

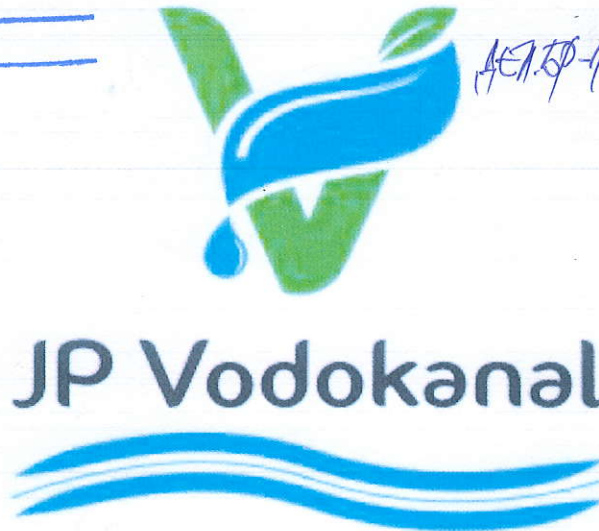
ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ ЗА 2018. ГОДИНУ

са финансијским планом за 2018.годину

ЈП »**VODOKANAL**«
БЕЧЕЈ, ДАНИЛА КИША бр. 8/А
Број: 1248
Дана: 01.12.2017.

01.12.2017

Д.Г.Г. 1248



Пословно име: Јавно предузеће „Водоканал“

Седиште: Бечеј, Данила Киша 8/а
Производња, дистрибуција воде, одвођење
Претежна делатност: атмосферских вода, одвођење и
пречишћавање отпадних вода

Матични број: 08069921

ПИБ: 101981142

ЈББК: 82324

Надлежно министарство /надлежни
орган јединице локалне самоуправе: Министарство привреде, Сектор за контролу и
надзор јавних предузећа/ буџетски инспектор
општине Бечеј

Законски заступник Зоран Грбић, директор

Лице за комуникацију: Данијела Сурла, мастер економиста

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ број 15/2016), члана 31. став 1. тачка 26. Статута општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј“ број 2/2014 – пречишћен текст, 14/2015 и 20/2016) и члана 12. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о оснивању Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј („Службени лист општине Бечеј, број 2/2013, 4/2017), Скупштина општине Бечеј је на XXVIII седници одржаној дана 28.12.2017. године донела

РЕШЕЊЕ
о давању сагласности на Програм
пословања ЈП „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

JП »**VODOKANAL**«
BEČEJ, DANILA KIŠA br. 8/A

Број: 23
Дана: 15 JAN 2018

I



ДАЈЕ СЕ САГЛАСНОСТ на Програм пословања ЈП „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину који је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 62. седници одржаној дана 01.12.2017. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу општине Бечеј.“

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ БЕЧЕЈ
Број: I 023-237/2017
Дана: 28.12.2017. године
Б Е Ч Е Ј



Председник Скупштине општине
мр Ненад Томашевић



САДРЖАЈ

1	МИСИЈА, ВИЗИЈА И РАЗВОЈ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ СА ПОСЛОВНИМ ЦИЉЕВИМА У 2018.ГОДИНИ	1
1.1	Задатак	1
1.2	Улога и функција јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј	2
1.3	Ингеренције и надлежност јавног предузећа над повереном имовином	3
1.4	Перспектива и развој јавног предузећа	4
1.5	Циљ израде Програма пословања за 2018.годину.....	6
2	ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА	7
2.1	ПРАВНИ ОКВИР ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2018.ГОДИНУ	8
3	ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2018.ГОДИНУ	13
3.1	Процењени физички обим производње и анализа стања система водоснабдевања у 2017.години	13
3.2	Процена финансијских показатеља за 2017.годину и текстуално образложење позиција	17
3.2.1	Процена биланса стања у периоду 01.01.-31.12.2017.године	17
3.2.2	Процена биланса успеха у периоду 01.01.-31.12.2017.године	17
3.2.3	Анализа прихода.....	18
3.2.4	Анализа расхода	18
3.2.5	Процена извештаја о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2017.године	19
3.3	Индикатори за мерење ефикасности пословања у 2017.години	20
3.4	Преглед стања процеса пословања јавног предузећа кроз спровођење корпоративног управљања	23
4	ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2018.ГОДИНУ	24
4.1	Анализа пословног окружења	24
4.2	Оцена и пројекција физичког обима активности у Бечеју	24
4.3	Оцена и пројекција физичког обима активности по насељеним местима	27
4.4	Активности за унапређење процеса пословања и спровођење корпоративног управљања.....	29
5	ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2018.ГОДИНУ	32
5.1	План трошкова	34
5.1.1	План трошкова директног материјала, конта групе рачуна 511-трошкови материјала	34
5.1.2	План трошкова канцеларијског материјала и резервних делова, конта групе рачуна 512-режијски материјал35	
5.1.3	План трошкова горива и енергије, конта групе рачуна 513-Трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије	35
5.1.4	План трошкова резервних делова и једнократног отписа алата и инвентара, конта групе рачуна 514 и 515-трошкови резервних делова и једнократног отписа алата и инвентара	37
5.1.5	План трошкова зарада запослених, конта класе рачуна 52-Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	38
5.1.6	План трошкова транспортних услуга, конто групе рачуна 531-транспортне услуге и ПТТ трошкови. 41	
5.1.7	План трошкова услуга одржавања, конта групе рачуна 532-одржавање механизације, баждарење водомера, одржавање пумпи и остале услуге	42

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

5.1.8	План трошкови закупа простора, трошкови рекламе и комуналних услуга, конта групе рачуна 533,535,539	44
5.1.9	План трошкова амортизације и резервисања , конто 540000 и 541000	45
5.1.10	План трошкова непроизводних услуга и репрезентације, конта групе рачуна 55.....	46
5.1.11	План финансијских трошкова, конта групе рачуна 56-затезна камата и остали новчани издаци	52
5.1.12	План осталих трошкова конта групе рачуна 57 и 58-накнаде штете трећим лицима и остали трошкови 53	
5.2	План прихода	55
5.2.1	Пројекција и структура плана продаје по категорији потрошача за 2018.годину.....	58
5.2.2	Приходи од основне делатности, конта групе рачуна: 61; 64; 66; 67 и 68.....	59
6	ПОКРИВАЊЕ ГУБИТКА/РАСПОДЕЛА ДОБИТИ	64
6.1	Предлог мера и активности за стицање услова за покриће губитка из ранијих година	65
6.2	План расподеле нето добити из 2018.године.....	66
7	ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	67
7.1	Трошкови запослених	67
7.2	Динамика запошљавања	68
7.3	Планирана структура запослених	68
7.4	Исплаћене зараде у 2017.години и план исплате зарада у 2018.години	69
7.5	Планиране накнаде члановима Надзорног одбора	69
8	ИНВЕСТИЦИЈЕ	70
8.1	План инвестиционих улагања у опрему и објекте.....	70
8.2	Осврт на започете а нереализоване инвестиције у претходне три године.....	70
8.3	Опис садржаја плана инвестиција за 2018.годину	72
9	ЗАДУЖЕНОСТ	82
9.1	Кредитна задуженост.....	82
9.2	Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања	83
10	ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	85
10.1	План јавних набавки.....	85
10.2	Средства за посебне намене	86
10.2.1	Критеријуми за коришћење средстава за донације, хуманитарне и спортске активности, рекламу, пропаганду и репрезентацију	86
11	ЦЕНЕ	88
11.1	Ценовна стратегија	88
11.2	Елементи за сагледавање политике цена пијаће и отпадне воде	90
12	УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ И ОЦЕНА РИЗИКА	95
13	ПРИЛОЗИ.....	104

Европска повеља о води

Без воде нема живота. Она је драгоцено добро, преко потребно у свакој људској делатности.

Слатководни ресурси воде нису неисцрпни.

Мењати квалитет воде значи угрожавати живот човека и осталих живих бића која од воде зависе.

Квалитет воде мора се чувати до нивоа прилагођеног њеном кориштењу који предвиђа и задовољава посебне захтеве здравља становништва.

Ако се вода после употребе враћа у природну средину, то не сме бити на штету других корисника, јавних или индивидуалних.

Одржавање одговарајућег биљног покривача, првенствено шумског, од велике је важности за очување водених ресурса.

Водени ресурси се морају стално инвентарисати.

Добро управљање водама мора се планирати и регистrirати законом преко надлежних институција.

Заштита вода тражи значајан напор у знанственом истраживању и у стварању специјалиста за јавно информирање

Вода је заједничко наследство и њену вредност морају сви познавати. Задатак је свакога да водом економише и да је рационално користи.

Управљање воденим ресурсима мора се пре свега вршити у склопу слива, а не унутар управних и политичких граница.

Вода не зна границе. То је један, заједнички извор, који тражи међународну сарадњу.

СТРУЧНИ ТИМ ЗА ИЗРАДУ ПРОЈЕКЦИЈЕ
ПРОИЗВОДНО-ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2018.ГОДИНУ

Име и презиме	Улога (функција)
Габор Кути, дипл.инж.грађ.-мастер	Технички директор
Бата Јожеф, дипл.инж.информатике	Главни инжењер у погону за производњу воде за пиће
Страхиња Ивошевић, дипломирани правник	Руководилац службе правних, општих и кадровских послова
Данијела Сурла, мастер економиста	Руководилац службе финансијско-рачуноводствених послова-Службеник за јавне набавке
Драгана Думановић, економиста	Шеф рачуноводства
Дејан Божић, инг.маш.	Руководилац службе наплате и читавања

Одобрио предлог Програма пословања јавног
предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018.годину



Директор, Зоран Грбић

У Бечеју, 01.12.2017.године

1 МИСИЈА, ВИЗИЈА И РАЗВОЈ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ СА ПОСЛОВНИМ ЦИЉЕВИМА У 2018.ГОДИНИ

Визија - Постати предузеће коме локална самоуправа поверава послове: одржавања објеката водовода и канализације у насељима општине, предлагања и вођења израде планске и извођачке документације, вођења инвестиција инфраструктуре водовода и канализације и да се сврстамо у ранг модерних европских водовода

Мисија - Снабдеи све грађане Општине Бечеј квалитетном водом за пиће. Ефикасно одвести употребљене воде, уз пуно поштовање заштите животне средине.

1.1 Задатак

На основу **методологије** Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016), Закона о буџетском систему Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр.54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015 и 99/2016) и Закључка о усвајању Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину односно трогодишњих програма пословања за период 2018-2020, број 023-10241/2017 од 26.10.2017.године, дефинисан је основни задатак којим се учесници морају руководити у поступку прибављања пројекције, доказивања и расуђивања за израду интегралног Програма пословања. Према томе, задатак у изради Програма пословања почива на подацима следећих сектора:

- **Сектор за производно техничке послове** (доставља попис свих потреба као и стање започетих а незавршених инвестиција);
- **Сектор за правне, кадровске и опште послове** (доставља стање нормативне регулативе правног оквира као и предлог смерница за допуну, замену и усаглашавање истих са правном регулативом); и
- **Сектор за финансијско-рачуноводствене послове и наплату потраживања, набавку и логистику** (доставља финансијске извештаје, ревизијске извештаје, анализе и оцене пословања, пописне листе и сл.).

Основни задатак током израде Програма пословања са пројекцијом финансијског плана (**у даљем тексту Програм пословања**) за 2018.годину почива стриктно на примени Закона о јавним предузећима, Закључка о усвајању Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину као и на строгој примени политике штедње, рационализације трошкова, упошљавања капацитета и, посебно, на заштити имовине и покривања губитка из ранијег периода. У току израде Програма пословања намеће се и задатак да се изврше све припремне радње како би се на аналитичким основама ажурирали подаци из Елабората о процени капитала и имовине, са стањем на дан 31.12.2015.године, и подаци из НЕП образаца којима је извршена пријава државне имовине коју је Оснивач дао на коришћење јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј а у складу са Законом о јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016-др.закон и 108/2016).

1.2 Улога и функција јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј

Делатност јавног предузећа је производња, припрема, дорада и дистрибуција воде за пиће, одвођење, пречишћавање отпадних вода, одржавање атмосферске канализације и јавних бунара. Поред основне делатности, предузеће врши и услужну делатност трећим лицима. Оснивач предузећа је Општина Бечеј. Локална самоуправа поверава послове: одржавања објекта водовода и канализације у насељима општине, предлагања и вођења израде планске и извођачке документације, вођења инвестиција инфраструктуре водовода и канализације са тежњом интеграције предузећа у ранг модерних европских водовода. Тиме је *улога и функција* јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (у даљем тексту јавно предузеће) дефинисана **крајем педесетих година, односно када се путем хидрофора успостављају мали водоводни системи, од којих су неки имали и канализацију¹. Низ промена које се дешавају (са једне стране изградња Фабрике воде, Пречистача отпадних вода, изградња главног колектора али и недовољан број водомера и недовољан бунарски капацитет) довели су до организационих реформи које су резултирале да Основни суд удруженог рада Бечеј, под бројем Фи. 179/89 од 29.09.1989. године, упише у судски регистар јавно предузеће за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде "Водоканал" са потпуном одговорношћу, са седиштем у Бечеју.**

Јавно предузеће је годинама концепт развоја спроводио искључиво на оперативним решењима којима су се захтеви грађанства и привреде Бечеја и околних места решавали од случаја до случаја. И као последицу, која је наслеђена, имамо да је значајан део постојеће имовине, поред финансирања из буџета општине Бечеј, финансиран и путем самодоприноса. Нажалост, не постоји ниједан оперативни запис којим би се могло извести стварно улагање према пореклу средстава у јавном предузећу. На основу историјских података о имовини и капиталу као и теренским увидом у стање капацитета који су дати на управљање јавном предузећу, као основи закључак намеће се да се у јавном предузећу није значајно инвестиционо улагало осим започетих активности за текуће решавање „уских грла“ у водоснабдевању. Пословни, привредни и законодавни амбијент су често вршили негативан утицај на политику развоја и то посебно са становишта додељивања инвестиционих средстава. Иако су она постојала, њиховом висином се нису могла ни завршити а камоли започети нова инвестициона улагања. То нас наводи да, поред основне улоге, јавно предузећа мора да спроведе своју започету активност те да у наредним плановима, кроз дугорочни концепт, дефинише сопствену стратегију развоја. На овај начин, поставља се нова *визија пословања* јавног предузећа. У том погледу, може се рећи да је **дугорочни концепт развоја јавног предузећа започет 2016.године²** када је за инвестициона улагања (12 пројеката) одобрено 140.977.000,00 динара.³ Такође, инвестиционо-развојна година настављена је и у 2017.години када су у буџету Оснивача одобрена средства за 6 пројеката изградње канализације отпадних вода као и средства за набавку опреме, бушење бунара и реализацију пројекта на изградњи водозахвата у Бачком Петровом Селу. Укупна вредност уговора по претходно наведеним инвестицијама, који су закључени у 2017.години, износи 95.835 хиљада динара.

¹ Нпр. Насеље Север Ђуркић. 1959. године

² Током 2015.године пуштена је у рад опрема за дезинфекцију воде за пиће мешовитим дезифектантом производним процесом електролизе воденог раствора соли на фабрици воде у Бечеју

³ Одлука о другом ребалансу буџета општине Бечеј за 2016.годину, бр.І 011-87/2016 дана 03.11.2016.године

1.3 Ингеренције и надлежност јавног предузећа над повереном имовином

Историјат водоснабдевања почиње почетком XX века, бушењем артерских бунара. Водоснабдевање појединих домаћинстава почиње изградњом микроводовода. Обједињавање микроводоводних заједница, шездесетих година прошлог века, формирани су јединствени системи са водозахватним објектима лоцираним у самом градском ткиву. **Први организовани приступ јединственог водоснабдевања датира из седамдесетих година**, када се центар насеља повезује у један јединствени систем. Овај систем чине бунари дисперзно распоређени по насељу, два резервоара и мања дистрибуциона мрежа у центру насеља. Повећањем броја прикључака грађана, **систем је прошириван до 80-тих година са капацитетом од 65 л/с опслужујући око 6.600 прикључака** - корисника водовода. С обзиром на повећане потребе и на немогућност даљег развоја санитарно-технички превазиђеног техничког решења, **приступа се 1980-те године реализацији новог, јединственог, централног система водоснабдевања за цело насеље**. Након хидрогеолошких истражних радова и на основу осталих елемената концепције дугорочног развоја, изабрана је локација централног комплекса на северозападној периферији насеља између Иђошког и Србобранског пута. Већи део комплекса је предвиђен за бунарско поље капацитета изворишта од око 500 л/с, а мањи део је предвиђен за централни садржај (дегазација, кондиционирање, резервоар, црпна станица и остали садржаји). **Већина објеката је изграђена у периоду 1984-1988 године**. У периоду 2010-2011 године јавно предузеће преузима од месних заједница насељених места општине Бечеј вршење услуге водоснабдевања.

Тежећи досезању *мисије* у правцу снабдевања становништва општине Бечеј квалитетном водом за пиће, и ефикасног одвођења и пречишћавања отпадне воде, поштујући принципе заштите животне средине, у наставку се даје преглед надлежности јавног предузећа над повереном имовином.

Табела 1. Преглед ингеренција и надлежности јавног предузећа у општини Бечеј

Опис ресурса	Град Бечеј	Радичевић	Пољанице	Милешево	Бачко Градиште	Бачко Петрово Село	Укупно
	Површина територије и надлежност у км ²						487 ⁴
Број становништва ⁵	23.895	1.087	909	5.110	6.350	37.351	
Имовина која је дата на коришћење у м ³	166.778	10.520	4.233	10.833	30.090	47.412	269.866
Водоводна мрежа у м ³	119.068	10.520	4.233	10.833	30.090	47.412	222.156
Канализациона мрежа у м ³	47.710	0	0	0	0	0	47.710
Укупан број бунара	31	4	3	3	4	12	59
Активни	19	2	2	3	3	9	38
Неактивни	0	2	1	0	1	3	7
Ликвидирани бунари	14	0	0	0	0	0	14

⁴ 487 км² површине општине Бечеј чини 2,27% укупне површине АП Војводине

⁵ Попис становништва, домаћинстава и станова у Републици Србији за 2011.годину, Статистички годишњак 2011 године, Завод за статистику Републике Србије, страна 15 и 25

1.4 Перспектива и развој јавног предузећа

Полазећи од основне претпоставке да је намера Оснивача да оснује, организује и финансира развој јавног предузећа, са циљем да капацитете стави у функцију потреба грађанства Општине Бечеј, они се не могу сами по себи посматрати уколико се тој претпоставци не дода, као динамички задатак, да се ти капацитети, заједно са ресурсима, модернизују и континуирано ставе у функцију производње и дистрибуције пијаће воде и у функцију одвођења и пречишћавања отпадних вода. **Не треба занемарити еколошки аспект а, пре свега, треба водити рачуна да је на првом месту здравље грађана као и здравље комплетне заједнице.** Потребе становништва општине Бечеј за пијаћом водом као и за одводом и пречишћавањем отпадних вода, далеко су веће од капацитета јавног предузећа. Наиме, иако популација у општини Бечеј по попису из 2011.године (37351 становника) није достигла процењени број становништва за 2011.годину према Претходној студији оправданости са генералним пројектом унапређења квалитета воде и водоводних система за општину Бечеј (40455 становника), општина Бечеј и јавно предузеће, нису са својим инвестиционим захватима пратили наметнути тренд потреба популације, у којима се поред, уобичајних, истичу потребе потрошача у стамбеним објектима са више спратова у летњем периоду, потребе за заливањем башти, напојењем стоке и сл. Стога, **примарни и перспективни захтев развоја јавног предузећа** је у улагању у развој инфраструктурне мреже којом би се, приоритетно, решавао проблем равномерног снабдевања водом домаћинстава у насељеним местима једнако као и у граду.

На овом становишту, током 2015.године и 2016.године избушена су два бунара, Б-III-6/1 и Б-III-6/2, а ликвидан Б-III-6. Такође, током 2017.године избушене су батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју. Поред бушења наведених бунара изграђена је и потребна инфраструктура, као што су шахтови, хидромашинска опрема, довод електричне енергије, повезни и потисни цевоводи. Овом инвестицијом се обезбедио **додатни бунарски капацитет од око 25 л/с, и избегла ситуација да у шпигевима потрошње у летњем периоду дође до смањивања притиска у водоводној мрежи.** Наиме, изградњом ових бунара бунарски капацитет је повећан са 80 л/с воде на 105 л/с воде. Међутим, због опадања капацитета старих бунара на крају 2017. године укупан максимални бунарски капацитет је опао на ниво од 100 л/с. У 2018. години очекује се бушење бунара Б-1/1 у Бачком Градишту и завршетак инвестиције I фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу. На овај начин оствариће се један од главних циљева пословне стратегије предузећа, а то је уредно снабдевање становништва водом, посебно у шпигевима потрошње у летњем периоду, како у Бечеју тако и у осталим насељеним местима. Како би се задржао укупан бунарски капацитет на задовољавајућем нивоу, потребно је наставити са израдом инвестиционе техничке документације за израду нових бунара. Са становишта ове тачке израде Програма пословања за 2018.годину, у одељку 3.1 даје се приказ потребних инвестиција у водозахват, погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода и црпне станице и фабрику воде у Бечеју као и у сам систем водоснабдевања у осталим насељеним местима.

У оквиру Програма пословања неопходно је приказати планиране активности за унапређење процеса кључних за пословање предузећа, са исказивањем релевантних индикатора на основу којих ће се мерити напредак у пословању предузећа. **У том смислу, циљеви пословне политике** јавног предузећа за 2018.годину огледају се у следећем:

1. Обезбедити потрошачима потребну количину воде;
2. Рационално користити расположиве ресурсе подземних вода и бунара;
3. Смањивати губитке воде за пиће реконструкцијом водоводних шахтова и заменом дотрајале водоводне мреже;

4. Обезбедити оптималне услове за одвођење и пречишћавање отпадних вода;
5. Рационално користити сировине, материјале, електричну енергију, гориво и остало;
6. Унапређивати тачност мерења и фактурисања испоручене количине воде;
7. Створити услове за повећање броја корисника;
8. Утврдити егзактне показатеље хидрауличких услова у водоводној мрежи путем математичког модела уз увођење ГИС-а;
9. Израдити недостајућу пројектно-техничку документацију;
10. Превентивно одржавати опрему и објекте;
11. Спроводити поступке јавне набавке добара, услуга и радова, сходно Закону о јавним набавкама;
12. Обезбедити благовремену и уредну наплату потраживања од купаца и корисника услуга;
13. Рационално користити новчана средства, обезбедити ликвидност и солвентност и благовремено регулисати дужничко-поверилачке односе;
14. Рационално и благовремено приступити обрачуну и повраћају пореза на додату вредност;
15. Обезбедити благовремено извршење законских и уговорених обавеза према добављачима, банкама и осталим финансијским институцијама;
16. Унапредити одговорност и стимулисати креативност запослених у циљу побољшања сервиса предузећа;
17. Развијати свест о значају рационалног односа према води и заштити природних ресурса перманентним активностима путем директног контакта са потрошачима, у локалним медијима, путем промотивних летака, едукативним акцијама намењеним циљним групама (школе, месне заједнице, оснивач); правовремено обавештавати јавност о текућим активностима путем конференција за медије, веб-сајта предузећа и на друге примерене начине;
18. Спроводити активности у циљу достизања одрживог развоја система водоснабдевања, одвођења и пречишћавања отпадних вода, одвођења атмосферских вода уз поштовање принципа заштите животне средине;
19. Перманентно радити на побољшању квантитета и квалитета водоснабдевања на нивоу општине Бечеј;
20. Проширити делатност јавног предузећа у смислу извођења радова на изградњи нове и реконструкцији постојеће водовodne и канализационе мреже и услуга према трећим лицима, и
21. Успостављање динамике извештавања (три дана од дана пријема фактуре) према Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

Овако дефинисани циљеви инкорпорирани су у средњорочни односно дугорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа. Дата документа су усвојена на седници Надзорног одбора, дана 03.03.2017.године, дел.број 216, и тиме су постављени правци даљег развоја јавног предузећа у смислу дефинисаних приоритета на период 2017-2022 односно на период 2017-2027.

