12.2018.године**, износе **104.076.446 динара**, а састоје се од **потраживања од домаћинстава** у износу од 60.204.390 динара, **потраживања од привреде и установа** у износу од 22.702.652 динара, **потраживања за услуге** 6.447.986 динара, **утужена потраживања од грађана** у висини од 14.405.299 динара, **утужена потраживања од привреде** у износу од 316.119 динара, **потраживања за камату од домаћинстава** у износу од 12.643.190 динара **и потраживања за камату од привреде и установа** у износу од 951.860 динара.

На исправку вредности потраживања од правних лица (конто 209400) књижено је 8.054.643 динара, док је на исправку вредности потраживања од физичких лица (конто 209401) књижен износ од 24.536.756 динара а на исправку вредности потраживања за услуге (конто 209402) књижено је 317.248 динара. Што се тиче привременог отписа камате, на исправку вредности потраживања за камату од правних лица књижено је 323.294 динара а на исправку вредности потраживања за камату од физичких лица књижено је 5.935.874 динара Укупно, **стање на исправки вредности потраживања од купаца, за воду и камату, на дан 31.12.2018.године, износи 39.167.815 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** (24 комада) и **опомене пред искључење** (537 комада) у току 2018.године. Такође, ажурно су се решавале примљене **рекламације** којих је било укупно 764. 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 67 потрошача, у укупном износу од 2.331.206,67 динара на просечно 10 рата. Континуитет у раду, током 2018.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 16.908.864 динара. На дан 31.12.2018.године наплаћено је 2.187.446 динара што даје проценат наплате од 13%. С обзиром да су трошкови адвоката и трошкови извршитеља за 34% мањи од наплаћених утужених потраживања, 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 31.12.2018.године приказани су у Табели 31.

¹⁷ Подаци су са почетним стањем

ТАБЕЛА 31: Приказ највећих потраживања у категорији потрошача „привреда“ и „буџетске установе“ преко 100.000,00 динара, на дан 31.12.2018.године

у динарима

Р.број	Назив потрошача	Износ ненаплаћеног потраживања
1.	Установа „Ђорђе Предин-Баца“, Бечеј	8.714.893,19
2.	ЈП „Топлана“, Бечеј	4.854.498,19
3.	„Сојапротеин“ а.д, Бечеј	3.100.627,79
4.	KNOTT-AUTOFLEX YUG доо, Бечеј	855.376,12
5.	„Карта света“, Бечеј	474.094,09
6.	Локал – вл.Клајић, Бечеј	325.634,75
7.	„Бечејска пекара“ а.д, Бечеј	303.729,34
8.	„Александрија“ сзтур, Бечеј	277.343,21
9.	„TISZA AUTOMOTIVE“ доо, Сента	190.824,43
10.	„Железнице Србије“ а.д, Београд	170.934,71
11.	Пекара „Наре“, Бечеј	167.739,61
12.	„Партизан“ дтв, Бечеј	159.073,18
13.	Пекара „Коле-2“, Бечеј	142.520,73
14.	Дечији вртић „Лабуд Пејовић“, Бечеј	118.481,34
15.	„Војводинапут-Бачкапут“ ад, Нови Сад	102.346,00
УКУПНО за 1-21:		19.958.116,68
УКУПНО ненаплаћено:		22.702.651,41

Табела 31 показује да наведени дужници чине 88% укупног ненаплаћеног потраживања у категорији потрошача „привреда“ и „буџетске установе“. Дати фактор утиче и на следећа кретања, приказана у Табели 32. Наиме, Табела 32 показује да је у **2018.години повећана динамика раста салда ненаплаћеног потраживања** за 4% у односу на 2017.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 која нису старија од 365 дана** односно код оних потраживања код којих, још увек, нема законских основа за индиректан односно директан отпис.