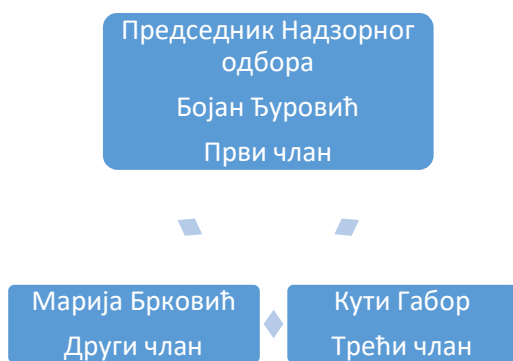
1.5 Циљ израде Програма пословања за 2018.годину

Циљ планирања је активност која почива на јасним потребама и расположивим ресурсима да се функција и улога јавног предузећа заснива на пропозицијама, стандардима а пре свега на потребама становништва. Имајући у виду да су извори финансирања који пристижу у јавно предузеће различити, циљ планирања је да се **на транспарентни начин врши прикупљање, расподела и употреба повремено поверених средстава**. Уколико не постоји планска концепција увек прети опасност да се приоритети не изводе на бази потреба већ на темељу тренутних захтева. Без планирања не може се ни замислити концепт развоја као ни сигурност у снабдевању пијаћом и индустријском водом и здравствена заштита грађанства. На тај начин, улога планирања представља прву карику контролног система на релацији потреба и средстава на једној страни и, на другој страни, законске регулативе. Оваква синтеза двојности улоге планирања не може да се замисли без улоге и утицаја шире друштвено-политичке заједнице (јавна предузећа, банке, пореске установе, приватни сектор, појединци).

Вода је саставни део функционалности живота јер без ње не може да се обезбеди квалитет и континуитет здравог живота а пре свега сигурност опстанка одређене популације на одређеној локацији. Ако се не уваже свих претходни постулати који детерминишу све планске потребе, онда би план био сувишан а као последицу би имали нестабилност привредног и развојног система локалне заједнице. Као резиме циља планирања је да се мобилишу средства, људство и остале институције око заједничког програма развоја и опстанка локалне заједнице. **Жељени исход је контрола у прикупљању и располагању средствима, модернизација капацитета, сигурност снабдевања становништва пијаћом и техничком водом, контрола и надзор над отпадним водама, и очување животне средине.** **Програм пословања за 2018.годину мора да се исказе у две мерљиве јединице а то су физички и финансијски показатељи. Свака од ових јединица има свој редослед утврђивања, технику исказивања као и начин располагања.** У крајњој инстанци, Програм пословања за 2018.годину се исказује атрибутивно, финансијски, технички и организационо, пратећи смернице дефинисане средњорочним односно дугорочним планом пословне стратегије и развоја јавних предузећа. Свака од ових процедура има своју надлежност као и редослед њихове примене. Пре израде Програма пословања, мора се поћи од **анализе постојећег стања** као и утврђивања осетљивих тачака које урушавају квалитет обављања делатности па и сам резултат пословања јавног предузећа на реалним основама.

2 ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА

Решењем Скупштине општине Бечеј о именовању директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, бр 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).



Шема 1: Чланови Надзорног одбора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018.годину

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 именовању председника Надзорног одбора, број I 023-97/2014, од дана 14.05.2014. године);

2. **Марија Брковић**, дипломирани машински инжењер-за члана (Решење о именовању председника и чланова Надзорног одбора, број I 023-146/2013, од дана 26.07.2013.године), и

3. **Кути Габор**, дипломирани инжењер грађевинарства-за члана из реда запослених (Решење о престанку дужности и именовању члана Надзорног одбора, број I 02-97/2017, од дана 03.10.2017.године).

Како пропозиције за писање Програма пословања за 2018.годину налажу да се наведе организациона шема и именују сви руководиоци и чланови Надзорног органа, у наставку прегледа дајемо шему Надзорног одбора јавног предузећа (шема 1.) и организациону шему са службама (видети **Прилог број 18**). Дакле, систематизована су радна места за 72 извршиоца и то: 42 извршиоца у Сектору за производно-техничке послове, 18 извршиоца у Сектору за финансијско књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику, 9 извршиоца у Сектору за правне, кадровске и опште послове, 1 извршилац на радном месту Технички директор, 1 извршилац на радном месту Интерни ревизор и 1 извршилац на радном месту Директор. Према расположивој документацији и систематизацији⁶ од 27.09.2017.године, дел.број 922/2017, на радно место:

- а)Техничког директора именован је Габор Кути;
- б)Руководиоца Службе за информационе технологије именован је Саша Милованов;
- в)Главни инжењер Погона за производњу воде за пиће именован је Бата Јожеф;
- г)Главни инжењер Погона за одвођење и пречишћавање отпадних вода именован је Атила Хорват;
- д)Руководиоца Службе за одржавање и инжењеринг-овлашћено лице за ППЗ и БЗНР именован је Репергер Ференц;
- ђ)Руководиоца Службе набавке и логистике именован је Иванишевић Милош;

⁶ Правилник о трећим изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, од 16.02.2016.године, дел.број: 94/2016

- е)Руководиоца Службе финансијско рачуноводствених послова-службеник за јавне набавке именована је Данијела Сурла;
- ж)Руководиоца Службе читавања, наплате и продаје услуга именован је Дејан Божић;
- з)Руководиоца Службе правних, општинских и кадровских послова именован је Страхиња Ивошевић;
- и)Руководиоца Службе за инвестиције и развој именован је Богдан Јованов.

2.1 ПРАВНИ ОКВИР ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2018.ГОДИНУ

Ради испуњавања неопходних предуслова за израду Програма пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018.годину који се односе на правни оквир пословања, доставља се следећи **Правни оквир у којем послује јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј** и то:

- Закон о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016),
- Закон о комуналним делатностима ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011 и 104/2016),
- Закон о планирању и изградњи ("Сл. гласник РС", бр. 72/2009, 81/2009 - испр., 64/2010 - одлука УС, 24/2011, 121/2012, 42/2013 - одлука УС, 50/2013 - одлука УС и 98/2013 - одлука УС, 132/2014 и 145/2014),
- Закон о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015),
- Закон о облигационим односима ("Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 - одлука УСЈ и 57/89, "Сл. лист СРЈ", бр. 31/93 и "Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 - Уставна повеља),
- Закон о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 и 13/2017 – одлука УС),
- Закон о привредним друштвима ("Сл. гласник РС", бр. 36/2011, 99/2011 и 83/2014 - др. закон и 5/2015),
- Закон о државној управи ("Сл. гласник РС", бр. 79/2005, 101/2007, 95/2010 и 99/2014),
- Закон о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 62/2013),
- Закон о порезу на додату вредност ("Сл. гласник РС", бр. 84/2004, 86/2004 - испр., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн. и 68/2014 - др. закон, 142/2014, 5/2015 - усклађени дин. изн., 83/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн.108/2016 и 7/2017 - усклађени дин. изн.),
- Закон о порезу на добит правних лица ("Сл. гласник РС", бр. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - др. закон, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 и 68/2014 - др. закон, 142/2014, 91/2015 - аутентично тумачење и 112/2015),
- 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),
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012 и 68/2015),
- Закон о безбедности и здрављу на раду ("Сл. гласник РС", бр. 101/2005 и 91/2015),
- Закон о безбедности саобраћаја на путевима ("Сл. гласник РС", бр. 41/2009, 53/2010, 101/2011, 32/2013 - одлука УС, 55/2014, 96/2015 - др. закон и 9/2016 - одлука УС),
- Закон о класификацији делатности ("Сл. гласник РС", бр. 104/2009),
- Закон о водама ("Сл. гласник РС", бр. 30/2010, 93/2012 и 101/2016),
- Закон о пореском поступку и пореској администрацији ("Сл. гласник РС", бр. 80/2002, 84/2002 - испр., 23/2003 - испр., 70/2003, 55/2004, 61/2005, 85/2005 - др. закон, 62/2006 - др. закон, 63/2006 - испр. др. закона, 61/2007, 20/2009, 72/2009 - др. закон, 53/2010, 101/2011, 2/2012 - испр., 93/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 и 105/2014, 91/2015 - аутентично тумачење, 112/2015, 15/2016 и 108/2016),
- Закон о порезима на имовину ("Сл. гласник РС", бр. 26/2001, "Сл. лист СРЈ", бр. 42/2002 - одлука СУС и "Сл. гласник РС", бр. 80/2002, 80/2002 - др. закон, 135/2004, 61/2007, 5/2009, 101/2010, 24/2011, 78/2011, 57/2012 - одлука УС, 47/2013 и 68/2014 - др. закон),
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање ("Сл. гласник РС", бр. 84/2004, 61/2005, 62/2006, 5/2009, 52/2011, 101/2011, 7/2012 - усклађени дин. изн., 8/2013 - усклађени дин. изн., 47/2013, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн., 57/2014, 68/2014 - др. закон и 5/2015 - усклађени дин. изн.,

112/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн. и 7/2017 - усклађени дин. изн.),

-Закон о осигурању ("Сл. гласник РС", бр. 139/2014),

-Закон о обавезном осигурању у саобраћају ("Сл. гласник РС", бр. 51/2009, 78/2011, 101/2011, 93/2012 и 7/2013 - одлука УС),

-Закон о јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 – др. закон и 108/2016),

-Закон о извршењу и обезбеђењу ("Сл. гласник РС", бр. 106/2015 и 106/2016 - аутентично тумачење),

-Закон о општем управном поступку ("Сл. лист СРЈ", бр. 33/97 и 31/2001 и "Сл. гласник РС", бр. 30/2010),

-Закон о општем управном поступку ("Сл. гласник РС", бр. 18/2016),

-Закон о заштити података о личности ("Сл. гласник РС", бр. 97/2008, 104/2009 - др. закон, 68/2012 - одлука УС и 107/2012),

-Закон о слободном приступу информацијама од јавног значаја ("Сл. гласник РС", бр. 120/2004, 54/2007, 104/2009 и 36/2010),

-Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр. 68/2015 и 81/2016 - одлука УС),

-Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр. 93/2012),

-Закон о заштити корисника финансијских услуга ("Сл. гласник РС", бр. 36/2011 и 139/2014),

-Закон о заштити пословне тајне ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011),

-Закон о заштити потрошача ("Сл. гласник РС", бр. 62/2014 и 6/2016 - др. закон),

-Закон о заштити узбуњивача ("Сл. гласник РС", бр. 128/2014),

-Закон о заштити од пожара ("Сл. гласник РС", бр. 111/2009 и 20/2015),

-Закон о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр. 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015 и 99/2016),

-Закон о буџету Републике Србије за 2017. годину ("Сл. гласник РС", бр. 99/2016),

-Закон о државним и другим празницима у Републици Србији ("Сл. гласник РС", бр. 43/2001, 101/2007 и 92/2011),

-Закон о локалној самоуправи ("Сл. гласник РС", бр. 129/2007, 83/2014 - др. закон и 101/2016 – др. закон),

-Закон о финансирању локалне самоуправе ("Сл. гласник РС", бр. 62/2006, 47/2011, 93/2012, 99/2013 - усклађени дин. изн. и 125/2014 - усклађени дин. изн., 95/2015 - усклађени дин. изн., 83/2016, 91/2016 - усклађени дин. изн., 104/2016 - др. закон и 96/2017 - усклађени дин. изн.),

-Закон о пензијском и инвалидском осигурању ("Сл. гласник РС", бр. 34/2003, 64/2004 - одлука УСРС, 84/2004 - др. закон, 85/2005, 101/2005 - др. закон, 63/2006 - одлука УСРС, 5/2009, 107/2009, 101/2010, 93/2012, 62/2013, 108/2013, 75/2014 и 142/2014),

-Закон о запошљавању и осигурању за случај незапослености ("Сл. гласник РС", бр. 36/2009, 88/2010 и 38/2015),

-Закон о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом ("Службени гласник РС", бр. 36/2009 и 32/2013),

-Закон о здравственом осигурању ("Сл. гласник РС", бр. 107/2005, 109/2005 - испр., 57/2011, 110/2012 - одлука УС, 119/2012, 99/2014, 123/2014 и 126/2014 - одлука УС, 106/2015 и 10/2016 - др. закон),

-Закон о одговорности правних лица за кривична дела ("Сл. гласник РС", бр. 97/2008),

-Закон о превозу терета у друмском саобраћају ("Сл. гласник РС", бр. 68/2015),

-Закон о регистру запослених, изабраних, именованих, постављених и ангажованих лица код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 68/2015 и 79/2015 – испр.),

-Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 27/2014),

-Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 и 59/2015),

-Уредба о условима, поступку и начину продаје капитала и имовине методом јавног прикупљања понуда са јавним надметањем ("Сл. гласник РС", бр. 122/2014, 61/2015, 12/2016 и 68/2017),

-Уредба о евиденцији непокретности у јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 70/2014, 19/2015, 83/2015 и 13/2017),

- Уредба о поступку привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе, односно преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит предузећа аутономној Покрајини ("Сл. гласник РС", бр. 6/2006 и 108/2008),
- Уредба о начину плаћања накнаде и условима одлагања плаћања дуга по основу накнаде за коришћење минералних сировина и геотермалних ресурса ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016 и 8/2017),
- Уредба о условима, поступку и начину продаје капитала и имовине методом јавног прикупљања понуда са јавним надметањем ("Сл. гласник РС", бр. 122/2014, 61/2015 и 12/2016),
- Уредба о поступку контроле извршења уговорних обавеза купца из уговора о продаји капитала или имовине ("Сл. гласник РС", бр. 69/2015, 12/2016 и 78/2017),
- Уредба о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда ("Сл. гласник РС", бр. 24/2012, 48/2015, 99/2015, 42/2017 и 94/2017),
- Уредба о евиденцији непокретности у јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 70/2014, 19/2015, 83/2015 и 13/2017),
- Уредба о примени међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор ("Сл. гласник РС", бр. 49/2010 и 63/2016),
- Уредба о интерном конкурсима ("Сл. гласник РС", бр. 17/2016),
- Уредба о шифарнику радних места ("Сл. гласник РС", бр. 12/2016),
- Уредба о ближим критеријумима за одређивање обавезно обезбеђених објеката и начину вршења послова њихове заштите ("Сл. гласник РС", бр. 98/2016),
- Упутство о поступку издавања уверења о домаћем пореклу добара у поступцима јавних набавки ("Сл. гласник РС", бр. 73/2016),
- Фискална стратегија за 2017.годину са пројекцијама за 2018. и 2019.годину ("Сл. гласник РС", бр. 99/2016),
- Статут општине Бечеј ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 2/2014 – пречишћен текст),
- Статут јавног предузећа "Водоканал" Бечеј (бр. 418/2017),
- Одлука о усклађивању одлуке о оснивању јавног предузећа "Водоканал" Бечеј ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 20/2016 и 4/2017),
- Одлука о снабдевању водом ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 13/2009, 03/2010, 05/2010, 05/2013 и 10/2013 – пречишћен текст),
- Одлука о јавној канализацији отпадних вода ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 8/2010),
- Одлука о јавној атмосферској канализацији ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 11/2011),
- Одлука о комуналним делатностима ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 11/2014),
- Одлука о комуналној инспекцији ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 11/2014),
- Одлука о објектима од посебног значаја за одбрану ("Сл. гласник РС", бр. 112/2008),
- Смернице за израду и спровођење плана интегритета ("Сл. гласник РС", бр. 95/2016 и 56/2017),
- Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 27/2015 и 36/2017 – Анекс И),
- Колективни уговор код послодавца јавног предузећа "Водоканал" Бечеј (бр. .../201...),
- Правилник о организацији и систематизацији послова у Јавном предузећу "Водоканал" Бечеј (бр. 94/2016, 653/2016 – измена И, 745/2017 – измена ИИ и 922/2017 – измена ИИИ),
- Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа ("Сл. гласник РС", бр. 36/2016),
- Правилник о обрасцу месечних извештаја о роковима измирења обавеза јавних предузећа и њихових зависних друштава капитала, утврђених законом којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 36/2013),
- Правилник о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу регистра финансијских извештаја ("Сл. гласник РС", бр. 127/2014 и 101/2016),
- Правилник о облику и садржају статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 127/2014),
- Правилник о утврђивању шта се сматра наплатом потраживања, у смислу закона о порезу на додату вредност ("Сл. гласник РС", бр. 114/2012),

- Правилник о начину и поступку вршења надзора над спровођењем закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама између јавног сектора и привредних субјеката у којима су субјекти јавног сектора дужници и између субјеката јавног сектора, као и о начину и поступку достављања и преузимања података о преузетим обавезама субјеката јавног сектора, ради вршења тог надзора ("Сл. гласник РС", бр. 88/2015),
- Правилник о условима за расподелу и коришћење средстава буџетског фонда за воде Републике Србије и о начину расподеле тих средстава ("Сл. гласник РС", бр. 13/2017 и 79/2017),
- Правилник о критеријумима и мерама наплате и отписа доспелих а ненаплаћених потраживања Јавног предузећа "Водоканал" Бечеј (бр. 1319/2015 од 18.12.2015.г.),
- Правилник о форми и садржини захтева за мишљење о основаности примене преговарачког поступка ("Сл. гласник РС", бр. 29/2013 и 83/2015),
- Правилник о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова ("Сл. гласник РС", бр. 86/2015),
- Правилник о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца ("Сл. гласник РС", бр. 83/2015),
- Правилник о садржини одлуке о спровођењу поступка јавне набавке од стране више наручилаца ("Сл. гласник РС", бр. 83/2015),
- Правилник о минималним критеријумима у погледу енергетске ефикасности у поступку јавне набавке добара ("Сл. гласник РС", бр. 111/2015),
- Правилник о начину унутрашњег узбуњивања, начину одређивања овлашћеног лица код послодавца, као и другим питањима од значаја за унутрашње узбуњивање код послодавца који има више од десет запослених ("Сл. гласник РС", бр. 49/2015),
- Правилник о садржини, начину издавања и вођењу путних налога и начину вођења евиденције о издатим путним налозима ("Сл. гласник РС", бр. 90/2016 и 4/2017),
- Правилник о условима и начину плаћања у готовом новцу у динарима за правна лица и за физичка лица која обављају делатност ("Сл. гласник РС", бр. 77/2011),
- Правилник о списку корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 107/2016),
- Правилник о начину и поступку процене ризика на радном месту и у радној околини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2006, 84/2006 - испр., 30/2010 и 102/2015),
- Правилник о претходним и периодичним лекарским прегледима запослених на радним местима са повећаним ризиком ("Сл. гласник РС", бр. 120/2007, 93/2008 и 53/2017),
- Правилник о поступку прегледа и провере опреме за рад и испитивања услова радне околине ("Сл. гласник РС", бр. 94/2006, 108/2006 - испр., 114/2014 и 102/2015),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад на радном месту ("Сл. гласник РС", бр. 21/2009),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при излагању електромагнетском пољу ("Сл. гласник РС", бр. 111/2015),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при коришћењу опреме за рад ("Сл. гласник РС", бр. 23/2009, 123/2012 и 102/2015),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при коришћењу опреме за рад са екраном ("Сл. гласник РС", бр. 106/2009 и 93/2013),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при коришћењу средстава и опреме за личну заштиту на раду ("Сл. гласник РС", бр. 92/2008),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при ручном преношењу терета ("Сл. гласник РС", бр. 106/2009),
- Правилник о програму, начину и висини трошкова полагања стручног испита за обављање послова безбедности и здравља на раду и послова одговорног лица ("Сл. гласник РС", бр. 111/2013, 57/2014, 126/2014 и 111/2015),
- Правилник о мерилима ("Сл. гласник РС", бр. 63/2013 и 95/2016),
- Правилник о техничким условима за прикључење на јавни водовод ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 2/10),
- Правилник о квалитету отпадних вода које се могу упуштати у јавну канализацију отпадних вода ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 5/11),

- Правилник о техничким условима за прикључење објеката на јавну канализацију отпадних вода (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 5/11),
- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем (бр. 1088/15.12.2006),
- Правилник о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи запосленима у јавном предузећу "Водоканал" Бечеј (бр. 389/2016),
- Правилник о начину решавања приговора потрошача у јавном предузећу “Водоканал” Бечеј (бр.473/2014),
- Правилник о сузбијању употребе алкохола од стране запослених код послодавца ЈП “Водоканал” Бечеј (бр. 1193/2013),
- Правилник о образовању, стручном оспособљавању и усавршавању запослених (бр. 1/2013),
- Правилник о пословној тајни јавног предузећа “Водоканал” Бечеј (25.03.2013.г.),
- Правилник о коришћењу службених возила у јавном предузећу “Водоканал” Бечеј (бр. 59/2014),
- Правилник о стипендирању деце запослених (бр. /2007, 824/2010),
- Правилник о заштити на раду (бр. 16.08.1996),
- Правилник о обезбеђењу (бр. 16.08.1996),
- Правилник о рачуноводству (бр. 184/б од 25.02.2014),
- Рачуноводствене политике (бр. 184/а од 25.02.2014),
- Пословник о раду надзорног одбора (бр. /2013),
- План заштите од пожара (бр. Е-109/2000),
- Правила заштите од пожара (бр. 471/2011),
- Санациони план за отклањање последица пожара (бр. 468/469/470/2011),
- Акт о процени ризика на радном месту и у радној околини (бр. од 30.06.2008),
- Кодекс пословног понашања радника који раде са странкама (бр. 398/2006).

Наведени приказ Правног оквира обухвата **преглед елементарних и најважнијих аката** као основа пословања предузећа, не обухватајући тиме све потенцијалне акте који се сходно својој природи, намени и садржини могу појавити у реалном оквиру потребних аката.

3 ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2018.ГОДИНУ

3.1 Процењени физички обим производње и анализа стања система водоснабдевања у 2017.години

За процену обима активности до краја 2017.године смо пошли од **објашњења са квантитативним информацијама о значајним разликама између оствареног и планираног физичког обима резултата за 10 месеци у 2017.години**. Дакле, у овом поглављу су приказане количине произведене сирове воде, тј. количине воде које се црпе из бунарских изворишта. У случају Бечеја, ове количине одступају од количина које се дистрибуирају према граду јер пре дистрибуције прођу кроз третман у фабрици воде којим се обезбеђује квалитет пијаће воде. За остала насељена места, где се дистрибуира техничка вода, произведене количине одговарају дистрибуираним количинама, јер вода, сем хлорисања, не пролази никакав третман.

У наредним табелама приказан је **однос производње воде и продаје воде** са планским величинама.

Табела 2. Приказ произведене количине воде у периоду 2016-2017 године, у м³

Р.б	Места	Произведене количине воде у 2016 у м ³	План 2017 у м ³	Произведене количине воде за 10 месеци у 2017 у м ³	Пројекција произведене количине у 2017 у м ³	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/3
1	Бечеј	2.739.350	2.840.000	2.410.199	2.879.265	1,02	1,06
2	Бачко Петрово Село	337.907	380.000	304.568	353.646	0,93	1,05
3	Бачко Градиште	261.215	300.000	253.013	290.564	0,97	1,12
4	Радичевић	64.755	68.000	72.168	81.504	1,20	1,26
5	Милешево-Дрљан	72.084	75.000	60.266	68.556	0,92	0,96
6	Пољанице	12.092	14.000	15.907	17.500	1,25	1,45
УКУПНО		3.487.403	3.677.000	3.116.121	3.691.035	1,01	1,06

Табела 3. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2016-2017 године у м³, по категорији потрошача у Бечеју

Р.б	Категорија потрошача	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2016 у м ³	План 2017 у м ³	Фактурисане количине за 10 месеци у 2017 у м ³	Пројекција фактурисаних количина у 2017 у м ³	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Домаћинства	вода	810.697	863.000	723.290	849.642	0,99	1,05
2	Привреда	вода	101.692	108.900	109.705	129.785	1,20	1,28
3	Буџетске институције	вода	49.472	57.700	47.554	55.231	0,96	1,12
УКУПНО: ВОДА			961.861	1.029.600	880.549	1.034.658	1,01	1,08
4	Домаћинства	одвођ. и пречишћ.	476.418	492.500	392.051	462.540	0,94	0,97
5	Привреда	одвођ. и пречишћ.	350.472	369.000	242.388	287.094	0,78	0,82
6	Буџетске институције	одвођ. и пречишћ.	42.025	42.900	32.907	39.318	0,92	0,94
УКУПНО: ОДВОЂ.И ПРЕЧИШЋ.			868.915	904.400	667.346	788.952	0,88	0,91

Табела 4. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2016-2017 године у м³, по насељеним местима

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2016 у м ³	План 2017 у м ³	Фактурисане количине за 10 месеци у 2017 у м ³	Пројекција фактурисане количине у 2017 у м ³	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Б.П.Село	техничка вода	291.672	288.000	236.407	282.173	0,98	0,97
2	Б.Градиште	техничка вода	187.890	187.000	161.888	188.681	1,01	1,01
3	Радичевић	техничка вода	57.393	56.000	48.649	56.911	1,02	1,00
4	Пољанице	техничка вода	8.906	8.780	8.087	9.583	1,10	1,08
5	Милешево	техничка вода	48.055	47.700	43.495	48.592	1,02	1,02
УКУПНО			593.916	587.480	498.526	585.940	1,00	0,99

За првих десет месеци у 2017.години **произведено је 3.116.121 м3 воде**. Испоручена вода је физичко-хемијски са 96,2% и микробиолошки са 98,5% задовољавала параметре Правилника о хигијенској исправности воде за пиће. На основу ових података, пројектује се да ће се до краја 2017.године произвести 3.691.035 м3 воде те да ће се план производње воде остварити са 101%. **Расположива количина воде која се добија са 19 бунара износи око 90-94 лит/сек** што задовољава потребе становништва у зимском периоду. **У циљу подизања капацитета јавног предузећа**, у јулу месецу пуштени су у рад новоизбушени бунари БС-4/1 и БС-4/2, чиме се добило додатних 22 лит/сек. Међутим, на осталим бунарима због атрофије истих континуално опада издашност. Планира се да се до краја године уради ревитализација четири бунара (два бунара у Бечеју и два бунара у Бачком Петровом Селу) да би се зауставило опадање издашности односно ради добијања додатних количина воде. Иако ова активност представља трошак и сноси одређени ризик, неопходно је планирати и за следећу годину ревитализацију барем четири бунара.

Такође, пројектује се да ће се до краја 2017.године **фактурисати 1.034.658 м3 воде у Бечеј**, што чини 101% остварења плана, односно **у насељеним местима 585.940 м3** воде, што чини 100%. Код одвођења и пречишћавања отпадних вода пројектује се да ће пројекција бити мања за 1% односно да ће бити пречишћено 788.952 м3 отпадне воде.

Водоснабдевање у Србији генерално карактерише недовољан бунарски капацитет, продајна цена која не може да покрије реалне трошкове и губици у водоводној мрежи. Наиме, у јавном предузећу **фактурисане количине се разликују од количине произведене сирове воде** за технолошке губитке, за губитке који се стварају испирањем мреже у осталим насељима, за губитке у водоводној мрежи због застарелости мреже, због крађе воде – илегални прикључци, због неисправних водомера, због непостојећих водомера нарочито у насељеним местима, због непостојећих водомера у становима у случају колективног становања. На основу процене о разлици између произведених и фактурисаних количина воде за 2017.годину, **једна од планираних активности за унапређење процеса пословања у 2018.години** биће обезбеђење *континуитета у издвајању средстава за смањивање губитака* на неки од расположивих начина (зонирање водоводне мреже, мерење по зонама, проналажење цурења у мрежи, проналажење илегалних прикључака, увођење ГИС-а и сл.). Ради располагања поузданијим подацима о губицима, потребно је извршити структурирање губитака по месту настанка, те направити базу података и предложити мере за смањење губитака кроз Годишњи план губитака⁷.

⁷ Једна од плански активности у 2018.години јесте израда годишњег плана губитака.

На овај начин прикупљени подаци представљали би прецизнију основу за примену IWA WLFT методологије⁸ у анализи губитака у систему воде. Са друге стране, анализом стања система водоснабдевања, у наставку се дефинишу потребне инвестиције на одржавању истог и то:

-потребне инвестиције за Водозахват у Бечеју:

- Физичка, хемијска ревитализација барем четири бунара годишње,
- Уградња нових електроормара са фреквентном регулацијом (10 ком),
- Израда пројектне документације за бушење и повезивање бунара поред постојећег Б-1/5 и реализација истог (откупити парцелу 10x20м поред постојећег, спровести као санацију),
- Израда пројектне документације за бушење и повезивање бунара, поред бунара Б-11/1, средити имовински статус наше парцеле 22947/3 (806мм2) која се и води на Перишић Славка,
- Откуп парцеле 22906 или 22907 димензије 20x20м за бунар БС/5, израда пројектне документације за бушење, повезивање и опремање бунара,
- Израда пројектне документације за бушење, повезивање и опремање бунара, откуп парцеле код Уларих салаша (постоји уговор о намерама),
- Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова у дужини од око 1,8 км (Фабрика воде-ТС1-ТС2),
- Уградња индуктивних мерача протока ДН 100мм на 10 бунара,
- Ограђивање (6 ком) и обележавање (свих) бунара по Елаборату о зонама санитарне заштите, и.
- 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, водозавата и водоснабдевањем насељених места(ПЛЦ+скада),
- Израда елабората гасне анализе воде пре и после дегазације,
- Обнова сертификата за одржавање уређаја у ЕХ зони (дегазатор, бунари) барем за 2 радника,
- Фарбање металних цеви Дегазатора, црпне станице, и
- Реконструкција крова црпне станице.

-потребна инвестиција у Бачком Петровом Селу

- Ревитализација оба нова бунара,
- Завршни радови око покретања новог система водоснабдевања (ВН повезивање, трафо станица...), и
- Изградња водоводне мреже где су неадекватни пречници и у улицама где не постоји водоводна мрежа.

-потребна инвестиција у Бачком Градишту

- Бушење и опремање једног новог "белог" бунара на локацији артешког,
- Даљински надзор над управљањем бунара,
- Уградња електромагнетних мерача протока ДН 80 (2 ком) уместо волтманових водомера
- Инструментација и ревитализација бунара Б-3 због пескарења изнад 4,5 лит/сек и због тенденције пада динамичког нивоа воде, ревитализација истог,
- Обележавање бунара по просимима о зонама санитарне заштите, ограђивање бунара Б-4,
- Омогућивање већег дотока воде са бунара Б-4, постављање водовоне мреже од 90мм у улици Партизанске од НОВ до Димитрија Туцовића (стари вод је од ПОЦ 3/4"-1"),

⁸ Савремена методологија за смањење губитака вода Међународне асоцијације вода (International Water Association Water Loss Task Force - IWA WLFT)

- Спајање водоводне мреже у улици Светозара Милетића од Миленка Петровића до Марка Гарића пречника ДН60 или ДН90,
- 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 85кВА, обезбеђење објекта агрегата са алармом (учестала крађа), и
- Оспособити нортон бунаре (од 11 комада само су 2 у функцији).

- потребна инвестиција у Радичевићу

- Уградња фреквентних регулатора на бунаре А (9.2кW 9-7лит/сек) и Б (4 кW 5-3 лит/сек) да би се заштитили бунари од хидрауличних удара, пескарења и ради смањења утрошка електричне енергије,
- Уградња електромагнетних мерача протока ДН 80 (2 ком) уместо волтманових водомера
- Испитивање бунара који нису у функцији,
- Даљински надзор над управљањем бунара,
- Малтерисање и кречење хидрофорских и бунарских шахтова,
- Ограђивање и обележавање два бунара по просимима о зонама санитарне заштите, и
- Оспособити и одржавати нортон бунаре.

- потребна инвестиција у Милешеву

- Уградити фреквентне регулаторе на бунарима Б-1 и Б-2,
- Уградња електромагнетних мерача протока ДН 80 (2 ком) уместо волтманових водомера
- Даљински надзор над управљањем бунара,
- Ограђивање три бунара по просимима о зонама санитарне заштите, и
- Редовно одржавање 2 нортон бунара.

- потребна инвестиција у Пољаницама

- Уградити фреквентне регулаторе на бунару Б-3,
- Уградња електромагнетних мерача протока ДН 80 (2 ком) уместо волтманових водомера
- Малтерисање и кречење хидрофорске кућице на бунару Б-3,
- Ограђивање бунара Б2 по просимима о зонама санитарне заштите,
- Даљински надзор над управљањем бунара, и
- Редовно одржавање 2 нортон бунара.

-потребна инвестиција за Погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода и црпне станице

- Ремонт и одржавање две пумпе на ГЦС-у,
- Поправка, санација и замена цевовода на улазу у ГЦС,
- Поправка и ремонт две турбине на ППОВ,
- Замена уља на турбинама,
- Санација погонског точка на згртачу муља,
- Текуће одржавање ППОВ и црпних станица,
- Покривање постојеће конструкције предвиђене за магацин и просторије предвиђене за пресвлачење и боравак радника,
- Бетонирање и чишћење терена предвиђеног за магацин,
- Санација крова на црпној станици у насељу Вељка Влаховића,
- Сервис стабилног агрегата на ГЦС-у,
- Узимање узорака од стране Института за јавно здравље Војводине, и
- Куповина контејнера за одлагање чврстог отпада на ГЦС-у.

3.2 Процена финансијских показатеља за 2017.годину и текстуално образложење позиција

Јавно предузеће води рачуноводствену евиденцију по **контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике**. Захваљујући добро организованој административној служби, јавно предузеће има своје самостално књиговодство које располаже адекватном базом података те генерише исте по рачуноводственим стандардима који су предвиђени да се евиденције пословних промена у јавним предузећима обрађују.

Поступајући по Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, а пре свега да се осврнемо на извршење зацртаног финансијског плана за 2017.годину и реализацију пословног резултата из 2017.године, те **полазна основа образложења финансијских показатеља за 2017.годину почива на следећим напоменама:**

3.2.1 Процена биланса стања у периоду 01.01.-31.12.2017.године

Анализом процене стања имовине, обавеза и капитала на дан 31.12.2017.године, биланс стања показује следеће:

Планске вредности активе и пасиве ће бити остварене са 83%.

Анализа активе између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2017.годину показује тенденцију остварења плана са становишта амбиционих инвестиција, будући да се од 12 инвестиционих пројеката очекује да се, до краја 2017.године, успешно заврши 9, од којих су неки већ и књиговодствено активирани. Зато се пројектује да ће се билансна позиција „Некретнине, постројења и опрема“ у 2017.години остварити са 81% у односу на план. Код *обртне имовине* процена је да ће салдо, на дан 31.12.2017.године, бити мањи за 14% у односу на планирано и то највише из разлога што се пројектује да ће стање готовине на крају 2017.године бити за 90% веће од планираног износа али салдо потраживања од купаца ће бити мањи од планираног износа за 24%.

Анализа пасиве између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2017.годину показује да је пројектовани капитал и даље оптерећен историјским губицима и није за очекивати значајне промене до краја 2017.године. Што се тиче *краткорочних обавеза*, очекује се да ће исте бити мање за 32% у односу на планирано а чему је, између осталог, допринело константно смањење салда стања обавеза према добављачима, из године у годину као и динамика повлачења средстава на контима класе 495.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција биланса стања видети **Прилог број 1**.

3.2.2 Процена биланса успеха у периоду 01.01.-31.12.2017.године

Биланс успеха или рачун успеха приказује приходе, расходе и пословни резултат који су остварени у одређеном временском периоду. У табели број 5 дата је пројекција прихода и расхода на дан 31.12.2017.године.

Табела 5. Процена прихода и расхода у 2017.години, у динарима

Р.б.	Назив	Остварено у 2016.години	План у 2017.години	Пројекција у 2017.години	Индекси	
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5/3
1	Приходи	164.419.135	174.671.444	166.328.435	0,96	1,02
2	Расходи	166.620.418	173.156.622	165.811.527	0,96	1,00
3	Бруто финансијски резултат	-2.201.283	+1.514.822	+516.908	0,35	-

3.2.3 Анализа прихода

Планирани **укупни приходи** за 2017.годину износе 174.671 хиљада динара, а процењени укупни приходи постављени су на ниво од 166.328 хиљада динара, што значи да ће приходи бити **остварени са 96%**.

У структури укупних процењених прихода за 2017.годину, **пословни приходи учествују са 95%** и износе 157.858 хиљада динара, **финансијски приходи учествују са 4%** односно износе 7.386 хиљада динара и **остали приходи** износе 1.084 хиљада динара или **1%**.

3.2.4 Анализа расхода

Процењени **укупни расходи** за 2017.годину износе 165.812 хиљада динара и у односу на планиране који износе 173.156 хиљада динара **остварени су са 96%**.

У структури укупних процењених расхода највеће учешће је **пословних расхода** које износи **95%** или у апсолутном износу од 157.100 хиљада динара, док **финансијски расходи и остали расходи**, заједно, учествују са **5%** или у апсолутном износу од 8.712 хиљада динара.

У оквиру прихода и расхода из редовног пословања, предвиђа се **остварење пословне добити** у висини од **758 хиљада динара**. Ова очекивања су уско везана за коначан обрачун трошкова на дан 31.12.2017.године. Међутим, јавно предузеће је водило политику контролисаних планског издатка током 2017.године те се једино ванредни издатак може појавити услед значајнијих отписа ненаплативог потраживања односно услед непредвиђених кварова и хаварија великих размера.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција биланса успеха видети **Прилог број 1а**.

Процењени бруто добитак у 2017.години, на основу процењених укупних прихода и укупних расхода, износи 517 хиљада динара односно 35% од планског бруто добитка. Процењени добитак из 2017.године расподелиће се у складу са важећим законским прописима. **Добитак у пословању** је резултат смањења пословних расхода у односу на планиране, што указује на економично управљање трошковима. Наиме, за *трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних расхода* се очекује да ће бити остварени са 96% од процењених вредности док ће *нематеријални трошкови* бити мањи за 4% од планских вредности. Ове две групе трошкова су значајне за пословање, јер јавно предузеће мора да их има, али не може, на дугорочној основи, бити изложено финансијском напрезању услед повећања броја запослених противно оптималном броју радника, и услед повећања нематеријалних трошкова, противно упутствима из Смерница за израду годишњих програма пословања Владе Републике Србије за дату пословну годину. Посебно се, у пројекцији пословних расхода за 2018.годину не сме занемарити

чињеница о повећању трошкова амортизације као такође значајног расхода у пословању. Са друге стране, **финансијски приходи** односно приходи од камата, су остварени са 116% у односу на планске вредности а финансијски расходи са 113% у односу на планске вредности. **Ефекте осталих прихода** у односу на остале расходе треба узети са резервом јер утичу и на појаву финансијског ризика да ли ће финансијски резултат бити позитиван или негативан будући да се пројектује бруто позитиван финансијски резултат. Наиме, јавно предузеће се суочавало са **пословним губитком** пуних 5 година у континуитету што је резултирало остварењем нето губитка односно **повећањем кумулативног губитка** (губитка из ранијих година). Наиме, остварење пословног губитка има тенденцију смањивања будући да је 2012.године пословни губитак био 10.657 хиљада динара док је исти 2015.године износио 5.153 хиљада динара Међутим, **у 2016.години** јавно предузеће је остварило **пословни добитак од 3.646 хиљаде динара** као последицу примене политике наменског трошења средстава у оквиру пословних расхода односно остварења додатних прихода у оквиру групе рачуна 64. За 2017.годину пројектује се пословна добит од 758 хиљада динара што ће представљати полазну основу за планирање пословне добити у 2018.години.

3.2.5 Процена извештаја о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2017.године

Извештај о токовима готовине представља преглед прилива и одлива готовине по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности јавног предузећа у периоду од 01.01. до 31.12.2017.године.

Процењени *прилив* готовине **из пословних активности** ће се остварити за 26% мање односу на планирану величину, будући да је прилив средстава по потребама из општинског буџета као и прилив средстава из основне делатности мањи од планираног. Процењени *одлив* готовине из пословних активности је, такође, мањи и то за 23% у односу на планирану величину, што повећава могућност акумулације средстава и додатног улагања у некретнине, постројења и опрему будући да је процена да ће приливи готовине бити већи од одлива готовине из пословних активности.

Прилив готовине **из активности инвестирања** није планска категорија. Процењени *одлив* готовине из активности инвестирања је остварен са 71% у односу на планиране величине, али што је са становишта динамике повлачења средстава за инвестиције које се финансирају из буџета општине Бечеј односно буџета АПВ и спровођења поступака јавних набавки, те остварења инвестиционог плана за 75%, веома задовољавајуће.

Прилив готовине из активности финансирања није планска категорија, док се обавезе **из активности финансирања** уредно измирују, те је одлив готовине из ових активности остварен са 47%.

Процењено стање готовине на крају обрачунског периода је на већем нивоу у односу на планирану величину за 91%. За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција извештаја о токовима готовине видети **Прилог број 16**.

3.3 Индикатори за мерење ефикасности пословања у 2017.години

У односу на постављене циљеве пословне политике за 2017.годину, добијене су основне мерљиве јединице преко којих се прати извршење Програма пословања а то су показатељи који су дефинисани у Закључку о усвајању Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину односно трогодишњих програма пословања за период 2018-2020, број 023-10241/2017 од 26.10.2017.године. Дакле, релевантни индикатори на основу којих ће се мерити напредак у пословању јавног предузећа јесу **Рацио показатељи**. Водилца око њихове израде и пројекције су били очекивани показатељи пословања за 2017.годину као и пројектовани финансијски показатељи на ценовној и физичкој основи у 2017.години. Табела вредности индикатора и њихово кратко објашњење следи у наставку текста. За увид у упоредни приказ најзначајнијих индикатора од 2015.године до 2017.године, видети **Прилог број 2**.

Табела 5а. Планске и обрачунске вредности ратио показатеља за 2017.годину

Врста индикатора	Назив индикатора	Формула	АОП	Обрачун вредности	
				План у 2017.години	Пројекција у 2017.години
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	1. Општа ликвидност =	обртна средства краткорочне обавезе	0043 0442	0,36	0,46
	2. Убрзана ликвидност =	обртна средства - залихе краткорочне обавезе	0043-0044 0442		
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	1. Задуженост =	укупан дуг укупна средства	0424+0441+0442 0071	0,53	0,44
	2. Однос дуга према капиталу =	укупан дуг укупан капитал	0424+0441+0442 0401		
	3. Коефицијент покрића камате =	ЕБИТ расходи камате	1058/1059 +1046 1046		
	4. Коефицијент финансијске стабилности =	дугорочне обавезе+капитал стална имовина+залихе	0432+0401 0002+0044		
ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	1. Просечан период држања залиха =	просечне залихе * 365 приход од продаје	((0044 на дан 01 01+0044 на дан 31 12)/2)*365 1002+1009	11	14
	2. Просечан период наплате потраживања =	просечни салдо од купаца * 365 приход од продаје	((0051 на дан 01 01+0051 на дан 31 12)/2)*365 1002+1009		
	3. Просечан период плаћања обавеза =	обавезе према добављачима *365 приход од продаје	((0451 на дан 01 01+0451 на дан 31 12)/2)*365 1002+1009		
	4. Искоришћеност фиксних средстава =	приход од продаје нето фиксна средства	1002+1009 (0010 на дан 01 01 + 0010 на дан 31 12)/2		
	5. Искоришћеност укупних средстава =	приход од продаје укупна средства	1002+1009 (0071 на дан 01 01 + 0071 на дан 31 12)/2		
ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ	1. Профитна бруто маргина=	укупна добит приход од продаје	1054 1002+1009	0,01	0,01
	2. Профитна нето маргина=	нето добит приход од продаје	1064 1002+1009		
	3. ЕБИТ маргина=	ЕБИТ укупан приход	1058-1059 +1046 1001+1032+1052+1050		
	4. ЕБИТДА маргина=	ЕБИТДА укупан приход	1058/1059 +1046+1027 1001+1032+1052+1050		
	5. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA)=	нето добит укупна средства	1064 (0071 на дан 01 01 + 0071 на дан 31 12)/2		
	6. Стопа повраћаја на капитал (ROE)=	нето добит капитал	1064 (0401 на дан 01 01 + 0401 на дан 31 12)/2		
ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	1. Економичност пословања=	пословни приход пословни расход	1001 1018	1,00	1,01
ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	1. Јединични трошкови рада=	бруто зарада и лични расходи укупан приход	1025 1001+1032+1052+1050	0,42	0,27
	2. Продуктивност рада=	приход од продаје број запослених	1002+1009 73		

Индикатори ликвидности показују способност предузећа да благовремено, а у складу са роковима у Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012 и 68/2015), плаћа доспеле обавезе. Коефицијент ликвидности добија се из односа краткорочних средстава и краткорочних обавеза и **требао би да износи најмање један**. У случају јавног предузећа, вредност индикатора опште 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 1,09, што показује да се обавезе измирују из текућих прилива и да по измирењу има финансијског остатка који је садржан у броју 0,09. Наиме, вредност ратија опште ликвидности је нижа од један услед приказа одложених прихода и примљених донација у оквиру краткорочних обавеза. Убрзана ликвидност се оцењује под претпоставком да ће се у целости наплатити потраживања и измирити све приспеле обавезе. Код израчунавања овог индикатора од обртних средстава одузимају се залихе, као најмање ликвидна ставка активе, те је стога ово конзервативнија мера краткорочне ликвидности. Рацио убрзане ликвидности често је мањи од 1 тј у случају јавног предузећа је 0,43.

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 чини амортизација а други буџетска средства Оснивача. Када се посматра дуг у односу на укупна средства, узима се актива и тренутне обавезе које јавно предузеће има. Највећа ставка која чини дуг јесу краткорочне обавезе према добављачима. Дакле, са једним динаром сопствених средстава покривен је 0,44 динара дуга, односно са једним динаром капитала покривено је 0,77 динара дуга. Коефицијент покрића камате указује на способност предузећа да из добитка покрије трошкове камате и исто треба да има што већу вредност јер се тиме елиминише могућност банкрутства. Последњи коефицијент, КФС, показује да је сваки динар дугорочно везаних средстава покривен са 0,73 динара дугорочних извора финансирања.

Показатељи активности⁹ осликавају карактеристике набавног и продајног процеса, односно способност предузећа да ефикасно користи расположива средства у остваривању прихода. За јавно предузеће овај показатељ треба акцептирати на дане везивања наплате потраживања. У историјским подацима, јавно предузеће је било присиљено да један део потраживања привремено отпише јер је ненаплативост прелазила 365 дана. Процена наплативости потраживања у 2017. години је у периоду од 156 дана док је планирано очекивано време везивања за наплату потраживања било 192 дана. Кретање просечног периода наплате потраживања од купаца утиче обрнуто пропорционално на ликвидност предузећа. Са друге стране, просечан период плаћања обавеза према добављачима планира се на нивоу од 14 дана што је веће од планираних показатеља за 2017. годину за три дана али је у оквиру рокова који су предвиђени Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012 и 68/2015). Ово нам говори о томе да јавно предузеће третира имовину са којом располаже са пажњом доброг домаћина, дакле без непотребног расипања новчаним средствима.

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 ових ратија показатеља за 2017. 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 мање бруто добити за приближно 65%.

⁹ За вредности билансних позиција на дан 01.01.2017.г. узете су вредности билансних позиција на дан 31.12.2016. године из званично објављених финансијских извештаја за 2016. годину на АПР-у.

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 Оснивача. У ценовној категорији нема елемената којима би се могла давати оцена економске одрживости цена воде и отпадне воде. Тако економичност можемо једноставно мерити кроз призму удела укупних трошкова у укупном приходу. 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 2017.години, пројектовани ратио показатељ економичности износи 1,01 што показује да се менаџмент јавног предузећа рационално понаша у управљању приходима и расходима са тенденцијом повећања вредности индикатора изнад 1.