ТАБЕЛА 32: Динамика кретања салда ненаплаћеног потраживања по годинама

у динарима

Период	Износ салда ненаплаћеног потраживања			Повећање/смањење салда	Индекс
	главница	камата	Σ		
2018	104.076.446	13.595.051	117.671.497	+4.208.237	1,04
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 31.12.2018.године, износи 12.190.169 динара. Највеће обавезе укупно износе 8.806.034 динара и то према следећим добављачима:

ТАБЕЛА 33: Приказ највећи обавеза по добављачима у 2018.години

у динарима				
Р.број	Назив добављача	Седиште	Матични број	Салдо
1.	Геоинг Грууп доо	Београд	17456024	3.964.676
2.	ЈП Електропривреда Србије	Београд	20053658	1.922.043
3.	Еко-воде доо	Бечеј	20513730	1.500.731
4.	Армекс доо	Жабалъ	08654263	1.418.584
УКУПНО:				8.806.034

Уз Табелу 33 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 (средства буџета Оснивача) односно на обавезу по рачуну за децембар 2018.године а која ће бити измирена у јануару 2019.године. Са друге стране, неплаћена обавеза под редним бројем 4) односи се на наслеђене обавезе из ранијих година те ће иста у наредном периоду бити предмет решавања по одлуци суда док се обавеза под редним бројем 3) односи на набавку водоводног и канализационог материјала као најзначајније врсте материјала за јавно предузеће те се иста измирује сходно благовременом приливу средства на текући рачун. **Остале неизмирене обавезе из редовног пословања** износе 3.384.135 динара и обухватају дуг према 52 добављача.

Да је јавно предузеће, и током 2018.године, пословало са циљем рационализације трошкова и очувања имовине и инфраструктуре која му је дата на располагање, показује Табела 34. која прати **коэффициент раста салда обавеза према добављачима**. Наиме, у посматраном периоду, од 2012.године салдо неизмирених обавеза се повећава, да би се у 2016.години исти смањило за 46%. Међутим, у 2017.години износ салда неизмирених обавеза се повећао за 10,7 милиона у односу на 2016.годину док се у извештајној години исти салдо смањује за 8,9 милиона односно за 42%.

ТАБЕЛА 34: Обавезе према добављачима, у периоду 2012.године – 2018.године

у динарима			
Период	Износ салда неизмирених обавеза	Повећање салда неизмирених обавеза	Индекс
2018	12.190.169	-8.936.546	0,58
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** и све пријављене

обавезе у вези текућег функционисања су и измирене са пресеком стања на дан 31.12.2018.године. Током 2018.године почео је са радом и **Централни регистар фактура**, као активност у вези са контролом преузетих обавеза у јавном сектору коју спроводи Министарство финансија и исто је ефикасно функционисало. Наиме, Централни регистар фактура омогућава увид у све фактуре издате од стране правних лица а у којима се као дужници јављају корисници јавних средстава. На овај начин регистар располаже са подацима која правна лица су регистрована у Централни регистар фактура, која физичка лица су овлашћена за рад у регистру, које фактуре су регистроване и када су извршена плаћања у платном промету.

Генерално, **ненаплаћена потраживања јавног предузећа већа су од планираног износа за 18%** а највећа сума потражује се, уз године у годину, од физичких лица. Али, **неизмирене обавезе су веће од планираног износа за 40%**. Такође, битно је напоменути да је **салдо ненаплаћених потраживања у 2018.години на приближно истом нивоу као и у 2017.години али да су неизмирене обавезе у 2018.години мање од истог салда на дан 31.12.2017.године за 42%** а што са становишта пословања јавног предузећа у наредном периоду јесте повољно, али је и даље неопходно генерисати политику решавања салда ненаплаћених потраживања а што би индиректно утицало и на смањење периода плаћања обавеза према добављачима.

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 2018.године. Вредност уговорених набавки по врсти односно реализација Прилога број 13 из Програма пословања за 2018.годину, а који се односи на набавке јавног предузећа, дата је у наредној табели.

Прилог број 13

ТАБЕЛА 35: Извештај о извршењу плана јавних набавки за 2018.годину

у динарима

Р.б рој /п ар тиј а	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	13.4.2018	15.045.622
2.	511000	Материјал за водовод и канализацију	6.000.000	отворени				6.000.000
П1	511000	Набавка водомера	1.500.000		1	АД "Инса", Земун	21.12.2018	1.500.000
П2	511000	Набавка цевних материјала, фазонских комада, ливенарије и спојница	4.500.000		1	Заједничка понуда: "Армекс" доо, Жабаљ (Носилац посла) и "Унипрогрес" доо, Рума	20.12.2018	4.500.000
3.		Гориво, уље и мазиво	3.400.000					3.400.000
П1	513003	Еуро-дизел	2.200.000	отворени	1	„Лукоил Србија“ АД, Београд	27.11.2018	2.200.000
П2	513500	Ауто гас	100.000		2	Милетић Комерц доо, Параћин	08.11.2018	100.000
П3	513000	Бензин	1.100.000		1	„Лукоил Србија“ АД, Београд	27.11.2018	1.100.000
4.		Грађевински материјал	788.000					765.423
П1	511004	Песак	250.000	ЈНМВ	2	„Ранђеловић-градња“ доо, Нови Бечеј	17.4.2018	223.728
П2	511004	Остали материјал	538.000		2	"Тотпромет" доо, Бечеј	8.8.2018	541.694
5.	540000	Мини багер преко лизинга	4.500.000	ЈНМВ	1	MCR GLOBEX GROUP доо Земун и Sogelease Србија доо, Нови Београд	28.1.2019	4.323.404
6.	550900	Анализа воде	2.500.000	ЈНМВ	1	Институт за јавно здравље Војводине, Нови Сад	26.02.2018	2.303.262
7.		Одржавање и поправка возила	2.500.000					2.500.000
П1	532000	Одржавање и поправка путничких возила	228.600	ЈНМВ	1	"Моторфлекс-ремонт" доо, Бечеј	4.1.2019	228.600
П2	532000	Одржавање и поправка механизације	2.271.400		1	"Моторфлекс-ремонт" доо, Бечеј	26.4.2018	2.271.400
8.	550700	Одржавање софтвера	800.000	преговарачки поступак без објављивања позива	1	"ИнфоСофт" доо, Београд	25.10.2018	777.600
9.	532001	Баждарење и сервис водомера	1.100.000	ЈНМВ	1	АД "Инса", Земун	13.6.2018	1.066.860
10.	532001	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију воде	1.000.000	преговарачки поступак без	1	"Сигма" доо, Кула	9.1.2019	997.700

				објављив ања позива				
11.	552000	Услуге осигурања	1.500.000	ЈНМВ	2	"Дунав осигурање" доо, Београд	17.7.2018	1.433.256
12.	550802	Обезбеђење објеката	2.700.000	ЈНМВ	1	Група понуђача „IPON BEZBEDNOST“ д.о.о. Нови Сад (овлашћени члан групе) и „IPON SECURITY“ д.о.о. Нови Сад	1.3.2018	2.697.350
13.	495133	Израда пројектно-техничке документације за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту	700.000	ЈНМВ	1	„Aquaeductus соо“ доо Београд са подизвођачем „Мирела Еркић пр“ агенција за пројектовање и техничко саветовање W&S GROUP Београд	25.5.2018	500.000
14.	550803	Услуге регрутовања кадрова	3.589.568	ЈНМВ	4	Група понуђача: G2 Falcon 2017 доо, Beograd (носилац посла) и Respect Legal доо, Beograd	18.4.2018	3.589.568
15.	495134	Изградња трафо станице на водозавхату у Бачком Петровом Селу	4.000.000	ЈНМВ	6	Група понуђача: извођач „Фелт“ доо, Рума и „Електромонтажа“ доо, Руски Крстур	16.3.2018	1.739.110
16.	495135	Замена водоводних делова у шаховима водоводне мреже у Бечеју - прва фаза (ул.Петефи Шандор)	5.117.690	отворени	1	„Energy LTD“ доо, Нови Сад	25.9.2018	5.098.694
17.	495135	Замена водоводних делова у шаховима водоводне мреже у Бечеју - друга фаза	21.538.532	отворени	1	„Energy LTD“ доо, Нови Сад	22.1.2019	21.494.024
18.	495136	Бушење бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	13.500.000	отворени	1	Група понуђача: „Геоинг груп“ доо, Београд и „ХГ Хидро група“ доо, Београд	17.7.2018	13.053.295
19.	495138	Санација и доградња главне црпне станице у Бечеју	32.000.000	отворени	1	Група понуђача: „ГП Градитељ НС“ доо, Нови Сад (носилац посла), „Енерготехна“ доо, Нови Сад (члан групе) и „Hydrovision“ доо, Београд- Вождовац (члан групе)	18.2.2019	31.878.414