Показатељи продуктивности предузећа показују однос количине оствареног аутпута и количине уложеног инпута. Јединични трошкови рада мере просечне трошкове рада по јединици аутпута док продуктивност рада мери колико се прихода од продаје оствари по једном запосленом. Пројектована вредност ових индикатора за 2017.годину на приближном је нивоу планских вредности за 2017.годину, што значи да продуктивност остварује тренд стагнације са благим порастом продуктивности рада по запосленом.

3.4 Преглед стања процеса пословања јавног предузећа кроз спровођење корпоративног управљања

Спроведене **активности за унапређење процеса пословања у производном смислу** односе се на повећање бунарског капацитета за додатних 22 лит/сек као и на изградњу канализационе мреже те повећање броја канализационих прикључака. Такође, набављена је и уграђена опрема за даљинско читавање водомера и започети су радови на изградњи водозахвата у Бачком Петровом Селу. Међутим, производни процес пословања јавног предузећа у 2017.години карактеришу и губици. Висок ниво губитака у систему водоснабдевања намеће потребу егзактне интервенције на истом и током 2018.године како би се губици свели на прихватљив ниво, од максималних 40%.

Спроведене **активности за унапређење процеса пословања у непроизводном смислу** односе се на увођење финансијског управљања као система интерних контрола које успостављају и за које носе одговорност непосредни руководиоци. Јавно предузеће је током јуна 2017.године ангажовало услуге спољних сарадника у изради датог система и формирању регистра ризика. У делу „Регистар ризика“ дат је преглед ризика, носилаца ризика, потребних радњи да би се ризици свели на прихватљив ниво, лица задужена за спровођење радњи и најкаснији период до кога треба да се наведене радње спроведу и изврши провера. Сходно наведеном, топ менаџмент јавног предузећа је организовао састанке чији је циљ био ажурирање регистра ризика и дефинисања датума наредне провере. Обавезу познавања правила корпоративног управљања намећу последње измене Закона о јавним предузећима у смислу смерница за стварање боље економске позиције и постизања боље ефикасности друштва. Једноставно, реч је о правилима по којима функционише унутрашња организација јавног предузећа, избор директора и чланова органа управљања, надзор општине као оснивача, систем планирања и извештавања и мерење постигнутих резултата јавног предузећа у циљу транспарентност његовог рада. У овом правцу, директор, чланови Надзорног одбора и неколико руководилаца служби јавног предузећа похађали су, током 2017.године, обуку на тему „Планирање и увођење корпоративног управљања у јавна предузећа“ припремајући се тиме за програм додатног усавршавања и подзаконске акте које би требало да усвоји Влада Републике Србије.

4 ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2018.ГОДИНУ

4.1 Анализа пословног окружења

Основна делатност јавног предузећа је производња, дистрибуција воде, одвођење атмосферских вода, одвођење и пречишћавање отпадних вода, у Бечеју и у насељеним местима. Вода се испоручује по следећим категоријама потрошача: домаћинства, привреда, буџетске институције и становништво у насељеним местима. На оваквом **продајном тржишту**, јавно предузеће послује као монополиста али са ценом која не покрива све трошкове пословања чиме се повећава ризик од пословања са губитком и умањења пословне способности јавног предузећа. Са друге стране, **набавно тржиште** и набавке се планирају у складу са текућим потребама али се дешавају и набавке, без обзира на предмет и вредност, на које се не може утицати а које су неопходне за пословање. Такође, планирају се и инвестиционе набавке које се финансирају из туђих извора средстава.

4.2 Оцена и пројекција физичког обима активности у Бечеју

Јавно предузеће послује као правно лице које има **монопол** у делатности водоснабдевања на територији општине Бечеј. С обзиром на такав положај, у Табели 6 даје се **преглед имовине и капацитета јавног предузећа у односу на број становништва и број прикључака** у Бечеју, Бачком Петровом Селу, Бачком Градишту, Радичевићу, Милешеву и Пољаницама.

Табела 6. Компаративни преглед имовине и капацитета јавног предузећа и броја становника по прикључку

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешево	Укупно
Број становништва	23.895	6.350	5.110	1.087	909		37.351
Број становника по прикључку	2,43	2,03	2,26	2,55	1,73		2,31
Укупан број прикључака на водовод (ком)	9.834	3.142	2.269	427	116	408	16.196
- индивидуални потрошачи (ком)	9.250	3.099	2.264	424	113	405	15.555
- установе (ком)	70	5	5	3	3	3	89
- привреда (ком)	514	38	14	8	2	10	586
Укупан број прикључака на канализациону мрежу (ком)	4.368	0	0	0	0	0	4.368
- индивидуални потрошачи (ком)	4.105	0	0	0	0	0	4.105
- установе (ком)	34	0	0	0	0	0	34
- привреда (ком)	229	0	0	0	0	0	229
Имовина која је дата на коришћење у м3	163.170	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	265.558
- Водоводна мрежа (м3)	119.068	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	221.456
- Канализациона мрежа (м3)	44.102	0	0	0	0	0	44.102
- Бунари (ком)	33	12	4	4	3	3	59
1.Активни	19	9	3	2	2	3	38
2.Неактивни – ликвидирани	14	3	1	2	1	0	21

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

Као монополиста у области водоснабдевања на територији општине Бечеј, неопходно је сагледати реално стање пословног окружења у којем јавно предузеће послује те направити компаративну анализу у односу на стварне ресурсе предузећа. Посматрајући потребе потрошача на тржишту, а када говоримо о **Плану производње**, неопходно је истаћи да је јавно предузеће из сопствених средстава финансирало бушење бунара Б III-6-1 у 2015.години и бушење бунара Б III-6-2 у 2016.години односно у 2017.години бунар БС-4/1 и БС-4/2 из средстава добијених на конкурс у код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство и тиме побољшало квалитет водоснабдевања. Тренутно расположива количина воде са 19 бунара, збирног капацитета од 90-94 лит/сек, задовољава тренутне потребе становништва. Међутим, капацитети јавног предузећа не задовољавају потребе за водоснабдевањем у периоду јул-август када је температура већа од 30 степени и када је потребно да се достигне ниво производње од 95-100 лит/сек. Истиче се да је **један од приоритета планирања и у 2018.години, као елемент дугорочног стратешког планирања, бушење (1-2) бунара и ревитализација (барем 4) бунара.**

При пројекцији планираног физичког обима активности за 2018.годину, пошло се од оствареног физичког обима активности за десет месеци у 2017.години и пројекције извршења плана за 2017.годину. **Планирана производња воде у 2018.години је 3.645.000 м3** што је на нивоу плана из 2017.године, односно мање за 1% од пројекције реализације за 2017.годину. Наиме, основне поставке у планирању за 2018.годину почивају на реалним основама у односу на 2017.годину која је била изразито сушна година те је пројекција производње у 2017.години већа од производње у 2016.години за 6%.

Табела 7. Приказ произведене количине воде у периоду 2016-2017 године у м3, са планом производње воде у 2018.години, у м3

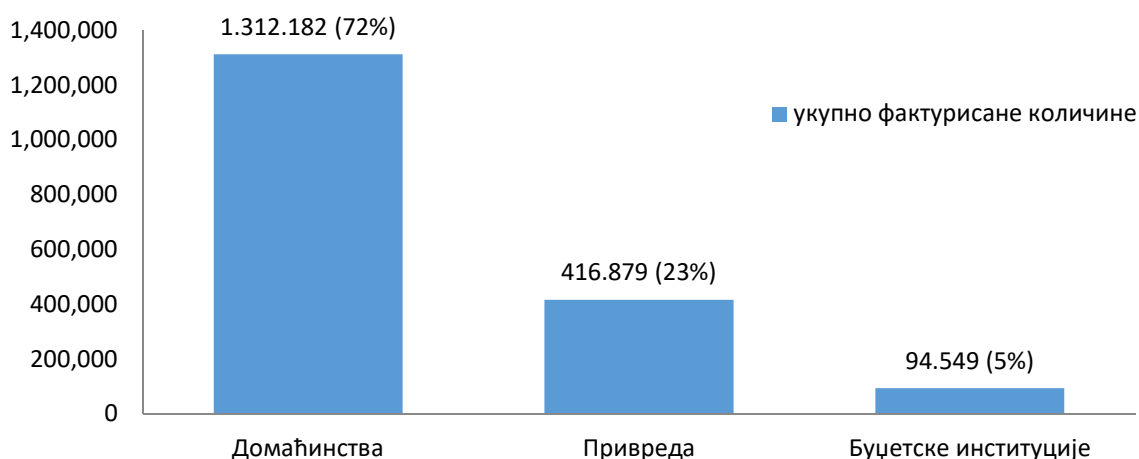
Р.Б	Места	Произведене количине воде у 2016	План у 2017	Произведене количине воде за 10 месеци у 2017	Пројекција произведене количине у 2017	План Производње за 2018
1	2	3	4	5	6	7
1	Бечеј	2.739.350	2.840.000	2.410.199	2.879.265	2.840.000
2	Бачко Петрово Село	337.907	380.000	304.568	353.646	350.000
3	Бачко Градиште	261.215	300.000	253.013	290.564	290.000
4	Радичевић	64.755	68.000	72.168	81.504	75.000
5	Милешево	72.084	75.000	60.266	68.556	75.000
6	Пољанице	12.092	14.000	15.907	17.500	15.000
УКУПНО		3.487.403	3.677.000	3.116.121	3.691.035	3.645.000

Табела 8. Приказ остварене и пројектоване фактурисане количине воде и отпадне воде у 2017. години за Бечеј, у м³

Р.Б	Категорија потрошача	Врсте услуга	План у 2017	Реализација за 10 месеци у 2017	Пројекција за 2017	Пројектовани % остварења плана у 2017
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Домаћинства	Вода	863.000	723.290	849.642	0,99
2	Привреда	Вода	108.900	109.705	129.785	1,20
3	Б.институције	Вода	57.700	47.554	55.231	0,96
УКУПНО: ВОДА			1.029.600	880.549	1.034.658	1,01
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	492.500	392.051	462.540	0,94
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	369.000	242.388	287.094	0,78
6	Б.институције	Одвођ. и пречишћ.	42.900	32.907	39.318	0,92
УКУПНО: ОДВОЂ.И ПРЕЧИШЋ.			904.400	667.346	788.952	0,88

Према оствареним подацима за период јануар-октобар у 2017.години, **пројекција физичког обима активности у 2017.години** предвиђа испоруку 1.035 хиљада кубика воде као и 789 хиљада кубика на име пречишћене отпадне воде, укупно за све категорије потрошача. Подаци који су презентовани у Табели 8, показују да пројекција остварења плана испоруке пијаће воде износи 101% а да пројекција остварења плана пречишћавања отпадних вода износи 88%. У историјском прегледу корисника за фактурисане услуге, највише су учествовала домаћинства и то са 72% да би привреда учествовала са 18% па тек буџетске институције са 5%, а што је приказано на графикону број 1.

Графикон број 1. Приказ расподеле учешћа категорија потрошача у укупним фактурисаним количинама, у 2017.години



На основу стварних и пројектованих фактурисаних количина за 2017.годину приступа се планирању физичког обима фактурисаних количина за 2018.годину што је приказано у табели број 9.

Табела 9. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2018.години у Бечеју по категорији потрошача, у м3

Р. б	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2017	План у 2018	Просечан Квартал	1.Квартал	2.Квартал	3.Квартал	4.Квартал	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=5/4
1	Домаћинства	вода	863.000	880.000	220.000	215.750	229.235	230.000	205.015	1,02
2	Привреда	вода	108.900	110.000	27.500	23.225	33.650	32.000	21.125	1,01
3	Буџетске установе	вода	57.700	65.000	16.250	14.150	18.715	19.120	13.015	1,13
	УКУПНО:	ВОДА	1.029.600	1.055.000	263.750	253.125	281.600	281.120	239.155	1,02
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	492.500	500.000	125.000	119.200	128.550	133.750	118.500	1,02
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	369.000	380.000	95.000	89.660	98.045	103.660	88.635	1,03
6	Буџетске установе	Одвођ. и пречишћ.	42.900	50.000	12.500	12.260	12.354	14.030	11.356	1,17
	УКУПНО:	ОДВОЂ. И ПРЕЧИШЋ.	904.400	930.000	232.500	221.120	238.949	251.440	218.491	1,03

Планирани обим продаје воде у 2018. години у Бечеју износи 1.055.000 м³ што је веће за 2% у односу на планирани обим продаје воде у 2017. години. Пројекција овог обима, по кварталу, није рађена на пропорционалној основи већ **према динамици учешћа из претходне 2 године**. Изводи се закључак да се највише потрошње воде и отпадних вода предвиђа у другом односно трећем кварталу. Наглашава се да се Програмом пословања за 2018. годину пројектује 70%¹⁰ учешћа домаћинства у укупним фактурисаним количинама, а што је посебно битно са становишта степена наплативости потраживања за пружену услугу.

4.3 Оцена и пројекција физичког обима активности по насељеним местима

Насеље Бачко Петрово Село се снабдева водом из 9 артешких бунара. Тренутно, расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду. Међутим, највећи проблем је квалитет воде, која је физичко-хемијски неисправна односно микробиолошки неисправна са 55% према Правилнику о квалитету воде за пиће. На годишњем нивоу, неопходно је вршити месечну дезинфекцију и испирање бунара и мреже. Радови на изградњи прве етапе новог водоснабдевања су у току, изграђен је повезни цевовод, хидрофоска кућица и очекујемо да ће у току пролећа 2018. године бити пуштени у рад два нова бунара „беле воде“ који су избушени 2009. године. Тиме ће становништво Бачког Петровог Села добити квалитетнију и микробиолошки исправнију воду.

Насеље Бачко Градиште се снабдева водом из два „бела“ бунара. У августу месецу су пуштени у рад уређаји за дезинфекцију воде (Оксихлорогени) са производњом оксихлора на лицу места. Расположива количина воде задовољава тренутне потребе становништва осим у летњем периоду када је повећана потрошња воде. Микробиолошка исправност воде је нивоу од 95% али је физички-хемијски састав на граници критеријума по Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће. У плану за 2018. годину је предвиђено бушење једног бунара на локацији поред артешких бунара.

Насеље Радичевић се снабдева водом из два бунара која наизменично раде, по пола месеца. Расположива количина воде задовољава тренутне потребе становништва. Физички-хемијски састав воде је још увек незадовољавајући али је микробиолошка исправност воде 100%.

Насеље Милешево се снабдева са три „бела“ бунара од којих је Б-1 главни бунар, јер даје 80% од испоручене воде, бунар Б-2 ради само при већој потрошњи док се бунар Б-3 укључује само ако дође до квара на бунару Б-1. Физички-хемијски састав воде је још увек незадовољавајући док је микробиолошка исправност воде 95%.

¹⁰ $((880.000+500.000)/(1.055.000+930.000))=70\%$

Насеље Пољанице се снабдева са једног „белог“ бунара. Поред испоруке воде незадовољавајућег квалитета, овом насељу се даје приоритет број 1 на активностима месечног испирања комплетне водоводне мреже због велике концентрације гвожђа и талога. Физички-хемијски састав воде је још увек незадовољавајући док је микробиолошка исправност воде 90%.

За дезинфекцију воде у Радичевићу, Милешеву и Пољаници користи се оксихлор, произведен на Фабрици воде у Бечеју и планира се наставак истих активности и у 2018.години.

Највећи значај дугорочног стратешког планирања односи се на водоснабдевање у насељеним местима. Трајно решење огледа се у повезивању система водоснабдевања у регионални систем, јер фабрика воде има довољан капацитет за прераду и дистрибуцију физичко-хемијски и микробиолошки исправне воде за пиће за целу општину Бечеј као и делу становништва општине Нови Бечеј.

У наставку се дају подаци о фактурисаним количинама воде у насељеним местима, у м³.

Табела 10. Фактурисане количине воде изражене у м³ за насељена места

Р.Б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2017	Реализација за 10 месеци у 2017	Пројекција у 2017	Пројектовани % остварења плана у 2017
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Б.П.Село	Техничка вода	288.000	236.407	282.173	0,98
2	Б. Градиште	Техничка вода	187.000	161.888	188.681	1,01
3	Радичевић	Техничка вода	56.800	48.649	56.911	1,00
4	Пољанице	Техничка вода	8.780	8.087	9.583	1,09
5	Милешево	Техничка вода	47.700	43.495	48.592	1,02
УКУПНО:			588.280	498.526	585.940	1,00

Према подацима за десет месеци у 2017.години пројектује се испорука воде на дан 31.12.2017.године у висини од 586 хиљада кубика. Најбоље остварење плана продаје очекује се у Пољаницама а најлошије у Бачком Петровом Селу. Генерално, **процењени план продаје воде у насељеним местима** износи **585.940** м³ што је на приближном нивоу пројектованог плана за 2017.годину. У табели број 11 приказана је **планирана продаја воде у 2018.години у насељеним местима** у висини од 594.000 м³ а што је за 1% више у односу на планирано из 2017.године.

Табела 11. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2018.години у насељеним местима, у м³

Р.Б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2017	План у 2018	Просечни Квартал	1.Квартал	2.Квартал	3.Квартал	4.Квартал	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=5/4
1	Б.П.Село	Техничка вода	288.000	285.000	71.250	69.220	73.350	75.310	67.120	0,99
2	Б.Градиште	Техничка вода	187.000	189.000	47.250	45.248	48.320	51.782	43.650	1,01
3	Радичевић	Техничка вода	56.800	60.000	15.000	13.252	15.583	18.211	12.954	1,06
4	Пољанице	Техничка вода	8.780	10.000	2.500	2.308	2.560	3.186	1.946	1,14
5	Милешево	Техничка вода	47.700	50.000	12.500	11.256	12.985	14.774	10.985	1,05
УКУПНО:			588.280	594.000	148.500	141.284	152.798	163.263	136.655	1,01

Укупан планиран физички обим фактурисаних количина за општину Бечеј, за 2018.годину, приказан је у табели број 12, по насељеним местима.

Табела 12. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2018.години у општини Бечеј

Редни број	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2018 у м3
1	Бечеј	Вода	1.055.000
2	Б.П.Село	Техничка вода	285.000
3	Б.Градиште	Техничка вода	189.000
4	Радичевић	Техничка вода	60.000
5	Пољанице	Техничка вода	10.000
6	Милешево	Техничка вода	50.000
Укупно за ВОДУ:			1.649.000
1	Бечеј	Канализација и пречишћавање	930.000
Укупно за КАНАЛИЗАЦИЈУ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ:			930.000

4.4 Активности за унапређење процеса пословања и спровођење корпоративног управљања

Најважнији циљеви са становишта плана производње у 2018.години би били:

- Обезбедити воду за пиће која одговара прописаним условима;
- Обезбедити да се крајњим корисницима испоручује физичко-хемијски и микробиолошки исправна вода;
- Обезбедити да се у насељеним местима обезбеди микробиолошки исправна вода, и
- Обезбедити да се пречишћавање отпадних воде врши на прописани начин.

Анализом датих циљева и активности за њихово постизање, са једне стране, и реалних потреба становништва општине Бечеј у систему водоснабдевања, са друге стране, могу се дефинисати **ризици у пословању** погона за производњу воде за пиће и погона за одвођење и пречишћавање отпадних вода као што су:

- загађење сирове воде;
- вандализам и крађа;
- струјни удари;
- временске непогоде;
- безбедност запослених;
- експлозија метана;
- квар опреме и испад електричне енергије;
- неовлашћен упад у систем и погон за производњу воде;
- микробиолошка неисправност воде за пиће, узрок-неадекватно хлорисање –дезинфекција;
- безбедносни ризик;
- здравље запослених је угрожено, и
- загађивање животне средине услед недовољног степена пречишћавања отпадних вода.

План управљања овим ризицима обухвата активности које би требало предузети у 2018. години и то, поред постојећег осигурања имовине и примењивања стандарда ХАСАП:

- Постављање видео надзора и алармног система;
- Израда правилника о безбедности и здрављу на раду;
- Обезбеђење лекарских прегледа запослених на 6 месеци;
- Повећање броја дана годишњег одмора;
- Контрола квалитета воде за пиће о установљеном плану;
- Контрола квалитета отпадне воде (улаз и излаз на погону за пречишћавање отпадних вода);
- Израда плана за непредвиђене ситуације у случају одсуства већег броја руковоца, и
- Периодично извештавање директора.

Планиране активности на унапређењу процеса пословања за 2018.годину су, пре свега, опремање и бушење бунара беле воде у Бачком Градишту, годишња ревитализација бунара првенствено у Бачком Петровом Селу и завршетак радова на изградњи водозахвата, ремонт и одржавање пумпи на ГЦС-у, поправка и ремонт турбина на ППОВ-у са заменом уља, док је за очекивати да ће се, и даље, проширење канализационе мреже финансирати из средстава обезбеђених јавним конкурсима на покрајинском нивоу.

С обзиром на дефинисане приоритете и активности за њихово спровођење, неопходно је пратити и **индикаторе пословања** који се за **2018.годину** формулишу на начин приказан у **Прилогу број 2**, а сходно Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2018.годину. Дакле, планирани пословни приходи процентуално су већи за 9% у односу на планирано у 2017.години односно за 15% у односу на пројекцију за 2017.годину. Планирани пословни расходи процентуално су већи за 8% у односу на планирано у 2017.години односно за 14% у односу на пројекцију за 2017.годину. На овим релацијама планирани укупни приходи износе 192.173 хиљада динара а планирани укупни расходи 190.860 хиљада динара. Даље, анализом кретања пословних показатеља од 2015.године до текуће 2017.године, за 2018.годину планира се добит у висини од 1.313 хиљада динара, 70 радника и 45.924 динара на име просечне нето зараде. Последња табела у Прилогу број 2 односи се на показатеље рацио анализе и то: ЕБИТДА у висини од 18% као процентуални део добитка пре опорезивања на један динар пословних прихода, показатељ ликвидности од 0,43 као однос обртних средстава и краткорочних обавеза, показатељ задужености као однос укупног дуга и укупног капитала од 98%, показатељ профитабилности односно профитна бруто маргина као однос добитка пре опорезивања и прихода од продаје у висини од 0,01, показатељ економичности као однос пословних прихода и пословних расхода од 1,01 што значи да се по једној јединици расхода оствари 1,01 јединица прихода, и показатељ продуктивности као однос бруто зараде и укупних прихода од 0,38. Код рацио показатеља ликвидности даје се напомена да се приликом утврђивања способности јавног предузећа да благовремено измирује доспеле обавезе може посматрати и однос између готовине и текућих обавеза према добављачима а што дефинише рацио у индексу 1,29 и интерпретацији да се обавезе измирују из текућих прилива и да по измирењу има финансијског остатка који је садржан у броју 0,29. Такође, код рација задужености и односа између дуга и капитала даје се напомена да су и даље највећа ставка у укупном дугу краткорочне обавезе на име примљених бесповратних средстава из буџета Оснивача док текуће обавезе према добављачима и даље имају тренд смањења салда.

Активности које јавно предузеће планира да спроведе у 2018.години, у циљу, првенствено, успостављања па потом и унапређења система корпоративног управљања, односи ће се на **успостављање система интерне ревизије** тако што ће се иста организовати на један од могућих начина а зависно од расположивих ресурса (интерни ревизор код Оснивача, преквалификација тренутно запослених радника или ангажовање услуга интерног ревизора од стране трећих лица).

Такође, врло важан приоритет у пословању јавног предузећа за 2018.годину биће и **повећање степена наплате потраживања од купаца**. Наиме, чињеница је да је наплата потраживања од 2011.године до 2016.године опала за око 33% процената, у просеку, док са пресеком стања на дан 31.10.2017.године просечан проценат наплате по свим категоријама потрошача износи 58%. Узимајући у обзир дате податке, служба наплате и читавања планира за 2018.годину следеће активности:

-континуирано слање опомена дужницима, са приоритетом на дужнике чија потраживања се по старости непосредно приближавају граници од 365 дана као и на дужнике чија доспела а ненаплаћена потраживања су већа од 10.000,00 динара за насеље Бечеј односно 5.000,00 динара за остала насељена места. Тако је, са пресеком стања на дан 31.10.2017.године, послато 47 опомена пред утужење на укупан износ потраживања од 2.241.724,66 динара од чега је наплаћено 37,62% односно послато 599 опомена пред искључење на укупан износ потраживања од 11.185.329,80 динара од чега је наплаћено 23,71%;

-могућност за све дужнике да се определе за вансудско поравнање свог дуговања кроз склапање репрограма, на максимални број рата од 12 месеци;

-у зависности од расположивих средстава, треба планирати набавку електронских вентила који би се уградили нередовним платишама као и у етажним стамбеним зградама где појединачна искључења нису технички могућа те би се са датим вентилима и таквим појединачним искључењима првенствено избегао ризик повећања ненаплативости потраживања односно индиректно повећао проценат наплате јавног предузећа.