Сви поступци су спроведени регуларно те је **закључено 24 уговора**. Вредност тих уговора по врсти предмета набавке дата је у Табели 36.

ТАБЕЛА 36: Вредност уговорених набавки по врсти, за 2018.годину

у динарима

	Планске вредности	Вредност закључених уговора	Број закључених уговора	% извршења плана
Укупно	188.195.258	96.161.203	24	52
-добра	35.688.000	29.523.795	9	83
-услуге	18.889.568	14.867.896	10	79
-радови	133.617.690	51.769.512	5	39

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, у висини од 7.374 хиљада динара, утрошено 6.483 хиљада динара а што **износи 88% остварења плана.**

7.2. Средства посебне намене

Сагласно начелима Владе Републике Србије, јавно предузеће **није одобравало средства на име донација и спонзорства** током 2018.године те се издаци на име средстава посебне намене односе на трошкове репрезентације и рекламе што се види у Табели 37.

Прилог број 15

ТАБЕЛА 37: Средства посебне намене

Р. б р.	Позиција	Реализације у 2017.години	Планирано за 2018.годину	Реализација у 2018.години	у динарима Индекс		
					4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	-
5.	Репрезентација	164.582	246.043	157.631	1,49	0,64	0,96
6.	Реклама и пропаганда	689.073	830.000	666.686	1,20	0,80	0,97
7.	Остало	-	-	-	-	-	-

Збирно посматрано, утрошена средства за посебне намене, у висини 824 хиљада динара, представљају **77% остварења планираног износа средстава** за 2018.годину. У односу на 2017.годину, утрошена средства за репрезентацију (набавка кафе, воде, сокова, чаја и сл.) и рекламу (оглашавање у локалним новинама и на радио и телевизијским станицама) су мања за 3%.

8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ

Политика цена је једна од значајних фактора у пословању јавних предузећа. У наставку се даје табеларни приказ кретања цена у периоду од 2006.године до 2018.године.

ТАБЕЛА 38: Приказ кретања цене воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2018

у динарима

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
01.01.18	Није било повећања цена												

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 како за 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 38. Наиме, сваким неповећањем цена губи се одређени део пословних прихода а што се у посматраном периоду десило у пет година.

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. Током **2018.године** није било промена у оквиру ценовне политике, што је приказано у Табели 39.

Прилог број 17

ТАБЕЛА 39: Кретање цена производа у 2018.години

Р. Б р.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	деце мбар 2017. год.	Цена у динарима по јединици мере за 2018.годину (без ПДВ-а)												Индекс дец.2 018/ дец.2 017
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
Домаћинства:															
1	вода	44,00	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
2	канализација	16,39	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
3	пречишћавање	21,89	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
4	фиксна накнада	55,00	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
Привреда:															
5	вода	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	1
6	канализација	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	1
7	пречишћавање	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	1
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
Установе:															
9	вода	59,60	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
Насељена места:															
13	вода	25,63	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
14	фиксна накнада	55,00	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

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 м³, и „немогућности да се **из просечне цене од 0,37 еур/м³** могу покривати трошкови рада и одржавања просечног водоводног система у Србији.“¹⁸

Такође, политика цена условљена је и законским одредбама. Тренутно важећи Закон о комуналним делатностима Републике Србије („Сл.Гласник РС“, број 95/2018) прописује **начело непостојања разлике у ценама између различитих категорија потрошача**, сем ако је разлика заснована на различитим трошковима обезбеђивања комуналне услуге.¹⁹ На основу анализе ценовне политике за 2018.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 1,3 односно 2,44 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 до 2034.године (број 325-12288/2016 од 23.12.2016.године) 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**.

¹⁸ Подаци преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs> (Истраживање у оквиру пројекта Бенчмаркинг 2)

¹⁹ 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 430/2018).

9.1. Ценовни ризик

Ценовни ризик везује се за **ризик негативних промена у ценама инпута** неопходних за обављање делатности **и у ценама сопствених услуга**. 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 предвиђање 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 односно председник општине не одобри њихово повећање, предвиђено Програмом пословања односно средњорочним и дугорочним планом пословне стратегије и развоја, а што је неповољно са становишта чињенице да су дате цене још увек неекономског карактера тј. не обезбеђују функционисање јавног предузећа без финансијског напрезања. Такође, ценовни ризик везује се за **промене каматних стопа и промене курса страних валута**. 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 иностраној валути са ино добављачем.

9.2. Кредитни ризик

Кредитни ризик представља **ризик од настанка негативног финансијског резултата као последице кашњења потрошача у измиривању потраживања за извршене комуналне услуге**. Наиме, како се пружање услуге водоснабдевања не може условити анализом кредитне способности корисника услуга, тиме јавно предузеће *свесно љреузима ризик мојуће ненайлајивосйи љојраживања*. 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: склапања вансудског поравнања (репрограм), компензације са правним лицима, подношење предлога за 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 израдом 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 *пошребној* нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у *шренујку* њиховој *досјећа*. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта плаћања обавеза, јавно предузеће измирује своје обавезе у просеку од 20 дана што јесте позитиван тренд и 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.²⁰ 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 ликвидности на приближном нивоу планских али да су 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 40. дат је приказ готовинских токова за 2018.годину, у односу на период 2012-2017.

ТАБЕЛА 40: Приказ прилива и одлива готовине из пословних процеса у 2018.години

у хиљадама

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив
2018	53.664			56.584		357
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 2018.године, закључује се да је одлив готовине из активности инвестирања већи од прилива готовине из пословних активности што се негативно

²⁰ Видети одељак 6.2 „Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања“, табела 31

одражава на могућност финансирања раста из интерно створених средстава. *Износ гођовине из активности финансирања служи за уједначавање претходна два тока. И поред тога што су приливи из пословне активности мањи од одлива из инвестиционих активности, **изложеност ризику постоји** јер јавно предузеће није успело ни 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 Програму пословања за 2018.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 2018.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 с тим да дати износ није био већи од износа који је предвиђен планом за 2018.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 2018.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 2018.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 а што је као активност извршена у децембру 2018.године уз дефинисање 30.06.2019.године као датума ажурирања датог Регистра.

10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

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

10.1. Резиме финансијског пословања у 2018.години

На крају пословне 2018.године, јавно предузеће је исказало **Добитак пре опорезивања** у износу од **1.560,92** као разлику између:

- укупних прихода	157.724.337,82 динара
- укупних расхода	157.722.776,90 динара
Добитак пре опорезивања	1.560,92 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 2018.години, јавно предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу Одложених пореских прихода у висини од 151.481,67 динара. Са претходно изнетим, **јавно предузеће је у 2018.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето добитак од 153.042,59 динара.**²¹

10.2. План покрића губитка/расподеле добити

10.2.1. План расподеле нето добити из 2018.године

Јавно предузеће је планирало да у 2018.години послује са позитивним бруто финансијским резултатом у висини од 1.313 хиљаде динара. Обрасци финансијског извештаја за 2018.годину показују да је **планирана добит реализована** али у веома малом проценту односно **у висини од 1.561,92 динара.**

Овакав финансијски резултат последица је контролисаног раста директних трошкова пословања и чињенице да је на основу члана 3. рачуноводствених политика, јавно предузеће извршило преиспитивање корисног века трајања и стопе амортизације код основних средстава те извршило поновни обрачун амортизације код појединих средстава што је утицало на смањење укупне амортизације за 2018.годину.