5 ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2018.ГОДИНУ

Јавно предузеће се при **планирању стања имовине, обавеза и капитала за 2018.годину** користило информацијама из **периода 2010-2017**, и то:

-стална имовина бележи пад, а то из разлога што је амортизација једина финансијска активност експонирана кроз финансијске извештаје а улагања нису пратила висину амортизације као ни улагања са значајним туђим изворима. Међутим у 2015.години бележи се њен раст као последица прилива значајнијих средстава из буџета Оснивача а за инвестиционе пројекте који су поверени у надлежност јавног предузећа. У 2017. односно 2018.години треба пројектовати даљи раст сталне имовине на основу књиговодственог активирања инвестиција које су финансиране из буџета Оснивача;

-некретнине, постројења и опрема су евидентирани по књиговодственој вредности, јер ни у 2017.години процена имовине, која је сачињена, није спроведена у пословним књигама јер нису комплетиране процедуралне активности око коначне одлуке;

-потраживања, као кључни историјски проблем јавног предузећа, су из године у годину ненаплатива. За очекивати је било да ће се она, у односу на 2010. годину, увећати за 54% у 2015. години. У 2016.години салдо потраживања се јесте смањило али само као последица већег индиректног отписа ненаплативог потраживања. Стога, једна од основних активности у 2018.години треба да буде предузимање радикалних мера, уз јасну подршку Оснивача, да својом политиком заузме став по питању социјалне карте корисника услуга јавног предузећа и предлога мера за дефинисање суме средстава која се налазе код купаца а за која су се стекли услови за оцену застарелости;

-готовина и готовински ефекти су искључиво везани за динамику обавеза и синхронизацију наплате потраживања. За разлику од 2013.године, када се бележи пад расположиве готовине на текућим рачунима јавног предузећа, следи опет период благог побољшавања синхронизације прилива и одлива средстава да би се у 2016.години стање расположиве готовине удвостручило у односу на 2015.годину. Плански постулати за 2018.годину и даље треба да буду на страни стицања брзе оперативности ликвидних средстава;

-капитал јавног предузећа се урушава због кумулативног губитка из ранијих година који је непокривен и постепено се увећава, из године у године, те пратећи остварење нето добити у 2016.години, потребно је пројектовати нето добит и у 2017. односно 2018.години;

-процењени салдо обавеза из пословања у 2016.години показује значајан пад у односу на наслеђено стање из претходне три године што значи да је јавно предузеће успело да се, са јасном политиком извора финансирања, реално сагледају и измире историјске обавезе те ће са таквом политиком јавно предузеће наставити и у 2017. односно 2018.години.

-пасивна временска разграничења највише се односе на прилив средстава из буџета Оснивача којима се финансирају капиталне инвестиције за водоснабдевање у општини Бечеј, те је битно да се иста и даље обезбеђују у смислу редовног прилива и повећања степена завршености инвестиционих активности, по годинама.

С обзиром на значај очувања и ширења имовине и капитала који су дати јавном предузећу на управљање, у наставку се даје Табела 12а.

Табела 12а. Приказ кретања билансних позиција активе и пасиве, у периоду 2010-2017

Биланс стања	У 000 РСД							
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	пројекција у 2017
АКТИВА	348.157	354.128	370.545	365.646	361.523	378.225	372.627	450.903
Стална имовина	298.755	288.457	285.731	281.179	260.856	267.484	266.097	344.132
Нематеријална улагања	3.687	3.823	5.991	7.153	7.473	7.014	5.605	4.196
Некретнине, постројења и опрема	294.943	284.508	279.614	273.900	253.257	260.341	260.367	339.810
Дугорочни финансијски пласмани	125	126	126	126	126	129	125	126
Обртна имовина	43.796	58.988	73.733	72.650	87.932	97.245	90.438	88.669
Залихе	5.105	4.121	6.063	4.493	4.329	4.377	4.713	6.295
Потраживања	32.674	48.337	57.431	63.679	70.202	77.800	64.864	61.779
Друга потраживања	2.001	322	1.915	-	8.733	8.349	8.050	11.115
Готовина и готовински еквиваленти	3.844	5.696	7.285	4.228	4.323	6.268	12.465	9.433
ПДВ и активна временска разграничења	172	512	1.039	250	345	451	346	47
Одложена пореска средства	5.606	6.683	11.081	11.817	12.735	13.496	16.092	18.102
ПАСИВА	348.157	354.128	370.545	365.646	361.523	378.225	372.627	450.903
Капитал	271.710	268.552	270.871	257.492	255.720	254.275	254.671	255.187
Основни капитал	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151
Нераспоређени добитак	-	-	2.319	-	-	-	395	517
Губитак	49.441	52.599	52.599	63.659	65.431	66.876	66.875	66.481
Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе	1.375	1.174	2.572	2.262	1.374	990	1.049	2.060
Дугорочна резервисања	820	955	1.033	1.211	827	990	1.049	1.259
Дугорочне обавезе	555	219	1.539	1.051	547	0	0	801
Краткорочне обавезе	75.072	84.402	97.102	105.892	104.429	122.960	116.907	193.656
Краткорочне фин. обавезе и примљени аванси	935	533	704	478	1.174	1.859	320	319
Обавезе из пословања	3.864	4.657	5.540	15.802	18.077	18.993	10.349	8.723
Остале краткорочне обавезе	2.884	2.769	2.935	3.743	5.625	5.782	5.505	6.478
ПДВ и пасивна временска разграничења	67.389	76.443	87.923	85.869	79.553	96.326	100.733	178.136

Израда финансијског плана за 2018.годину врши се на основу пројекције реализације прихода и расхода по наменама на дан 31.10.2017.године, са пројекцијом до краја 2017.године. На основу датих података као и података у наставку, испуњавају се табеле у **Прилогу број 3, Прилогу број 3а и Прилогу број 3б.**

5.1 План трошкова

5.1.1 План трошкова директног материјала, конта групе рачуна 511-трошкови материјала

Најзначајнији планирани трошак водоводног материјала чине водомери различитих пречника и остали пратећи материјал (спојке, фитинзи, кућни прикључци...). Набавка овог материјала, као и грађевинског материјала, извршиће се у поступцима јавних набавки. У овој групи трошкова директног материјала нема значајнијих одступања у односу на ниво планираног из 2017.године односно ниво процене реализације на дан 31.12.2017.године.

Табела 13. Преглед трошкова директног материјала, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2017.године	Пројекција на дан 31.12.2017.године	План у 2018.години
511000	Водоводни и канализациони материјал	4.034.647,71	5.011.391,53	6.000.000,00
511001	Течни хлор	19.396,00	19.396,00	100.000,00
511002	Електро материјал	193.040,18	231.648,22	240.000,00
511003	Машински и браварски материјал	125.021,74	156.714,29	155.000,00
511004	Грађевински материјал	520.045,11	631.415,38	788.000,00
511005	Со за мешовити дезинфектант	126.168,00	192.668,00	250.000,00
511100	Утрошени помоћни материјал	404.362,47	496.332,97	500.000,00
УКУПНО ЗА 511:		5.422.681,21	6.739.566,38	8.033.000,00

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 13а. Пројекција по кварталима у групи конта 511 за 2018.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2018	од 01 01 до 31 06 2018	од 01 01 до 30 09 2018	од 01 01 до 31 12 2018
511000	Водоводни и канализациони материјал	1.440.000,00	2.970.000,00	4.575.000,00	6.000.000,00
511001	Течни хлор	50.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
511002	Електро материјал	57.600,00	118.800,00	183.000,00	240.000,00
511003	Машински и браварски материјал	37.200,00	76.725,00	118.187,00	155.000,00
511004	Грађевински материјал	189.120,00	390.060,00	600.850,00	788.000,00
511005	Со за мешовити дезинфектант	60.000,00	155.000,00	250.000,00	250.000,00
511100	Утрошени помоћни материјал	120.000,00	247.500,00	381.250,00	500.000,00
УКУПНО ЗА 511:		1.953.920,00	3.958.085,00	6.208.287,00	8.033.000,00

5.1.2 План трошкова канцеларијског материјала и резервних делова, конта групе рачуна 512-режијски материјал

Канцеларијски материјал, на конту 512800, чини папир за штампање, папир за штампање рачуна, регистратори, обрасци, хемијске оловке, гумице за брисање, коректори, стикери, хевталице, бушилице за папир и сл. Утрошак папира за штампање комуналних рачуна, заједно са папиром формата А4, чини око 50% укупних трошкова канцеларијског материјала.

Табела 14. Преглед трошкова режијског материјала, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2017.године	Пројекција на дан 31.12.2017.године	План у 2018.години
512000	Потрошни материјал за чистоћу	110.744,19	134.466,18	150.000,00
512800	Канцеларијски материјал	432.620,81	500.000,00	500.000,00
УКУПНО ЗА 512:		543.365,00	634.466,18	650.000,00

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 14а. Пројекција по кварталима у групи конта 512 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2018	од 01 01 до 31 06 2018	од 01 01 до 30 09 2018	од 01 01 до 31 12 2018
512000	Потрошни материјал за чистоћу	36.000,00	74.250,00	114.375,00	150.000,00
512800	Канцеларијски материјал	120.000,00	247.500,00	381.250,00	500.000,00
УКУПНО ЗА 512:		156.000,00	321.750,00	495.625,00	650.000,00

5.1.3 План трошкова горива и енергије, конта групе рачуна 513-Трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије

*Полазна основа пројекције утрошка горива и нафтних деривата је изведена на основу стварне потрошње, анализиране за десет месеци и увећане за просечну потрошњу у преостала два месеца, а све у складу са уговореним обавезама по јавним набавкама из 2017.године. Иако актуелне Смернице налажу штедњу односно рационализацију ове врсте трошкова, пројекција набавке горива мора полазити од чињенице да већи део возног парка јавног предузећа јесу теретна возила и да се, као и у 2017.години, за 2018.годину предвиђа велики број интервенција на терену које ће захтевати ангажовање истих.

Табела 15. Преглед трошкова горива и енергије, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2017. године	Пројекција на дан 31.12.2017. године	План у 2018. години
513000	Гориво бензин*	978.809,68	1.174.571,62	1.100.000,00
513002	Уље и мазиво	80.774,24	96.929,09	120.000,00
513003	Еуро дизел*	1.970.161,32	2.364.193,58	2.200.000,00
513300	Трошкови ел. енергије**	16.574.779,33	19.877.899,84	21.000.000,00
513400	Трошкови грејања	462.547,38	750.000,00	750.000,00
513500	Ауто – гас *	70.134,30	84.161,16	100.000,00
513501	Гас за грејање	54.579,20	79.074,47	84.000,00
УКУПНО ЗА 513:		20.191.785,45	24.426.829,76	25.354.000,00

**Трошкови електричне енергије припадају поступку јавне набавке и биће саставни део Плана јавних набавки за 2018. годину. Пројектована висина трошка је утврђена као производ стварног утрошка електричне енергије у кwh и званичне цене.

Табела 16. Набавка електричне енергије са пројекцијом на дан 31.12.2017. године и планираном вредношћу за 2018. годину

Р.број	Рекапитулација трошкова елек. енергије	Укупно
1	Испоручена активна ел. енергија	13.486.432,71
2	Приступ систему, накнаде, акцизе, такса за медије	6.391.467,12
Пројекција у 2017. години без пдв-а:		19.877.899,84
План у 2018. години без пдв-а:		21.000.000,00

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018. годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 17. Пројекција по кварталима у групи конта 513 за 2017. годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2018	од 01 01 до 31 06 2018	од 01 01 до 30 09 2018	од 01 01 до 31 12 2018
513000	Гориво бензин	264.000,00	544.500,00	838.750,00	1.100.000,00
513002	Уље и мазиво	28.800,00	59.400,00	91.500,00	120.000,00
513003	Еуро дизел	528.000,00	1.089.000,00	1.677.500,00	2.200.000,00
513300	Трошкови ел. енергије	5.040.000,00	10.395.000,00	16.012.500,00	21.000.000,00
513400	Трошкови грејања	422.000,00	472.000,00	472.000,00	750.000,00
513500	Ауто – гас	24.000,00	49.500,00	76.250,00	100.000,00
513501	Гас за грејање	35.950,00	42.950,00	49.950,00	84.000,00
УКУПНО ЗА 513:		6.342.750,00	12.652.350,00	19.218.450,00	25.354.000,00

5.1.4 План трошкова резервних делова и једнократног отписа алата и инвентара, конта групе рачуна 514 и 515-трошкови резервних делова и једнократног отписа алата и инвентара

*Јавно предузеће никада није куповало резервне делове као целину осим ситних интервенција које имају карактер директног трошка без евидентирања преко промета залиха. Пројекција висине трошка резервних делова (филтер, акумулатор, свећице, сијалице, каблови и сл.) је учињена у висини остварених трошкова у првих 10 месеци 2017.године, коригованих за просечну потрошњу за два преостала месеца.

**Трошкови ситног инвентара су приказани на основу исказаних потреба у области аутоматске обраде података (набавка штампача) и на основу планираних инвестиција (набавка рачунара, сервис апарата, опреме за хидранте, ручних електричних алата за раднике) а за потребе службе информационих технологија и службе за одржавање и инжењеринг.

Табела 18. Преглед трошкова резервних делова , алата и ситног инвентара, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар –октобар 2017.године	Пројекција на дан 31.12.2017.године	План у 2018.години
514000	Трошкови резервних делова*	298.474,21	358.169,05	350.000,00
	УКУПНО ЗА 514:	298.474,21	358.169,05	350.000,00
515000	Трошкови ситног инвентара**	98.698,35	118.438,02	500.000,00
515100	Трошкови ауто-гума***	27.916,67	50.000,00	250.000,00
515200	Трошкови ХТЗ опреме*iv*	15.550,00	450.000,00	500.000,00
	УКУПНО ЗА 515:	142.165,02	618.438,02	1.250.000,00

***Ауто-гуме су неизбежан фактор нормалног функционисања возног парка. У пројекцији за 2018.годину полази се од информација из службе набавке и логистике о реалним потреба до краја текуће године, уважавајући чињеницу да ће возни парк бити проширен набавком теретног возила-мини багер. У **Прилогу број 20**, у оквиру плана одржавања возног парка, дат је и преглед набавке ауто-гума по возилима.

iv Како је пројекција трошкова набавке ХТЗ опреме једнака висини датих трошкова на нивоу од десет месеци, намеће закључак да ће се у 2018.години морати реализовати набавка опреме за безбедност и заштиту на раду (радна одела, заштитна обућа, заштита главе руку и слуха) за већи број радника а што опредељује повећање трошкова у односу на пројекцију реализације за 2017.годину.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 18а. Пројекција по кварталима у групи конта 514 и 515 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2018	од 01 01 до 31 06 2018	од 01 01 до 30 09 2018	од 01 01 до 31 12 2018
514000	Трошкови резервних делова	84.000,00	173.250,00	266.875,00	350.000,00
	УКУПНО ЗА 514:	84.000,00	173.250,00	266.875,00	350.000,00
515000	Трошкови ситног инвентара	120.000,00	247.500,00	381.250,00	500.000,00
515100	Трошкови ауто-гума	0,00	50.000,00	150.000,00	250.000,00
515200	Трошкови ХТЗ опреме	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
	УКУПНО ЗА 515:	120.000,00	297.500,00	1.031.250,00	1.250.000,00

5.1.5 План трошкова зарада запослених, конта класе рачуна 52-Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода

***Трошкови зарада и остала лична примања запослених** пројектовани су на постојећем броју лица како у сталном радном односу тако и на одређено радно време. Приликом пројекције, новчана маса за исплату запосленим лицима је сачињена на основу укупног броја 70 извршилаца, годишњег фонда сати по раднику 2088 часова, висине коефицијента по раднику на основу уговора о раду, минималне цене рада од 143,00 динара, вредности коефицијента од 160 коригована за припадајућа умањења на основу законских одредби. Сама техника обрачуна новчане масе је усвојила све елементе Посебног Колективног уговора за јавна, јавна комунална и друга комунална предузећа општине Бечеј (ступио на снагу 17.11.2017.године) као и обелодањену просечну бруто зараду у Републици Србији у висини 64.602,00 динара за октобар месец 2017.године, на основу чега је, уз помоћ ланчаног индекса, пројектовано кретање републичког просека по месецима за 2018.годину. У пројекцији исказане бруто масе је садржана и висина новчане масе по умањењу за 10% које ће се приликом сваке исплате преносити на издвојени рачун буџета Републике Србије. Обрачун пореза и доприноса је урађен у висини важећих стопа на терет радника и послодавца.

Табела 19. Преглед зарада и осталих личних расхода, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2017.године	Пројекција на дан 31.12.2017.године	План у 2018.години
520000	Бруто зараде за тек год.*	42.137.452,27	53.957.988,00	53.594.970,00
521000	Порези и доприноси на зараде на терет послодавца	7.542.603,48	9.658.480,00	9.593.500,00
522000	Уговор о делу	71.202,53	71.202,53	50.000,00
526000	Накнада за надзорни одбор	1.289.556,90	1.547.468,28	1.547.468,00
529010	Отпремнина - старосна пензија**	0,00	211.968,86	914.432,00
529011	Отпремнина –технолошки вишак и рационализација запослених у јавном сектору***	888.669,90	1.154.421,90	2.800.000,00
529030	Јубиларне награде*iv*	49.289,56	49.289,56	398.311,00
529040	Помоћ у случају смрти запосленог	0,00	0,00	70.000,00
529041	Помоћ у случају смрти члана уже породице*v*	170.628,00	170.628,00	200.000,00
529043	Солидарна помоћ за лечење и набавку лекова запосленог*vi*	117.731,87	117.731,87	240.000,00
529100	Накнада за превоз на посао и са посла радника*vii*	2.073.530,40	2.717.599,00	3.168.000,00
529111	Трошкови превоза на службеном путу*viii*	0,00	0,00	90.000,00
529112	Трошкови исхране и смештаја на службеном путу	16.524,00	16.524,00	20.000,00
529113	Трошкови за дневнице-службени пут*ix*	60.590,00	69.000,00	69.000,00
529114	Остали трошкови службеног пута	0,00	0,00	5.000,00
529220	Накнада за новогодишње пакетиће	0,00	50.000,00	100.000,00
529901	Накнада за неискоришћени годишњи одмор*x*	231.459,63	302.459,63	500.000,00
УКУПНО ЗА 52:		54.649.238,54	69.897.761,63	73.360.681,00

У наставку прегледа даје се интегрални део обавеза за зараде према запосленима а по моделу ставова за књижење за 70 радника:

Табела 20. Преглед обрачуна зарада запослених са ставовима за књижење

Кonto	Опис трошка и обавеза	Промене по дефинисаним ставовима за књижење (вредност у динарима)	
		Промет <u>дуговни</u> =Трошак периода	Промет <u>потражни</u> =Пројектоване <u>обавезе</u>
450000	нето зараде из редовног пословања	0,00	38.575.975,00
451000	порез на зараде	0,00	4.353.595,00
452000	доприноси за пио-на терет радника	0,00	7.503.296,00
452100	доприноси за здравство- на терет радника	0,00	2.760.141,00
452200	доприноси за незапосленост- на терет радника	0,00	401.963,00
453000	доприноси за пио-на терет послодавца	0,00	6.431.396,00
453100	доприноси за здравство- на терет послодавца	0,00	2.760.141,00
453200	доприноси за незапосленост- на терет послодавца	0,00	401.963,00
469100	обавезе за чланарине привредној комори	0,00	107.190,00
520000	брuto зараде за текућу годину	53.594.970,00	0,00
521000	порез и доприноси на зараде на терет послодавца	9.593.500,00	0,00
554000	чланарине привредној комори	107.190,00	0,00
Свега промет :		63.295.660,00	63.295.660,00

На основу података из табеле број 20., у табели број 21. приказана је **укупна маса средстава која ће бити уплаћена у буџет Републике Србије** (разлика између масе укупне бруто зараде пре примене законских прописа и после примене законских прописа), док је у **Прилогу број 10** приказано кретање те масе по месецима.

Табела 21. Преглед књижења разлике између масе укупне бруто зараде пре примене законских прописа и после примене законских прописа

Кonto	Опис трошка и обавеза	Промене	
		Промет <u>дуговни</u> =Трошак периода	Промет <u>потражни</u> =Пројектоване <u>обавезе</u>
559600	Обавезе према Буџету РС на основу разлике БТО	3.213.698,00	
469400	Остале обавезе		3.213.698,00

** На име отпремнина за пензију, јавно предузеће је пројектовало износ, у складу са законским одредбама, за четири радника који би у првом, односно трећем и четвртном кварталу 2018.године, стекли услов за одлазак у превремену старосну пензију.