Остварена добит биће усмерена на покриће дела губитка из ранијих година, у складу са законским одредбама и Статутом јавног предузећа, а уколико Одлуком о буџету општине Бечеј за 2020.годину не буде другачије одређено.

²¹ Нето добитак утврђен је као збир између 1.561,92 динара (добитак пре опорезивања) и 151.481,67 динара (одложени порески приход).

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

Како је јавно предузеће за 2018.годину констатовало нето добитак у висини од 153.042,59 динара, при састављању финансијских извештаја за 2018.годину у пословним књигама дати износ приказан је као нераспоређени добитак текуће године а који ће на дан извештавања, 31.12.2018.године, **умањити кумулативни губитак са 76.689.189,52 динара на 76.536.146,93 динара.**

Што се тиче мера и активности за стицање услова за покриће кумулативног губитка, поред **могућности расподеле нето добити по завршном рачуну за 2018.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.**

10.3. Резиме производног пословања у 2018.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 ревитализација постојећих бунара су једине активности са којима се могу сачувати или чак и повећати постојећи капацитети изворишта а што би било неопходно и због нових већих потрошача у индустријској зони. Овај проблем је делимично решен изградњом батерије бунара Б-С-4/1 и Б-С-4/2 на водозахвату у Бечеју. Ова инвестиција је завршена током 2017.године, а током 2018.године су настављене активности на ревитализацији бунара. 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. На том становишту, у извештајној години реализован је пројекат „Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју (прва фаза)“, док је крајем 2018.године спроведен поступак јавне набавке за другу фазу замене водоводних делова у шахтовима водоводне мреже. Очекивани ефекти ових инвестиција огледају се у смањењу губитака у водоводној мрежи, јер се решава проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже у једном делу Бечеја. Кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и вентили на мрежи који нису заптивали довољно или уопште нису били у функцији. Како вентили у чвориштима нису били исправни, неопходно је било да се врше затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то је стварало додатне проблеме, јер је грађанство општине Бечеј остајало без воде, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви је трајало предуго, и те је и време отклањања хаварија трајало дуже што је стварало велике губитке у водоводној мрежи.

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. Потребно је заменити и застарелу опрему за третман муља и изградити додатне објекте, како би се степен пречишћавања повећао на задовољавајући ниво.

У 2018. години покренут је поступак јавне набавке за „Санацију и доградњу главне црпне станице отпадних вода у Бечеју“, односно реконструкцију објекта који је заправо први објекат у технологији пречишћавања отпадних вода, јер се у склопу овог објекта налази механичка решетка која врши одвајање чврстих нечистоћа из отпадних вода. Реч је о веома значајној инвестицији за коју је јавно предузеће, уз подршку општине Бечеј, успело да на јавном конкурсима код надлежног Покрајинског секретаријата обезбеди неопходна средства те је склопљен уговор о јавној набавци радова, у вредности од 31.878.413,52 динара. Овом инвестицијом је предвиђена замена комплетне хидромашинске опреме и дуплирање капацитета механичке решетке, а постиже се и уштеда због смањења потрошње електричне енергије и смањења трошкова одржавања и сервисирања пумпи које пребацују сву отпадну воду Бечеја на пречистач отпадних вода. Нове механичке решетке ће бити аутоматске, па поред повећања капацитета и ефикасности рада, очекује се и уштеда на радној снази јер се исте аутоматски чисте.

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 општине Бечеј техничка, тј. физичко-хемијски не одговара прописима из Правилника за пијаћу воду. Микробиолошка исправност воде је обезбеђена, тако да ова вода не представља опасност за здравље корисника у насељеним местима.