*** Трошак на име **отпремнине за технолошки вишак и рационализацију запослених у јавном сектору** је категорија која се пројектује на основу индиција исказаних потреба пословања јавног предузећа, у погледу смањења финансијског напрезања код исплате зарада радника. За очекивати је да ће Влада Републике Србије наставити са предузимањем мера на смањењу - рационализацији броја запослених у јавном сектору, а како је одредбама Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору прописано да је послодавац - јавно предузеће дужно да из сопствених средстава обезбеди средства за исплату новчаних накнада запосленима којима престаје радни однос јер је за њиховим радом престала потреба из разлога рационализације броја запослених, планирана су средства у наведеном износу. Није вршена анализа који би то радници били. Досадашња искуства су показала да овакве накнаде варирају од 250.000 до 1.000.000 динара по запосленом, зависно од услова које Закон пропише и зависно од радног стажа запосленог код послодавца, јавног предузећа “Водоканал” Бечеј или у јавном сектору опште.

iv У 2018.години планира се **исплата јубиларне награде** за четири радника који, у складу са чланом 36. и чланом 37. Посебног колективног уговора општине Бечеј имају право на ову врсту надокнаде и то три радника за 30 година радног стажа остварују дато право у априлу односно у јулу и један радник за 20 година радног стажа који остварује право на исплату јубиларне награде у децембру 2018.године.

v Код ове категорије полази се од **материјалног издатка** којим се јавно предузеће солидарише **према породици и најужим члановима запослених лица**. Висина се пројектује према висини реалне цене минималних трошкова односно што је дефинисано према Закону о раду до неопорезивог износа 65.189,00 динара. Пројекција се врши на бази једног смртног случаја.

vi У посебном поглављу се даје старосна структура запослених те јавно предузеће увек излази у сусрет кроз **суфинансирање набавке лекова** за своје запослене. Неопорезива висина издатака је до 37.252,00 динара. У 2017.години за десет месеци исплаћена је накнада за 8 лица те се према актуелним Смерницама и Правилнику о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи, број 389/2016 од дана 27.04.2016.године, поштују се рестриктивни износи за план 2018. године и задржава ниво плана из 2017.године, уз увећање за висину поднетих захтева из 2017.године који по Правилнику имају право приоритета наплате у 2018.години.

vii Сваки радник има право на превозне **трошкове одласка и доласка на посао**. С обзиром да се имовина и надлежност јавног предузећа налазе и ван града, то је неминовно да се јаве издаци за превоз. Пројектовани износ је утврђен у односу на остварене материјалне издатке у периоду за 10 месеци 2017.године уз корекцију за два месеца на основу кретања датих трошкова у претходној години, планираног броја запослених за 2018.годину и одредби Посебног Колективног уговора за јавна, јавна комунална и друга комунална предузећа општине Бечеј.

viii **Трошкови превоза на службеном путу** и остали трошкови службеног пута везани су за возни парк јавног предузећа а посебно за онај део за који је потребно имати одређене дозволе као и остале таксе приликом путовања ван земље (авионске карте, зелени картон, таксе за екологију и сл.). Пројекција се врши на основу планираног износа из 2017.године.

ix Основ утврђивања **трошкова за дневнице** је боравак запослених лица у месту даљем од седишта пребивалишта јавног предузећа, под условом да се именовано лице задржи минимално 12 сати. Према томе, највише је планирано да се оствари 30 дневница по цени од 2.236,00. У плану је предвиђено да се путује на семинаре, предавања, различите едукације као и да се врше посете сајмова и осталих пригодних манифестација с обзиром на делатност коју јавно предузеће обавља.

x У складу са чланом 76.Закона о раду („Сл.Гласник РС“ број 24/05...75/14), јавно предузеће је дужно да запосленом који није искористио годишњи одмор, у целини или делимично, исплати **новчану накнаду** сразмерно **броју дана неискоришћеног годишњег одмора**.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 21а. Пројекција по кварталима у групи конта 520 до 529 за 2018.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	П Е Р И О Д			
		од 01 01 до 31 03 2018	од 01 01 до 31 06 2018	од 01 01 до 30 09 2018	од 01 01 до 31 12 2018
520000	Бруто зараде за тек год.	13.468.867,00	26.886.578,00	40.224.146,00	53.594.970,00
521000	Порези и доприноси на зараде на терет послодавца	2.411.067,00	4.812.875,00	7.200.178,00	9.593.500,00
522000	Уговор о делу	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
526000	Накнада за надзорни одбор	386.867,00	773.734,00	1.160.601,00	1.547.468,00
529010	Отпремнина - старосна пензија	454.059,00	0,00	682.124,00	914.432,00
529011	Отпремнина –технолошки вишак и рационализација запослених у јавном сектору	600.000,00	1.237.500,00	1.906.250,00	2.800.000,00
529030	Јубиларне награде	0,00	212.711,00	319.067,00	398.311,00
529040	Помоћ у случају смрти запосленог	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

529041	Помоћ у случају смрти члана уже породице	48.000,00	99.000,00	152.500,00	200.000,00
529043	Солидарна помоћ за лечење и набавку лекова запосленог	57.600,00	118.800,00	183.000,00	240.000,00
529100	Накнада за превоз на посао и са посла радника	792.000,00	1.584.000,00	2.376.000,00	3.168.000,00
529111	Трошкови превоза на службеном путу	0,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00
529112	Трошкови исхране и смештаја на службеном путу	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
529113	Трошкови за дневнице-службени пут	8.114,00	29.504,00	31.740,00	69.000,00
529114	Остали трошкови службеног пута	1.200,00	2.475,00	3.813,00	5.000,00
529220	Накнада за новогодишње пакетиће	0,00	0,00	0,00	100.000,00
529901	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	125.000,00	225.000,00	350.000,00	500.000,00
УКУПНО ЗА 52:		18.402.774,00	36.082.177,00	54.789.419,00	73.360.681,00

5.1.6 План трошкова транспортних услуга, конто групе рачуна 531-транспортне услуге и ПТТ трошкови

*Трошкови транспортних услуга немају стални карактер али постоје ситуације када јавно предузеће мора да ангажује туђа транспортна средства а за превоз материјала или опреме већих димензија. Пројекција се врши на рационалним основама полазећи од пројекције реализације датих трошкова на дан 31.12.2017.године.

Табела 22. Преглед трошкова транспортних услуга, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2017.године	Пројекција на дан 31.12.2017.године	План у 2018.години
531000	Трошкови транспортних услуга*	163.130,00	163.130,00	200.000,00
531500	Трошкови птт**	247.188,38	296.626,06	2.200.000,00
531501	Трошкови мобилних телефона	387.243,69	500.000,00	500.000,00
531502	Трошкови фиксних телефона	36.201,86	70.000,00	70.000,00
УКУПНО ЗА 531:		833.763,93	1.029.756,06	2.970.000,00

** ПТТ трошкови - Како је Пошта Србије, као јавни поштански оператор (члан 106. Закона о поштанским услугама) једина овлашћена од стране државе за обављање услуга резервисаног сервиса који обухвата пријем и уручење писмоносних пошиљака масе до 100 грама, у које спадају и рачуни за комуналне услуге, планирано је да се закључи уговор о пословној сарадњи између јавног предузећа "Водоканал" и јавног предузећа "Поште Србије" којим би се уговорила штампа и дистрибуција рачуна за испоручену воду и услуге одвођења и пречишћавања отпадних вода од стране Поште Србије. У први мах, а због додатног финансијског оптерећења које ће овај уговор представљати за јавно предузеће "Водоканал" Бечеј, који је до сада рачуне достављао ангажовањем својих запослених, договорена је дистрибуција рачуна путем Поште Србије само за кориснике у осталим насељеним местима општине Бечеј. Цена дистрибуције и штампе по рачуну износи 23,00 + 3,05 динара + ПДВ, а пројекција трошкова је прављена на основу броја корисника: 400 корисника у привреди, 114 корисника у Пољаницама, 405 корисника у Милешеву, 3016 корисника у Бачком Петровом Селу, 413 корисника у Радичевићу, 2242 корисника у Бачком Градишту, укупно 6190 пошиљки месечно, увећано за ПТТ трошкове које је јавно предузеће и

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

до сада имало (трошкови слања опомена и слично). У оваквој ситуацији постоји могућност и двостраног штампања рачуне, те да је у разматрању опција остваривања прихода од изнајмљивања полеђине рачуна као рекламног или огласног простора.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 23. Пројекција по кварталима у групи конта 531 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2018	од 01 01 до 31 06 2018	од 01 01 до 30 09 2018	од 01 01 до 31 12 2018
531000	Трошкови транспортних услуга	50.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00
531500	Трошкови птт	600.000,00	1.200.000,00	1.800.000,00	2.200.000,00
531501	Трошкови мобилних телефона	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
531502	Трошкови фиксних телефона	17.500,00	35.000,00	52.500,00	70.000,00
УКУПНО ЗА 531:		792.500,00	1.585.000,00	2.377.500,00	2.970.000,00

5.1.7 План трошкова услуга одржавања, конта групе рачуна 532-одржавање механизације, баждарење водомера, одржавање пумпи и остале услуге

*У трошковима услуга одржавања, полазна основа за пројекцију у 2018.години чине **трошкови одржавања возила**. У пројекцији вредности по возилима се пошло од старости возила, уложених средстава у 2017.години на њихово одржавање у функционалном стању, на бази детаљне евиденције по броју и врсти. Као главна ставка у корекцији уложене вредности су набавка спољашњих гума (пнеуматик зимске или летње) за возила којима су дотрајале гуме, редован сервис, предложена возила за расходовање и превентивне замене виталних делова. На бази датих параметара из Плана одржавања возног парка (видети **Прилог број 20**), изведена је пројекција за 2018.годину.

Табела 24. Преглед трошкова текућег одржавања, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2017.године	Пројекција на дан 31.12.2017.године	План у 2018.години
532000	Одржавање возила, агрегата и механизације*	2.046.950,93	2.500.000,00	2.500.000,00
532001	Баждарење и сервис водомера**	834.252,00	1.079.140,00	1.100.000,00
532002	Одржавање опреме, пумпи и ел.мотора**	910.758,08	1.200.000,00	1.900.000,00
532003	Остале услуге***	190.377,50	228.453,00	400.000,00
532004	Ревизија и одржавање трафо станица	305.000,00	305.000,00	300.000,00
532006	Трошкови одржавања на фабрици воде*iv*	0,00	0,00	150.000,00
532008	Трошкови сателитског праћења	213.776,63	177.566,40	240.000,00
532009	Накнада за контролу водомера*v*	2.800,00	5.600,00	11.200,00
532011	Трошкови одржавања Хлоринатора*vi*	0,00	400.500,00	1.000.000,00
532100	Одржавање жутих бунара и фонтана*vii*	0,00	0,00	300.000,00
532101	Одржавање атмосферске канализације*vii*	0,00	0,00	700.000,00
УКУПНО ЗА 532:		4.503.915,14	5.896.259,40	8.601.200,00

****Одржавање водомера, опреме, пумпи и електромотора** планира се на нивоу реализације за десет месеци у 2017.години и то 1.500.000,00 динара се односи на одржавање пумпи и турбина (увидом у

функционалност пумпи утврђено је да је потребно издвојити већа средства да се избегао ризик појаве већих кварова), 1.100.000,00 динара на баждарење и сервис водомера а остатак средстава на одржавање остале опреме.

*** У **остале услуге** спадају трошкови који се по природи односе на име поправке високонапонског кабела, поправке асфалта, браварских радова, поправке мобилних телефона, сервиса противпожарних апарата и сл. Наиме, највећи значај на овој расходовној позицији даје се трошковима којима је јавно предузеће изложено услед примене Закона о безбедности заштите и здравља на раду те се у 2018.години планирају издаци на име стицања сертификата и уверења за радне машине и добијања налаза на основу превентивних прегледа из области противпожарне заштите.

iv На основу увида у **стање функционалности Фабрике воде**, а у циљу очувања имовине са којом располаже, јавно предузеће за 2018.годину пројектује трошкове на име поправке крова. Пројекција трошкова извршена је на основу увида у трошковнике добављача и предложене спецификације потребних радова.

v **Накнада за контролу водомера** је трошак који јавно предузеће мора да планира, јер потрошачи имају право да поднесу захтев за проверу исправности водомера. Уколико надлежне институције утврде неисправност водомера, реализација оправданости захтева потрошача пада на терет јавног предузећа.

vi **Трошкови одржавања Хлоринатора** су нова врста трошка која се појавила у 2017.години а на основу потребе одржавања опреме за дезинфекцију воде на фабрици воде и на бунарима у Бачком Градишту. Наиме, дезинфекција воде за пиће врши се са мешовитом дезинфектантом произведеним процесом електролизе воденог раствора соли у облику раствора натријумхипохлорита (NaOCl) на месту његове потрошње, а на потпуно безбедан начин. Систем је дизајниран тако да омогућава безбедно дезинфекцију воде, јер се током рада не ствара гасни хлор. Производња раствора натријумхипохлорита је једноставна, јер захтева само со, омекшану воду и електричну енергију, па су експлоатациони трошкови вишеструко нижи у односу на употребу гасовитог хлора или комерцијалног натријумхипохлорита. Систем је аутоматизован, захтева минимално одржавање и једноставан је за коришћење. Опрема је пуштена у рад јуну 2015.године у Бечеју односно у августу 2016.године у Бачком Градишту и функционише према очекивањима. Ради одржавања исправности дате опреме неопходно је планирати, годишње, ову врсту трошкова а према ценовнику произвођача исте.

vii Трошкови **одржавања атмосферске канализације и јавних бунара** пројектују се на основу Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011, од дана 28.09.2011.године, којом је Оснивач пренео јавном предузећу у надлежност одржавање атмосферске канализације и јавних бунара. Неминовност појављивања ових трошкова у 2018.години поткрпљена је чињеницом да је и део надлежности Дирекције за изградњу општине Бечеј, у смислу одржавања сливника и ригола, као и одржавања фонтана, пренето у надлежност јавног предузећа. Износ трошка се планира према обиму и врсти очекиваних радова, а сходно годишњем плану одржавања јавне атмосферске канализације и очекиваним планираним средствима из буџета Оснивача, на контима групе рачуна 425-Текуће поправке и одржавање.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 24а. Пројекција по кварталима у групи конта 532 за 2018.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД
-------	-------------	--------

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

	од 01 01 до 31 03 2018	од 01 01 до 31 06 2018	од 01 01 до 30 09 2018	од 01 01 до 31 12 2018	
532000	Одржавање возила, агрегата и механизације	600.000,00	1.237.500,00	1.906.250,00	2.500.000,00
532001	Баждарење и сервис водомера	275.000,00	550.000,00	825.000,00	1.100.000,00
532002	Одржавање опреме, пумпи и ел.мотора	312.000,00	643.500,00	991.250,00	1.900.000,00
532003	Остале услуге	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
532004	Ревизија и одржавање трафо станица	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
532006	Трошкови одржавања на фабрици воде	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
532008	Трошкови сателитског праћења	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
532009	Накнада за контролу водомера	2.800,00	5.600,00	8.400,00	11.200,00
532010	Трошкови одржавања Хлоринатора	399.500,00	399.500,00	399.500,00	1.000.000,00
532100	Одржавање жутих бунара и фонтана	75.000,00	150.000,00	225.000,00	300.000,00
532101	Одржавање атмосферске канализације	175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
УКУПНО ЗА 532:		1.999.300,00	4.106.100,00	5.810.400,00	8.601.200,00

5.1.8 План трошкови закупа простора, трошкови рекламе и комуналних услуга, конта групе рачуна 533,535,539

*Трошкови **израде промотивног материјала** (календара и маскоте) односе се на маркетиншки материјал за пословне партнере, поклоне радницима за крај пословне године (календари, упаљачи, оловке, роковници и сл) као и поклоне радницима који одлазе у пензију, као захвалница за допринос раду јавног предузећа. Износ је утврђен на бази ценовника добављача од којих би се купили поклони, за укупан број радника.

Табела 26. Преглед издатака за услуге текућег одржавања пословања, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2017.године	Пројекција на дан 31.12.2017.године	План у 2018.години
533400	Закуп пословног простора у Б.П.Селу	9.397,08	11.276,50	10.440,00
535900	Трошкови календара и маскоте*	0,00	50.000,00	70.000,00
539100	Услуга наплаћивања рачуна-Месне заједнице**	108.810,58	108.810,58	0,00
539200	Комуналне услуге***	79.458,00	95.349,60	120.000,00
539400	Друмарина	17.012,85	20.415,42	28.700,00
539800	Регистрација и технички преглед*iv*	306.049,00	367.258,80	380.650,00
УКУПНО ЗА 533,535 И 539:		520.727,51	653.110,90	609.790,00

У циљу повећања степена наплате потраживања, јавно предузеће из године у годину имало трошак **услуге наплаћивања рачуна преко Месних заједница (1,5% од укупног износа прикупљених уплата) и извршиоца у насељеним местима и то у Радичевићу, Пољаницама и Милешеву (3% од укупног износа прикупљених уплата + 1.000,00 динара за вршење услуге контроле концентрације хлора у водоводној мрежи у Пољаницама). Међутим, ова врста трошкова се не планира у 2018.години сходно чињеници да је јавно предузеће део јавног сектора који подлеже обавезној примени система финансијског управљања и контроле а по којем је дискутабилна могућност наплате рачуна за комуналне услуге од стране других субјеката.

*****Комуналне услуге** се највише односе на трошкове изношења смећа и исти се планирају у складу са повећањем цена добављача за ову врсти комуналне услуге.

*iv*Калкулација **трошкова регистрације и техничког прегледа** приказана је кроз План одржавања возног парка, у **Прилогу број 20**.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 26а. Пројекција по кварталима у групи конта 533, 535 и 539 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 до 31 03 2018	од 01 до 31 06 2018	од 01 до 30 09 2018	од 01 до 31 12 2018
533400	Закуп пословног простора у Б.П.Селу	2.610,00	5.220,00	7.830,00	10.440,00
535900	Трошкови календара и маскоте	0,00	0,00	0,00	70.000,00
539100	Услуга наплаћивања рачуна-Месне заједница	0,00	0,00	0,00	0,00
539200	Комуналне услуге	30.000,00	60.000,00	90.000,00	120.000,00
539400	Друмарина	7.000,00	9.000,00	17.000,00	28.700,00
539800	Регистрација и технички преглед	236.003,00	312.133,00	346.391,00	380.650,00
УКУПНО ЗА 533, 535 и 539:		275.613,00	386.353,00	461.221,00	609.790,00

5.1.9 План трошкова амортизације и резервисања, конто 540000 и 541000

***Трошкови амортизације** су планирани на основу примене пропорционалне стопе по сваком евидентираном основном средству. Основица за обрачун је укупна набавна вредност односно она средства која имају остатка неотписане вредности. Из године у годину висина амортизације, као сопствена акумулациона способност јавног предузећа, се креће у износу од 25 милиона динара, под условом да се не оствари губитак из активности редовног пословања. У 2018.години трошкови амортизације планирају се у висини од 32.000 хиљаде динара а као узрок њеног повећања може се дефинисати очекивана реализација инвестиционих пројеката из 2017.године.

Табела 27. Преглед трошкова амортизације и резервисања, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар –октобар 2016.године	Пројекција на дан 31.12.2016.године	План у 2017.години
540000	Амортизација*	24.940.662,47	27.000.000,00	32.000.000,00
541000	Резервисања за отпремнине**	0,00	442.696,50	730.000,00
УКУПНО ЗА 540 и 541:		24.940.662,47	27.442.696,50	32.730.000,00

Како је јавно предузеће обавезно да, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима 19, издваја **средства на име отпремнина, на годишњем нивоу и равномерно, истиче се следеће: Резервишу се средства у висини од 730.000,00 динара, али са великом вероватноћом промене јер ће сви елементи обрачуна бити познати тек у јануару 2018.године.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 27а. Пројекција по кварталима у групи конта 540 и 545 за 2017.годину, у динарима

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2018	од 01 01 до 31 06 2018	од 01 01 до 30 09 2018	од 01 01 до 31 12 2018
540000	Амортизација	7.500.000,00	17.000.000,00	22.500.000,00	32.000.000,00
545000	Резервисања за отпремнине	0,00	0,00	0,00	730.000,00
УКУПНО ЗА 540 И 545:		7.500.000,00	17.000.000,00	22.500.000,00	32.730.000,00

5.1.10 План трошкова непроизводних услуга и репрезентације, конта групе рачуна 55

Табела 29. Опис пројектованих трошкова непроизводних услуга и репрезентације, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2017.године	Пројекција на дан 31.12.2017.године	План у 2018.години
550000	Трошкови ревизије завршног рачуна	165.000,00	165.000,00	220.000,00
550001	Трошкови процене капитала/некретнине	10.000,00	10.000,00	20.000,00
550100	Адвокатске услуге	1.200.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00
550101	Трошкови геометра	0,00	0,00	250.000,00
550102	Трошкови извршитеља	0,00	0,00	445.000,00
550200	Интернет услуге	76.020,11	91.224,13	160.000,00
550300	Здравствене услуге	117.800,00	361.000,00	652.000,00
550400	Трошкови осталих услуга	485.000,00	485.000,00	985.000,00
550500	Стручно образовање	113.505,00	136.206,00	300.000,00
550600	Семинари, саветовања	460.441,66	460.441,66	400.000,00
550700	Одржавање програма	576.495,00	694.485,00	800.000,00
550800	Услуга прање кола	77.824,97	93.389,96	100.000,00
550801	Услуге чишћења просторија	330.000,00	396.000,00	396.000,00
550802	Услуге обезбеђења	1.650.000,00	1.980.000,00	2.700.000,00
550803	Интелектуалне услуге	1.068.671,97	1.400.000,00	3.589.658,00
550804	Услуге центра за заштиту потрошача	0,00	0,00	140.000,00
550900	Анализа воде	1.653.336,00	1.984.003,20	2.500.000,00
550901	Остале непроизводне услуге	132.421,60	150.000,00	200.000,00
550902	Услуге превода консултација	223.225,65	240.000,00	500.000,00
551000	Трошкови репрезентације	75.415,87	122.616,00	122.616,00
551200	Трошкови угоститељских услуга	58.282,43	103.427,00	103.427,00
551300	Трошкови за поклоне	5.100,00	5.100,00	10.000,00
551310	Преноћиште и исхрана посл.партнера	0,00	0,00	10.000,00
552000	Осигурање	1.179.666,87	1.430.000,00	1.500.000,00
553000	Трош. Пл. Пром .Војвођанске банке	16.776,53	20.131,84	21.000,00
553002	Трош. Пл. Пром. банка Интеса	140.794,36	168.953,23	175.000,00
553004	Трош. Пл. Пром. АИК банке	4.842,46	5.665,75	5.900,00
553007	Трош. Пл. Пром. Аддико банке	85.122,91	102.147,49	106.000,00
553009	Трош. Пл. Пром. Пошт.штедионице	16.009,91	19.211,89	20.000,00
553010	Накнада Управе за трезор	523,80	628,56	700,00
553200	Трошкови банкарских услуга	1.440,00	1.728,00	1.800,00
553901	Пошта накнада (0.8%)	69.651,14	83.581,37	86.000,00
554000	Чланарина Привредна комора Војводине	75.458,74	107.916,00	107.190,00
554100	Чланарина Привредна комора Србије	2.700,00	3.600,00	3.600,00
554300	Чланарина пословним удружењима	9.500,00	17.000,00	20.000,00
555200	Накнада за испуштenu воду и коришћење вода	494.414,90	593.297,88	700.000,00
555201	Накнада за коришћење водопривредних објеката за одвођење отпадних вода	1.311.682,92	1.574.019,50	1.700.000,00
555202	Накнада за одводњавање	61.400,10	73.680,12	76.000,00
555204	Накнада за коришћење водног земљишта	0,00	0,00	5.000,00
555700	Комунална такса на фирму	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

555900	Остали трошкови пореза	0,00	0,00	160.000,00
559000	Услуге информисања у штампаној форми	434.641,25	494.641,25	500.000,00
559001	Услуге оглашавања у локалним медијима	95.000,00	125.000,00	230.000,00
559100	Таксе (судске, административне)	529.453,40	600.000,00	600.000,00
559110	Судске таксе – утужења за воду	35.390,50	135.417,00	100.000,00
559300	Стручна литература	143.027,30	167.272,77	173.000,00
559400	Трошкови принудне наплате	13.200,00	13.200,00	22.000,00
559600	Обавезе према буџету Р.Србије (БТ2)	2.526.954,05	3.103.930,00	3.213.698,00
559601	Обавезе према буџету Р.Србије (Над.одбор)	55.379,80	66.455,76	66.456,00
559700	Обавезе за ТВ претплату	2.700,00	3.300,00	3.600,00
559800	Накнада за право службености пролаза	0,00	24.350,00	24.350,00
559900	Остали непоменути нематериј. трошкови	121.927,00	139.712,40	210.000,00
УКУПНО ЗА 550-559:		15.916.198,20	19.402.733,77	25.884.905,00

550000 - Трошкови ревизије завршног рачуна

Јавно предузеће је дужно да ради сваке године статусну ревизију на основу Закона о ревизији. Према садашњем ценовнику и квалитету ревизије, пројектовани трошкови су планирани у висини стварних трошкова пристиглих понуда за набавку ових услуга.

550100 - Адвокатске услуге

Јавно предузеће има склопљен уговор бр. 392 од 07.10.2015 године са адвокатском канцеларијом „адвокат Ђукић Александар“, Нови Сад. У члану 4. наведеног уговор стоји да је висина адвокатских трошкова утврђена у месечном паушалном износу од 120.000,00 динара. Дакле, пројекција ових трошкова за 2018.годину износи 1.440.000,00 динара, а у складу са Законом о јавним набавкама који је ступио на снагу 12.08.2015.године ове услуге нису предмет јавне набавке.

550101 - Трошкови геометра

Предлог овог трошка је искључива пројекција техничког директора и службе за инвестиције и развој јавног предузећа, и односи на ангажовање геометра за текућа и инвестициона премеравања водоводне и канализационе мреже, а посебно за снимање и картирање на локацији Постројења за пречишћавање и одвођење воде.

550102 - Трошкови извршитеља

Јавно предузеће ову врсту трошкова мора имати из основног разлога што води 524 предлога за извршење и не зна се колико ће бити извршних решења. Сигурно је да се очекују добијања извршних поступака, а предуслов за њихова активирања су уплате накнаде за извршења која се надокнађује на терет извршног дужника. За 2018.годину планира се подношење још 100 предлога за извршење, на основу увида у структуру потраживања од физичких лица, смањујући тиме ризик отписивања потраживања на основу застарелости.

550300 - Здравствене услуге

Трошкови здравствених услуга односе се на обавезу спровођења санитарног прегледа радника, и то за 38 радника, два пута годишње. У складу са Законом о заштити и безбедности здравља на раду, јавно предузеће је обавезно да на сваких 5 година спроводи редован систематски преглед, стога се као трошак пројектује износ у висини од 652.000,00 динара, и то 152.000,00 динара за санитарни преглед и 500.000,00 динара за редован систематски преглед свих радника и преглед 15 радника који раде на радним местима са повећаним ризиком.

550400 - Трошкови осталих услуга

На овој позицији предвиђа се трошак на име израде пројекта о безбедносној процени објекта те изради идејног решења интегрисаног система заштите, у висини од 485 хиљада динара као и додатних 500 хиљада динара на име израде пројекта по законским основама а, пре свега, сходно потреби конкурисања на разним јавним конкурсима.

550500 - Трошкови стручног оспособљавања

Приоритети у реализацији ових трошкова утврђују се на основу повезаности са потребама пословања јавног предузећа са становишта постизања ефикасности и ефективности у пословању. Наиме, ови трошкови се пројектују у складу са чланом 49. Закона о раду који прописује да је послодавац дужан да запосленом омогући образовање, стручно оспособљавање и усавршавање када то захтева потреба процеса рада и увођење нових начина и организацији рада, као и да се ови трошкови обезбеђују из средстава послодавца и других извора. За наставак отпочетих процеса доквалификације и преквалификације запослених, као и за праћење нових прописа и процедура, нових технологија, а посебно у светлу отпочете рационализације броја запослених и планираних техничко-технолошких иновација у јавном предузећу, предвиђена су средства у износу на нивоу планираног из 2017.године, поштујући тачку 4. Смернице за израду годишњих програма пословања за 2018.годину.

550600 - Трошкови семинара и саветовања

Услуге у вези стручног усавршавања односе се на одлазак запослених на курсеве, семинаре, обуке као и на полагање одређених стручних испита. Наиме, ови трошкови се пројектују у складу са чланом 49. Закона о раду који прописује да је послодавац дужан да запосленом омогући образовање, стручно оспособљавање и усавршавање када то захтева потреба процеса рада и увођење нових начина и организација рада, као и да се ови трошкови обезбеђују из средстава послодавца и других извора. Придржавајући се одредби Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, пројекција се заснива на нивоу планираног из 2017.године.

550700 - Одржавање софтверског програма

Јавно предузеће је током 2015.године исплатило уговорену обавезу за набавку рачуноводственог софтвера "Поис", од добављача „ИнфоСофт“ из Београда, те је неопходно планирати трошкове одржавања истог, по уговору о јавној набавци услуга за 2017.годину, уз пројекцију трошкова до краја 2018.године и увећање за додатне неопходне обуке сходно променама актуелне систематизације радних места.

550800 - Услуга прања кола

Ови трошкови значајни су за нормално функционисање возног парка јавног предузећа, те су се, на основу одлуке топ менаџмента, пројектовали за 2018.годину на нивоу реализације из 2017.године уз увећање за пројектовану стопу инфлације.

550801 - Услуге чишћења просторија

У планској 2018.години јавно предузеће планира да ангажује услуге трећег лица за потребе одржавања пословних просторија односно да анексира постојећи уговор продужавањем пословне сарадње.

550802 – Услуге обезбеђења

Овај трошак планира се на основу чињенице да је пословање јавног предузећа мање оптерећено ангажовањем услуга трећих лица за обезбеђење пословних просторија (или неком другом могућности) него исплатом личних примања за најмање три радника-портира. Пројекција трошка вршена је на основу месечног трошка уговора јавне набавке за 2017.годину, уз примену нове минималне цене рада и могућности проширења обима услуга.

550803 – Интелектуалне услуге

У пројекцији интелектуалних услуга јавно предузеће је извршио резервисање средстава кроз позицију конта 289000-Резервисање трошкова за изнајмљивање стручног лица у висини од 3.589.568,00 динара. Наведени износ је кроз финансијски план за 2018.годину пројектован као трошак примања четири лица у бруто износу за целу пројектовану годину. Имајући у виду критеријуме запошљавања нових лица те да се без сагласности надлежног Министарства исто не може применити, наведени издатак смо кроз пројекцију плана приказали - планирали као резервисања у датом износу, и то за два радника која су изнајмљена преко привредног друштва за обезбеђивање људских ресурса, два радника којима истиче могућност запослења на одређено време и два радника за Службу читавања и наплате с обзиром на одлив радника са радног места „референт читавања“. Уколико настане било која промена те да се затечена лица ангажују као изнајмљени стручњаци, у том случају издатак који у пројекцији плана фигурише као трошак периода ће бити надокнађиван на терет резервисања средстава (пројектовани трошак) као исплата зарада, и тиме неће бити дуплираног издатка на терет трошка периода. Овим планом се не мења суштина издатка на ефекте пословања, већ се материјални издатак са класе 52-зараде, накнаде зарада и остали лични расходи „сели“ као издатак који припада класи 55-нематеријални трошкови у истом износу. Јавно предузеће је тиме пројекцију плана сачинило као појаву коју је наследило из 2017.године уз напомену да је реч искључиво о радницима из непосредне делатности односно о неадминистративним радницима.

550804 - Услуге центра за заштиту потрошача

Трошкови на име услуга центра за заштиту потрошача условљени су чланом 92., став 2. Закона о заштити потрошача и потребом да се у саставу комисије за решавање рекламација потрошача налази и представник регистрованог удружења за заштиту потрошача. Трошкови су пројектовани на основу одредби члана 7. Уговора између јавног предузећа и Центра за заштиту потрошача-Сента, у висини од 5.000,00 месечно са припадајућим дневницама и путним трошковима.

550900 - Анализа воде

Један од неминовних трошкова јавног предузећа јесте анализа воде. Наиме, праћење квалитета сирове воде, кондициониране воде, воде из водовода у насељеним местима, бунарске воде и отпадне воде врши се у складу са законским обавезама. Трошкови су пројектовани на бази утврђеног броја узорака по Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће и Упутства ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад за упуштање пречишћених отпадних вода у канал ДТД Бечеј-Богојево.

550901 - Остале непроизводне услуге

Неизоставни и највећи трошак у овој категорији је закуп приколице у Буљарицама, у Црној Гори, коју радници јавног предузећа користе за одмор и рекреацију. Такође, овај издатак се односи на ситуације попут издатака за израду печата, издатака у области контроле воде и управљања отпадом и сл.

550902 - Услуге превода, консултација

Ова врста трошкова односи се на коришћење консултантских услуга за потребе доношења пословних одлука техничке и финансијске природе, за потребе израде анализа и пројекција, за набавку документације као што су копије плана, сагласности и листа непокретности.

551000, 551200, 551300 - Трошкови репрезентације

Имајући у виду да јавно предузеће није у 2017.години имало веће материјалне издатке за репрезентацију и угоститељске услуге, те пројекцију смо сачинили **на основу нивоа плана из**

2017.године, а у складу са 12-том тачком Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину.

552000 – Осигурање

Трошкови осигурања су, током протеклих година, представљали један од највећих издатака у пословању јавног предузећа и у великој мери теретили пословни резултат. Али, током 2015.године јавно предузеће је раскинуло вишегодишњи уговор са осигуравајућом кућом ДДОР из Новог Сада, чиме су ови трошкови смањени за 70%. У пројектовању овог издатка за 2018.годину полази се од **могућности примене нове основице осигурања** након књиговодственог спровођења резултата процене капитала и имовине јавног предузећа.

554000, 554300 – Трошкови чланарина

Са становишта којој делатности припада (3600-сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде), јавно предузеће има годишње издатке у вези плаћања чланарине Инжењерској комори Србије за лиценцу два радника-пројектанта. Такође, јавно предузеће је обавезно да месечно плаћа и чланарину привредној комори (0,2% на бруто зараду) а што на годишњем нивоу износи 107.190,00 динара.

555200, 555201, 555202, 555204 - Накнада за испуштenu воду и коришћење вода, Накнада за коришћење водопривредних објеката за одвођење отпадних вода, Накнада за одводњавање и накнада за коришћење водног земљишта

Законска обавеза је да се ЈВП-у „Воде Војводине“ уплаћује месечна накнада за коришћење водних објеката и система за одвођење отпадних вода, накнада за одводњавање и накнада за коришћење водног земљишта, и да се Покрајинском секретаријату за пољопривреду, водопривреду и шумарство уплаћује месечна накнада за коришћење водног земљишта. Висина ових трошкова се пројектује на бази **износа из решења за 2017.годину**, будући да се коначан обрачун обавезе за ове накнаде утврђује по пријему коначног решења за 2018.годину.

555700 – Комунална такса на фирму

Ова врста трошка припада групи локалних комуналних такси коју јединица локалне самоуправе уводи као свој **изворни локални приход сагласно Закону о финансирању локалне самоуправе**. Јавно предузеће је обвезник плаћања ове дажбине као правно лице које има седиште на територији општине Бечеј односно обавља делатност на територији општине Бечеј.

559600 и 559601 – Уплата обавезе у буџет Р.Србије на основу Закона

У складу са применом Закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату зарада односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, јавно предузеће је кроз пројектовање зарада запослених односно примања чланова Надзорног одбора, дефинисало укупан износ од 3.213.698,00 динара односно 66.456,00 динара.

559000, 559100, 559300, 559900 – Остали непоменути нематеријални трошкови

Под овим трошковима подразумева се плаћање за дезинфекцију и дератизацију на Фабрици воде, издаци у готовини (нпр. трошкови експрес службе) као и остали мање значајни трошкови одржавања.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 29а. Пројекција по кварталима у групи конта 550-559 за 2017.годину, у динарима

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

Кonto	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2018	од 01 01 до 31 06 2018	од 01 01 до 30 09 2018	од 01 01 до 31 12 2018
550000	Трошкови ревизије завршног рачуна	20.000,00	20.000,00	220.000,00	220.000,00
550001	Трошкови процене капитала/некретнина	0,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00
550100	Адвокатске услуге	360.000,00	720.000,00	1.080.000,00	1.440.000,00
550101	Трошкови геометра	0,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
550102	Трошкови извршитеља	175.000,00	350.000,00	425.000,00	445.000,00
550200	Интернет услуге	40.000,00	80.000,00	120.000,00	160.000,00
550300	Здравствене услуге	76.000,00	76.000,00	652.000,00	652.000,00
550400	Трошкови осталих услуга	485.000,00	485.000,00	985.000,00	985.000,00
550500	Стручно образовање	34.052,00	101.551,00	169.052,00	300.000,00
550600	Семинари, саветовања	84.000,00	160.000,00	248.000,00	400.000,00
550700	Одржавање програма	200.000,00	400.000,00	600.000,00	800.000,00
550800	Услуга прање кола	29.000,00	58.000,00	75.000,00	100.000,00
550801	Услуге чишћења просторија	99.000,00	198.000,00	297.000,00	396.000,00
550802	Услуге обезбеђења	625.000,00	1.450.000,00	1.875.000,00	2.700.000,00
550803	Интелектуалне услуге	480.000,00	960.000,00	2.619.568,00	3.589.568,00
550804	Услуге центра за заштиту потрошача	35.000,00	70.000,00	105.000,00	140.000,00
550900	Анализа воде	625.000,00	1.250.000,00	1.875.000,00	2.500.000,00
550901	Остале непроизводне услуге	5.000,00	135.000,00	185.000,00	200.000,00
550902	Услуге превода консултација	100.000,00	200.000,00	300.000,00	500.000,00
551000	Трошкови репрезентације	30.654,00	61.308,00	91.962,00	122.616,00
551200	Трош. угоститељских услуга	25.856,00	51.714,00	77.570,00	103.427,00
551300	Трошкови за поклоне	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
551310	Преноћиште и исхрана посл.партнера	2.500,00	5.000,00	7.500,00	10.000,00
552000	Осигурање	375.000,00	750.000,00	1.125.000,00	1.500.000,00
553000	Трош. Пл. Пром .Војвођанске банке	5.040,00	10.395,00	16.013,00	21.000,00
553002	Трош. Пл. Пром. банка Интеса	42.000,00	86.625,00	133.438,00	175.000,00
553004	Трош. Пл. Пром. АИК банке	1.416,00	2.921,00	4.499,00	5.900,00
553007	Трош. Пл. Пром. Аддико банке	25.440,00	52.470,00	80.825,00	106.000,00
553009	Трош. Пл. Пром. Пошт.штедионице	4.800,00	9.900,00	15.250,00	20.000,00
553010	Накнада Управе за трезор	168,00	347,00	534,00	700,00
553200	Трошкови банкарских услуга	432,00	891,00	1.373,00	1.800,00
553901	Пошта накнада (0.8%)	20.640,00	42.570,00	65.575,00	86.000,00
554000	Чланарина привредна комора Војводине	26.798,00	53.595,00	80.393,00	107.190,00
554100	Чланарина привредна комора Србије	900,00	1.800,00	2.700,00	3.600,00
554300	Чланарина пословним удружењима	2.000,00	2.000,00	2.000,00	20.000,00
555200	Накнада за испуштenu воду и коришћење вода	175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
555201	Накнада за коришћење водопривредних објеката за одвођење отпадних вода	425.000,00	850.000,00	1.275.000,00	1.700.000,00
555202	Накнада за одводњавање	19.000,00	38.000,00	57.000,00	76.000,00
555204	Накнада за коришћење водног земљишта	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
555700	Комунална такса на фирму	0,00	0,00	0,00	10.000,00
555900	Остали трошкови пореза	0,00	80.000,00	160.000,00	160.000,00

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

559000	Услуге информисања у штампаној форми	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
559001	Услуге оглашавања у локалним медијима	57.000,00	115.000,00	172.000,00	230.000,00
559100	Таксе (судске, административне)	150.000,00	300.000,00	450.000,00	600.000,00
559110	Судске таксе – утужења за воду	24.000,00	49.500,00	76.250,00	100.000,00
559300	Стручна литература	40.000,00	80.000,00	140.000,00	173.000,00
559400	Трошкови принудне наплате	5.500,00	11.000,00	16.500,00	22.000,00
559600	Обавезе према буџету Р.Србије (БТ2)	806.849,00	1.606.849,00	2.413.698,00	3.213.698,00
559601	Обавезе према буџету Р.Србије (Надзорни одбор)	16.614,00	33.228,00	49.842,00	66.456,00
559700	Обавезе за ТВ претплату	900,00	1.800,00	2.700,00	3.600,00
559800	Накнада за право службености пролаза (Железница)	0,00	0,00	0,00	24.350,00
559900	Остали непоменути нематеријални трошкови	60.000,00	120.000,00	140.000,00	210.000,00
УКУПНО ЗА 550-559:		5.950.559,00	11.880.464,00	19.663.242,00	25.884.905,00

5.1.11 План финансијских трошкова, конта групе рачуна 56-затезна камата и остали новчани издаци

*Одлуком топ менаџмента, у 2017.години набављено је теренско путничко возила (за дежурне водоинсталатере) путем финансијског лизинга. У вези са финансијским лизингом пројектује се припадајућа камата за 2018.годину у висини од 135.000,00 динара, и то тако што је обавеза за постојећи лизинг увећана за трошкове камате финансијског лизинга за набавку новог возила-мини багер. У **Прилогу број 19** може се видети набавна вредност возила и његове карактеристике.

Табела 30. Преглед најзначајнијих финансијских трошкова, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар –октобар 2017.године	Пројекција на дан 31.12.2017.године	План у 2018.години
562500	Камата за финансијски лизинг*	38.011,57	45.613,88	135.000,00
562600	Затезна камата**	681.323,55	720.156,00	500.000,00
562700	Камате за јавне приходе	3.950,00	5.000,00	5.000,00
563200	Негативне курсне разлике	0,00	0,00	1.000,00
564000	Валутна клаузула	14,57	100,00	5.000,00
УКУПНО ЗА 562,563,564:		723.299,69	770.869,88	646.000,00

Генерално, дати трошкови у групи финансијских трошкова су уобичајни издаци који терете пословање јавног предузеће (камате због неблаговремености у плаћању и издаци који настају при обрачуну обавеза у инострану валуту као разлика између планског и реалног нивоа девизног курса) и то у планској мери мањој од пројектоване реализације на дан 31.12.2017.године.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 30а. Пројекција по кварталима у групи конта 562,563 и 564 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2018	од 01 01 до 31 06 2018	од 01 01 до 30 09 2018	од 01 01 до 31 12 2018
562500	Камата за финансијски лизинг	33.750,00	67.500,00	101.250,00	135.000,00
562600	Затезна камата	120.000,00	247.500,00	381.250,00	500.000,00
562700	Камате за јавне приходе	3.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00
563200	Негативне курсне разлике	250,00	500,00	750,00	1.000,00
564000	Валутна клаузула	1.250,00	2.500,00	3.750,00	5.000,00
	УКУПНО ЗА 562,563,564:	158.250,00	321.000,00	492.000,00	646.000,00

5.1.12 План осталих трошкова конта групе рачуна 57 и 58-накнаде штете трећим лицима и остали трошкови

План осталих трошкова значајна је детерминанта у одређивању бруто финансијског резултата. У табели број 31 дат је преглед ових трошкова од којих највећи утицај на остварење позитивног односно негативног финансијског резултата имају обезвређена потраживања од физичких и правних лица.

Табела 31. Преглед најзначајнијих осталих трошкова , у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2017.године	Пројекција на дан 31.12.2017.године	План у 2018.години
570200	Неотписана вредност расходоване опреме	98.333,33	98.333,33	100.000,00
576100	Директан отпис застарелих потраживања-грађани*	143.776,48	172.531,78	300.000,00
579100	Трошкови спорова**	1.819.994,14	1.819.994,14	3.970.000,00
579400	Накнада штете трећим лицима***	30.735,04	50.000,00	200.000,00
579700	Заокружење	1,83	10,00	50,00
579800	Казне за саобраћајни прекршај	0,00	0,00	50.000,00
585020	Обезвређена потраживања од купаца – п.лица*iv*	1.604.519,10	2.000.000,00	2.000.000,00
585021	Обезвређена потраживања од купаца – ф.лица*iv*	1.375.167,82	3.000.000,00	3.000.000,00
585022	Обезвређена потраживања за услуге*iv*	212.361,52	800.000,00	800.000,00
	УКУПНО ЗА 57 И 58:	5.284.889,26	7.940.869,25	10.420.050,00

*Директан отпис застарелих потраживања грађана је трошак који се књиговодствено евидентира на основу адекватне документације (судска одлука и сл.). Како јавно предузеће води преко 500 извршних предмета, у сарадњи са судским извршитељима и по информацијама са терена, претпоставка је да ће се у 2018.години извршити директан отпис потраживања од купаца-грађани, у висини од 300.000,00 динара.

** Трошкови спорова пројектују се на основу постојања два случаја судских спорова, где је у једном извесна обавеза јавног предузећа да бившег радника врати на посао и исплати му адекватну накнаду штете по основу изгубљених зарада а сходно правоснажној судској одлуци, док је у другом спору још неизвестан исход, али се сходно актуелним смерницама и препорукама за измену планова, морају планирати средства за исплату дате накнаде штете.

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

*** За накнаду штете трећим лицима, јавно предузеће планира издатке у висини уговорне обавезе од 200 евра (број уговора 1.205, дана 27.12.2012.године) за обезбеђење прилаза преко земљишта у туђем власништву а ради одржавања трафо станице, и евентуалне накнаде штете при извођењу радова на терену (нпр. кидање инсталација телефона или струје).

*iv*У складу са Законом о рачуноводству и Међународним рачуноводственим стандардима (МРС 39 Финансијски инструменти-признавање и одмеравање), а на бази сопствене процене, јавно предузеће има право на **привремени отпис дела ненаплаћених потраживања**. Уколико је од рока за наплату потраживања прошло најмање 60 дана, јавно предузеће на терет расхода периода признаје исправку вредности потраживања. Увидом у структуру ненаплаћеног потраживања од правних лица и физичких лица, код којих је од рока за наплату прошло више од 365 дана, јавно предузеће је за привремени отпис определило 2.000.000,00 динара код правних односно 3.000.000,00 динара код физичких лица и 800.000,00 динара на име потраживања за услуге. Сва отписана, исправљена и друга потраживања која су призната као расход, а која се касније наплате, у моменту наплате улазе у приходе пореског обвезника. Привремени отпис потраживања од физичких и правних лица врши се на основу одредби Правилника о критеријумима и мерама наплате и отписа доспелих а ненаплаћених потраживања.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 31а. Пројекција по кварталима у групи конта 57 и 58 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2018	од 01 01 до 31 06 2018	од 01 01 до 30 09 2018	од 01 01 до 31 12 2018
570200	Неотписана вредност расходоване опреме	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
576100	Директан отпис застарелих потраживања- грађани*	40.000,00	100.000,00	140.000,00	300.000,00
579100	Трошккови спорова	1.125.000,00	2.250.000,00	3.375.000,00	3.970.000,00
579400	Накнада штете трећим лицима**	42.000,00	84.000,00	126.000,00	200.000,00
579700	Заокружење	12,00	25,00	38,00	50,00
579800	Казне за саобраћајни прекршај	12.500,00	25.000,00	37.500,00	50.000,00
585020	Обезвређена потраживања од купаца – п.лица***	500.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00
585021	Обезвређена потраживања од купаца – ф.лица***	750.000,00	1.500.000,00	2.250.000,00	3.000.000,00
585022	Обезвређена потраживања за услуге	200.000,00	400.000,00	600.000,00	800.000,00
УКУПНО ЗА 57 и 58:		2.694.512,00	5.409.025,00	8.103.538,00	10.420.050,00

Након **образложења позиције расхода по наменама, као дела финансијског плана за 2018.годину**, даје се збирни преглед планираних и остварених трошкова по групама рачуна, у табели број 31б.

Табела 31б. Збирни преглед планираних и остварених трошкова по групама рачуна за 2018.годину, у динарима

Код г р у п е р а ч у на	Опис трошка	Остварено у 2016.године	План у 2017.године	Пројекција на дан 31.12.2017. године	План у 2018.години	Индекс			
						5/4	5/3	6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
51	Трошкови материјала	32.106.059	34.401.267	32.777.469	35.637.000	0,96	1,02	1,09	1,04
52	Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	68.266.576	72.783.924	69.897.762	73.360.681	0,96	1,03	1,05	1,01
53	Трошкови производних услуга	5.748.451	11.026.764	7.579.126	12.180.990	0,69	1,32	1,61	1,11
54	Трошкови амортизације и резервисања	27.206.921	28.371.680	27.442.696	32.730.000	0,97	1,01	1,20	1,16
55	Нематеријални трошкови	16.482.552	20.395.559	19.402.734	25.884.905	0,96	1,18	1,34	1,27
56	Финансијски расходи	353.804	753.500	770.870	646.000	1,03	2,18	0,84	0,86
57	Остали расходи	742.620	2.221.408	2.140.869	4.620.050	0,97	2,87	2,16	2,08
58	Расходи по основу обезвређења имовине које се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха	15.713.435	3.200.000	5.800.000	5.800.000	1,82	0,37	1,00	1,82
УКУПНО ЗА КЛАСУ 5:		166.620.418	173.154.102	165.811.526	190.859.626	0,96	1,00	1,16	1,11

Дакле, из датог табеларног прегледа, приликом упоређивања плана за 2018.годину и пројекције реализације за 2017.годину, може се констатовати значајније одступање на позицији **групе рачуна 53 - Трошкови производних услуга** (повећање трошкова, првенствено, настало је услед повећања трошкова одржавања опреме за дезинфекцију воде односно повећања трошкова који се односе на одржавања возила и пумпи с обзиром на степен њихове истрошености као и постојећих високих трошкова који се односе на разношење рачуна преко поште), на позицији **групе рачуна 55 – Нематеријални трошкови** (повећање трошкова, првенствено, настало је услед повећања трошкова на име услуга обезбеђења радника преко привредног друштва за обезбеђивање људских ресурса сходно чињеници постојања забране запошљавања у јавном сектору без сагласности надлежног министарства, са једне стране, а са друге стране, потреби за четири радника од којих су два већ ангажована преко датог привредног друштва а за два радника током 2018.године истиче могућност запослења на одређено време) и на позицији **групе рачуна 57 - Остали расходи** (повећање трошкова, првенствено, настало је услед повећања трошкова који се односе на исплату накнаде запосленима по судским пресудама у смислу поништаја решења о отказу уговора о раду и враћања запослених на рад код послодавца јавног предузећа “Водоканал” Бечеј уз исплату накнаде штете за изгубљене зараде).