У претходном периоду посебан проблем је представљало водоснабдевање насеља Бачко Петрово Село, где се вода захватала из дубљих слојева и лошијег је квалитета. Дезинфекција ове такозване „жуте вода“ се није смела вршити са традиционалним методама због могућности појаве трихалометана услед хлорисања, па је микробиолошка исправност воде ранијих година била обезбеђена само у 30-40% узорака за анализу. Овај проблем јавно предузеће "Водоканал" је успело решити опремањем и повезивањем два раније избушена бунара у дистрибуциони систем водоснабдевања, што подразумева и изградњу хидрофорске кућице и уградњу хидромашинске и електро опреме. Овај пројекат, који чини Прву фазу изградње водозавата у Бачком Петровом Селу, је започет још 2016. године и реализује се у 3 целине. Повезни цевовод водозавата у Бачком Петровом Селу, као и Прва етапа прве фазе изградње водозавата у Бачком Петровом Селу, су завршени током 2017. године, а 2018. године је завршена и Друга етапа прве фазе изградње водозавата. Прва фаза изградње водозавата је 24.09.2018. године пуштена у пробни рад а који ће, најдуже, трајати годину дана. Очекивани резултати ове инвестицији огледају се, са једне стране у виду побољшања квалитета дистрибуиране воде, јер се сада насеље снабдева из плићих слојева такозваном „белом водом“, која се може хлорисати, а са друге стране обезбеђене су довољне количине воде са новим бунарима од 25 л/с, који би количински били довољни и у шпицевима потрошње у летњем периоду.

Током 2018.године започета је и реализација пројекта „Бушење бунара Б-1/1 у Бачком Градишту“ којим ће се укупан бунарски капацитет у том насељу повећати за нових 10 л/с, тј. подигнути са досадашњих 15 л/с на 25 л/с.

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 шпигевима 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 путем конкурса** за реконструкцију постојећих и изградњу нових објеката. Како није могуће без квалитетних пројеката конкурисати код виших нивоа власти за горе наведена средства, јавно предузеће, као и претходних година, наставиће да улаже у израду пројектно-техничких документација. Мора се напоменути и чињеница, да је неопходно да се у буџету општине Бечеј предвиђају средства за сопствено учешће на конкурсима, јер, на пример, приликом конкурисања код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, где се претходних година највише средстава одобравало за изградњу и санацију објеката комуналне хидротехнике, обавезно учешће, на конкурс, креће се од 20% до 50% у зависности од предмета конкурса.

10.4. Рекапитулација пословања у 2018.години

Рекапитулација пословања за извештајну 2018.годину дата је у Табели 41.

ТАБЕЛА 41: План и реализација пословања за 2018.годину у јавном предузећу "Водоканал" Бечеј

СТРУКТУРА ПРОИЗВОДЊЕ	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
	вода	канализација и пречишћавање	вода	канализација и пречишћавање	вода	К+П
домаћинства	880.000	500.000	806.075	435.190	0,92	0,87
привреда	110.000	380.000	116.304	253.415	1,06	0,67
буџ.установе	65.000	50.000	51.088	38.221	0,79	0,76
насељена места	594.000	-	569.685	-	0,96	-
Структура расхода	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни расходи	179.793.576		151.559.853		0,84	
Финансијски расходи	646.000		99.489		0,15	
Остали расходи	10.420.050		6.063.435		0,58	
Структура прихода	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни приходи	181.243.751		149.534.837		0,83	
Финансијски приходи	8.809.000		6.547.051		0,74	
Остали приходи	2.120.100		1.642.450		0,77	
Уз нагласак на ...	<i>Реализација у 2017.години</i>		<i>Реализација у 2018.години</i>		<i>Динамика</i>	
<i>Бруто финансијски резултат из пословних активности</i>	-6.823.767		-2.025.016		-0,70	
<i>Бруто финансијски резултат из финансијских активности</i>	+5.111.276		+6.447.562		+1,26	
<i>Бруто финансијски резултат из осталих активности</i>	-9.336.718		-4.420.985		-0,53	

Директор јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј

Зоран Грбић, дипл.инж.пољопривреде