5.2 План прихода

Важна напомена на овом становишту је та да, иако је јавно предузеће основано од стране Скупштине општине Бечеј, ипак се ради о јавном предузећу које се **не финансира из буџетских средстава**. У наставку текста даје се **приказ извора финансирања**.

Табела 32. Извори прихода јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, у 000 динара

Извор прихода	Врста извора прихода	Висина средстава
Сопствени*	из основне делатности	32.000
Туђи (оčekивани)**	из буџета општине Бечеј	1.400
Туђи (планирани)***	из буџета општине Бечеј	69.243

* Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи и као таква оптерећује трошак планираног периода у износу од 32.000 хиљада динара. Амортизација представља **начин мобилизације основних средстава у готовину** и као таква може се тумачити као извор самофинансирања (под условом да се не оствари губитак из активности редовног пословања.)

** На основу **Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011 од дана 28.09.2011. године, а у складу са Законом о комуналним делатностима**, јавно предузеће исказује своје потребе у висини од 1.400.000,00 динара за одржавање атмосферске канализације односно за одржавање жутих бунара и фонтана. Ова средства су била предвиђена буџетом општине Бечеј за 2011., 2012., 2013. и 2014.годину, али су ребалансом општинског буџета укинута током 2014.године, односно нису ни предвиђена за буџетске 2015.годину, 2016.годину и 2017.годину.

Јавно предузеће истиче да се, на основу горе споменуте одлуке, **регулише сакупљање и одвођење атмосферских вода**, општи услови за изградњу, реконструкцију, одржавање и управљање јавном атмосферском канализацијом, као и обавезе корисника услуга и даваоца услуга на територији општине Бечеј. Управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује се кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције. Финансирање ове делатности на основу члана 7. горе споменуте одлуке обезбеђује Општина Бечеј из буџета општине или из других извора, а иста се користе у складу са годишњим планом који јавно предузеће доноси до 31. децембра текуће године за наредну годину и садржи врсту, обим и динамику радова, као и висину средстава потребних за његову реализацију. Обезбеђење неопходних средстава у висини од 1.400 хиљада динара очекује се на позицији услуга текућих поправки и одржавања у буџету Оснивача.

*** Пресеком стања средстава пренетих из буџета општине Бечеј на основу одобрених инвестиција, за 2018.годину може се планирати прилив средстава за 9 пројеката и то укупне вредности од 69.243.000,00 динара. Наиме, ради се о пројектима по којима се средства преносе из претходне године, и то 58% из средстава буџета Оснивача у висини од 40.116.000,00 динара и 42% из средстава виших извора у висини од 29.127.000,00 динара. За детаљнији опис прилива средстава по кварталима, видети **Прилог број 4**, док се у наставку текста даје спецификација претходно наведених средстава у висини од 69.243 хиљаде динара.

-Приказ планираних очекиваних средстава по пројектима за јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј-

Раздео	Глава	Програмска	Функци	Позиција	Конто	Опис	Средства из	Средства из	Укупна
--------	-------	------------	--------	----------	-------	------	-------------	-------------	--------

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

средства		акт./ пројекат	ја			буџета	виших извора	средства	
4	10.2				ЈП Водоканал				
	1102				Програм 2: Комунална делатност				
		П4-110204	630	63	511	<u>Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село</u> Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	4.162.000	0	4.162.000
		П22-110222	630	64	511	<u>Друга етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село</u> Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	17.566.000	8.720.000	26.286.000
		П8-110208	630	65	424	<u>Прикључни цевовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село</u> Водоснабдевање Специјализоване услуге	200.000	0	200.000
		П9-110209	630	66	511	<u>Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју</u> Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	812.00	7.881.000	8.693.000
		П10-110210	630	67	424	<u>Канализација отпадних вода у улицама Стевана Којића и Ђуре Јакшића у Бечеју</u> Водоснабдевање Специјализоване услуге	300.000	0	300.000
		П12-110212	540	68	424	<u>Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју</u> Заштита биљног и животињског света и крајолика Специјализоване услуге	150.000	0	150.000
		П21-110221	630	69	511	<u>Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића</u> Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	11.150.000	7.250.000	18.400.000
		П23-110223	630	70	511	<u>Канализација отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вуице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју</u> Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	4.544.000	5.276.000	9.820.000
		П24-110224	630	71	425	<u>Реконструкција водоводне мреже у Доситејевој улици</u> Водоснабдевање Текуће поправке и одржавање	1.232.000	0	1.232.000
						УКУПНО*:	40.116.000	29.127.000	69.243.000

*Напомена: Износи су заокружени

Ради израде што прецизнијег финансијског плана за 2018.годину, у наставку се даје **детаљно образложење** намене коришћења средстава за који се планира да ће бити повучен из буџета

Оснивача и то у висини од 69.243.000,00 динара без ПДВ-а на следећи начин: За пројекат „Прикључни цевовод водозавхвата у насељу Бачко Петрово Село“, пројекат „Канализација отпадних вода у улицама Стевана Којића и Ђуре Јакшића у Бечеју“ и пројекат „Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју“ су обезбеђена средства за спровођење надзора код изведених радова и издавање употребне дозволе, за пројекат „Прва етапа прве фазе водозавхвата у насељу Бачко Петрово Село“, пројекат „Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозавхату у Бечеју“ и пројекат „Канализација отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју“ су обезбеђена средства за исплату по окончаним ситуацијама, за пројекат „Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића“ средства се у целокупном износу преносе из претходне године с обзиром да није било истављених авансних рачуна односно привремених ситуација од стране изабраног понуђача, за пројекат „Друга етапа прве фазе водозавхвата у насељу Бачко Петрово Село“ су обезбеђена средства на име окончане ситуације и пратећих трошкова у виду услуга надзора и издавања употребне дозволе док је код пројекта „Реконструкција водоводне мреже у Доситејевој улици“, као инвестиције текућег одржавања и поправки, обезбеђено преосталих 50% средства, по уговору број 1118/а од дана 01.11.2017.године.

Дата укупна сума од 69.243 хиљаде динара приказана је у финансијском плану за 2018.годину, пре свега на позицији АОП 3004 „Остали приливи из редовног пословања“ Извештаја о токовима готовине. На истој позицији приказана су и средства за која се очекује да ће бити обезбеђена из других извора и то, по расписивању јавног конкурса код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, за пројекат „Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту“ у висини од 10.000 хиљада динара, пројекат „Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републиканске, Танчић Михаља, Ђуре Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ђирића у Бечеју“ у висини од 24.000 хиљаде динара, пројекат „Пројектно-техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а“ у висини од 4.000 хиљаде динара и пројекат „Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју“ у висини од 20.000 хиљада динара, односно по расписивању јавног конкурса код Канцеларије за јавна улагања за пројекат „Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рит у Бечеју“ у висини од 50.000 хиљада динара односно по расписивању јавног конкурса код Управе за капитална улагања за пројекат „Санација и доградња главне црпне станице у Бечеју“ у висини од 30.000 хиљаде динара. Код ових инвестиција обезбеђена је сва неопходна документација за учешће на конкурсима али се дати прилив средстава мора узети са одређеним ризиком да се конкурси неће расписати односно да јавном предузећу неће бити додељена средства а што ће утицати на мањи степен реализације инвестиционог плана односно програма пословања за 2018.годину.

5.2.1 Пројекција и структура плана продаје по категорији потрошача за 2018.годину

У овом поглављу су приказане планом предвиђене **фактурисане количине** пијаће воде, фактурисане количине за одвођење и пречишћавање отпадних вода за Бечеј, као и фактурисане количине техничке воде у осталим насељеним местима, као **полазна основа за пројекцију структуре сопствених прихода у 2018.години.**

Табела 33. Фактурисане количине воде, одвођење и пречишћавања изражених у м³ за Бечеј

Р	Потрошачи	Врсте услуга	План у	Просечни	I	II	III	IV
---	-----------	--------------	--------	----------	---	----	-----	----

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

.			2018.години	квартал	квартал	квартал	квартал	квартал
б								
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Домаћинства	вода	880.000	220.000	215.750	229.235	230.000	205.015
2	Привреда	вода	110.000	27.500	23.225	33.650	32.000	21.125
3	Б.институције	вода	65.000	16.250	14.150	18.715	19.120	13.015
УКУПНО:		ВОДА	1.055.000	263.750	253.125	281.600	281.120	239.155
4	Домаћинства	одвођ. и пречишћ.	500.000	125.000	119.200	128.550	133.750	118.500
5	Привреда	одвођ. и пречишћ.	380.000	95.000	89.660	98.045	103.660	88.635
6	Б.институције	одвођ. и пречишћ.	50.000	12.500	12.260	12.354	14.030	11.356
УКУПНО:		ОДВОЂ.И ПРЕЧИШЋ.	930.000	232.500	221.120	238.949	251.440	218.491

Табела 34. Фактурисане количине техничке воде изражене у м³ за насељена места

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	План у 2018.години	Просечни квартал	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Б.П.СЕЛО	техничка вода	285.000	71.250	69.220	73.350	75.310	67.120
2	Б.ГРАДИШТЕ	техничка вода	189.000	47.250	45.248	48.320	51.782	43.650
3	РАДИЧЕВИЋ	техничка вода	60.000	15.000	13.252	15.583	18.211	12.954
4	ПОЉАНИЦЕ	техничка вода	10.000	2.500	2.308	2.560	3.186	1.946
5	МИЛЕШЕВО	техничка вода	50.000	12.500	11.256	12.985	14.774	10.985
УКУПНО			594.000	148.500	141.284	152.798	163.263	136.655

5.2.2 Приходи од основне делатности, конта групе рачуна: 61; 64; 66; 67 и 68

Полазна основа пројекције прихода су, поред појединачних прегледа утрошка пијаће и отпадне воде у м³, и утврђене јединичне цене по ценовнику који ће се примењивати од 01.01.2018.године. У наставку прегледа су дати изведени параметри за пројекцију основних прихода од делатности по врстама услуга и категоријама корисника услуга.

Табела 35. Приход од воде, канализације и пречишћавања

Тип услуге	Корисници	Конто	Планиране количине	Цене	УКУПНО
Вода	Домаћинства	614100	880.000	44,00	38.720.000,00
	Привреда	614000	110.000	107,27	11.799.700,00
	Б.институције	614010	65.000	59,60	3.874.000,00
Одвођење и пречишћавање	Домаћинства	614100	500.000	38,28	19.140.000,00
	Привреда	614000	380.000	93,86	35.666.800,00
	Б.институције	614010	50.000	47,06	2.353.000,00
Техничка вода	Б.Петрово Село	614100	285.000	25,63	7.304.550,00
	Бачко Градиште	614100	189.000	25,63	4.844.070,00
	Радичевић	614100	60.000	25,63	1.537.800,00
	Милешево	614100	10.000	25,63	256.300,00
	Пољанице	614100	50.000	25,63	1.281.500,00
				УКУПНО:	126.777.720,00

Табела 36. Приход од фиксне накнаде јануар-децембар 2018.године – Бечеј

Р.број	Категорија потрошача	Конто	Планиране	Цене	Вредност
--------	----------------------	-------	-----------	------	----------

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

		количине (ком)			
1.	Домаћинства	614111	9.317	55,00	512.435,00
2.	Привреда	614011	431	55,00	23.705,00
3.	Привреда - велики	614011	66	2.000,00	132.000,00
4.	Б.институције	614011	20	50,00	1.000,00
5.	Б.институције - велики	614011	49	1.000,00	49.000,00
УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:			9.883		718.140,00
			УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ:		8.617.680,00

Табела 37. Приход од фиксне накнаде јануар-децембар 2018.године – насељена места

Р.број	Назив насељеног места	Конто	Планиране количине (ком)	Цене	Вредност
1.	Бачко Петрово Село	614111	2.978	55,00	163.790,00
2.	Бачко Градиште	614111	2.182	55,00	120.010,00
3.	Радичевић	614111	419	55,00	23.045,00
4.	Пољанице	614111	113	55,00	6.215,00
5.	Милешево и Дрљан	614111	388	55,00	21.340,00
УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:			6.080		334.400,00
			УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ:		4.012.800,00

Приходи од основне делатности су пројектовани на бази физичког обима пројектоване дистрибуције пијаће воде и пројектоване количине одвођења и пречишћавања отпадних вода а који је множен са јединичном ценом из ценовника од 01.01.2017.године. Стога се у табели 38 даје рекапитулација структуре прихода.

Табела 38. Рекапитулација структуре прихода по основу обављања основне и услужне делатности у 2018.години

Конто	Опис прихода	Остварено за период јануар –октобар 2017.године	Пројекција у 2017.години	План у 2018.години
614000	Привреда- приход од продаје	33.705.217,95	41.446.261,54	47.466.500,00
614010	Установе - приход од продаје	4.197.636,71	5.037.164,05	6.227.000,00
614011	Фиксна накнада привреда	2.056.720,00	2.468.064,00	2.518.860,00
614100	Грађани - приход од продаје	64.543.447,51	77.452.137,01	81.859.215,00
614111	Фиксна накнада грађани	8.400.569,97	11.080.683,96	12.630.480,00
614200	Приход од услуга*	6.176.413,71	9.911.696,45	15.541.696,00
614210	Водоводни и канализациони прикључак**	691.000,00	829.200,00	1.500.000,00
УКУПНО ЗА 614:		119.771.005,85	148.225.207,02	167.743.751,00
641000	Донације са наменом*iii*	7.194.269,10	9.633.122,92	13.500.000,00
УКУПНО ЗА 641:		7.194.269,10	9.633.122,92	13.500.000,00
662310	Затезна камата (тужбе грађани)	32.834,77	39.401,72	100.000,00
662600	Приход од камата-правна лица	845.684,00	1.214.820,80	1.700.000,00
662610	Приход од камата-домаћинства	4.270.429,20	6.124.515,04	7.000.000,00
663200	Позитивне курсне разлике	0,00	0,00	1.000,00
664000	Валутна клаузула	6.408,27	7.689,92	8.000,00
УКУПНО ЗА 662,663 И 664:		5.155.356,24	7.386.427,49	8.809.000,00
679200	Наплаћена штета	560.678,51	821.719,51	1.000.000,00
679720	Остали приход(легализација канализације)	2.000,00	2.000,00	50.000,00
679800	Наплаћени трошкови тужбе-правна лица	0,00	50.000,00	150.000,00
679810	Наплаћени трошкови тужбе-грађани	0,00	50.000,00	300.000,00
679900	Приходи по осталим основама	78,09	93,71	100,00

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

679907	Приход од услуга наплате осигурања*iv*	80.345,23	106.414,28	120.000,00
679991	Наплаћени приходи из ранијег периода	2.286,94	2.286,94	0,00
685000	Приход од усклађивања вр.потраживања од купаца*v*	51.163,18	51.163,18	500.000,00
	УКУПНО ЗА 67 и 68:	696.551,95	1.083.677,61	2.120.100,00
	УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:	132.817.183,14	166.328.435,04	192.172.851,00

* Поред уобичајних услуга које се извршавају по поднетим захтевима физичких и правних лица (замена водомера, санације, давања сагласности и сл), јавно предузеће у 2018.години очекује повећање овог **прихода на основу услуге** пражњења септичких јама помоћу комбинованог возила – „Каналџет“, на основу већих инвестиција (просечно 5) као и могућности повећања продуктивности радника јер ће исти са послова разношења рачуна бити усмерени на извршавање већег броја радних налога по захтевима трећих лица.

** **Приход од водоводног и канализационог прикључка** планира се, пре свега, на **основу изградње канализације отпадних вода** у улицама Републиканска, Новосадска, Милоша Бугарског, у делу улица Стевана Којића и Ђуре Јакшића, у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића, у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске и у делу улица Републиканска и Синђелићева јер се тим инвестицијама обезбеђује могућност прикључка на канализацију за 250 домаћинстава. То су инвестиције које су финансиране из средстава буџета Оснивача и по којима су радови завршени односно очекује се да ће радови у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске бити завршени у првом кварталу 2018.године. Такође, планира се изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републиканске, Танчић Михаља, Ђуре Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ђирића у Бечеју као и завршетак изградње водозахвата у Бачком Петровом Селу, при чему би исто требало да утиче на повећање броја прикључака у 2018.години.

*** Категорија **прихода „Донације са наменом“** односе се на амортизовани а оприходовани део инвестиција које су стављене у употребу, па се иста планира **на основу пројекције за 12 месеци 2017.године и очекиваних инвестиција у 2018.години** које ће се, по повлачењу средстава из буџета општине Бечеј, ставити у употребу (у складу са МРС 20- Државно давање и обелодањивање државне помоћи - Средства капиталних инвестиција не књиже се у билансу успеха на страни прихода, јер по МРС-у само део са пасивних временских разграничења могао би да се узме у приход, тј. у висини обрачунате амортизације завршених објеката, стављених у функцију).

iv На основу уговора између осигуравајуће куће „Ценерали“, „СОГАЗ“ адо као саосигуравача и јавног предузећа као уговарача осигурања (закључен дана 13.11.2014.године, а на пет година) корисницима услуга јавног предузећа понуђена је и услуга осигурања имовине. У складу са чланом 12. Тарифе премија осигурања за колективно осигурање имовине корисника услуга јавних или комуналних предузећа, јавно предузеће остварује право на **попуст премије осигурања у висини од 8,5%** од укупно наплаћеног прилива по осигурању. На основу претходно реченог, и **процене броја корисника потрошача јавног предузећа који ће се осигурати на овај начин** (просечан број за 11 месеци 2017.године је 611), врши се пројекција прихода од **услуге наплате осигурања** за 2018.годину.

v **Приход од усклађивања вредности потраживања од купаца** односи се на наплату потраживања која су, на основу рачуноводствених стандарда, старија од 365 дана књижена као сумњива и спорна потраживања те се сходно планираним активностима на повећању наплате потраживања од купаца у 2018.години пројектује наплата датих потраживања од минимално 2%.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 38а. Пројекција по кварталима у групи класе 6 за 2018.годину, у динарима

Кonto	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2018	од 01 01 до 31 06 2018	од 01 01 до 30 09 2018	од 01 01 до 31 12 2018
614000	Привреда- приход од продаје	11.391.960,00	23.495.918,00	36.193.206,00	47.466.500,00
614010	Установе - приход од продаје	1.494.480,00	3.082.365,00	4.748.088,00	6.227.000,00
614011	Фиксна накнада привреда	629.715,00	1.259.430,00	1.889.145,00	2.518.860,00
614100	Грађани - приход од продаје	19.622.212,00	40.470.811,00	62.341.401,00	81.859.215,00
614111	Фиксна накнада грађани	3.157.620,00	6.315.240,00	9.472.860,00	12.630.480,00
614200	Приход од услуга	4.858.807,00	9.171.290,00	12.895.168,00	15.541.696,00
614210	Водоводни и канализациони прикључак	360.000,00	742.500,00	1.143.750,00	1.500.000,00
641000	Донације са наменом	2.750.000,00	7.500.000,00	8.250.000,00	13.500.000,00
662310	Затезна камата (тужбе грађани)	24.000,00	49.500,00	76.250,00	100.000,00
662600	Приход од камата-правна лица	360.000,00	742.500,00	1.143.750,00	1.700.000,00
662610	Приход од камата-домаћинства	1.680.000,00	3.465.000,00	5.337.500,00	7.000.000,00
663200	Позитивне курсне разлике	250,00	500,00	750,00	1.000,00
664000	Валутна клаузула	2.000,00	4.000,00	6.000,00	8.000,00
679200	Наплаћена штета	240.000,00	495.000,00	762.500,00	1.000.000,00
679720	Остали приход(легализација канализације)	12.500,00	25.000,00	37.500,00	50.000,00
679800	Наплаћени трошкови тужбе-правна лица	36.000,00	74.250,00	114.375,00	150.000,00
679810	Наплаћени трошкови тужбе-грађани	110.000,00	123.750,00	190.625,00	300.000,00
679900	Приходи по осталим основама	24,00	50,00	76,00	100,00
679907	Приход од услуга наплате осигурања	28.800,00	59.400,00	91.500,00	120.000,00
679991	Наплаћени приходи из ранијег периода	0,00	0,00	0,00	0,00
685000	Приход од усклађивања вр.потраживања од купаца	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:		46.883.368,00	97.326.504,00	145.069.444,00	192.172.851,00

Након образложења позиције прихода по наменама, као дела финансијског плана за 2018.годину, даје се збирни преглед планираних и остварених прихода по групама рачуна, у табели број 38б.

Табела 38б. Компаративан приказ остварених и планираних прихода по групама рачуна класе 6, у динарима

Конта групе рачуна	Опис прихода	Остварено у 2016.години	План у 2017.години	Пројекција на дан 31.12.2017. године	План у 2018. години	Индекс			
						5/4	5/3	6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
61	Приход од продаје производа и услуга	137.519.185	158.479.123	148.225.208	167.743.751	0,94	1,08	1,14	1,06
64	Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	15.937.001	8.000.000	9.633.123	13.500.000	1,21	0,61	1,41	1,69
66	Финансијски приходи	7.080.883	6.372.222	7.386.427	8.809.000	1,16	1,05	1,20	1,39
67	Остали приходи	3.574.332	1.820.100	1.032.514	1.620.100	0,57	0,29	1,57	0,89
68	Приход од усклађивања вредности имовине	307.736	0	51.163	500.000	0	0,17	9,78	0
УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:		164.419.135	174.671.445	166.328.435	192.172.851	0,96	1,02	1,16	1,10

Дакле, из датог табеларног прегледа, приликом упоређивања плана за 2018.годину и пројекције реализације за 2017.годину може се констатовати значајније повећање прихода у оквиру **групе рачуна 64 - Приход од премија, субвенција, дотација, донација и слично** а на основу књиговодствене активације основних средстава односно инвестиција која ће бити завршене до краја 2017.године и инвестиција за које се очекује да ће бити покренуте и завршене у 2018.години. Пре свега, мисли се на активирање канализације отпадних вода у Милоша Бугарског, Новосадска, Стевана Којића и Ђуре Јакшића, Синђелићева и Републиканска, и бунара БС 4/1 и БС 4/2, односно завршетак изградње водозахвата у Бачком Петровом Селу. Такође, значајније повећање прихода очекује се у **групи рачуна 67 – Остали приходи** као последица већих ефеката наплате потраживања која су старија од годину дана и која су привремено отписана као и ефеката наплате потраживања за трошкове поступака који су дати на утужење. Такође, значајније повећање прихода књижено је на терет прихода од услуга трећих лица, у оквиру **групе рачуна 61 – Приход од продаје производа и услуга**, и то највише из разлога потребе покрића трошкова, који су као значајније одступање наведени и образложени у оквиру тачке 5.1. План трошкова, страна 55, табела 316.

6 ПОКРИВАЊЕ ГУБИТКА/РАСПОДЕЛА ДОБИТИ

Како је губитак историјска категорија у јавном предузећу, његово кретање приказано је у табели 39., по годинама.

Табела 39. Историја губитка у јавном предузећу

Билансне позиције	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017- пројекција
– Капитал	271.710	268.552	270.871	257.492	255.720	254.276	254.671	255.187
– Губитак т.г.	5.269	3.158		13.379	1.772	1.444		
– Добитак т.г.			2.319				395	517
– Кумулативан губитак:	49.441	52.599	52.599	63.659	65.431	66.875	66.875	66.480

Укупан непокривени губитак износи 66,4 милиона динара. Најзначајнији показатељ у одређивању структуре узрока губитка су **привремени отписи потраживања и потраживања која су у судском спору**. Највише су се привремени отписи одразили на **губитак у 2013. години** где су учествовали са 6,7 милиона динара. Такав тренд је настављен и у 2014.години, 2015.години и у 2016.години када је на име привременог отписа ненаплаћених потраживања књижено укупно 26.828 хиљада динара односно 18.879 хиљада динара на име утужених потраживања са **ефектима наплате ових потраживања од 11%, односно са пројекцијом наплате истих у 2017.години од 13%**. Такође, утицај на појаву губитка има и неповећање цена комуналних услуга током 2014.године, 2015.године и 2016.године, а што је утицало да су пословни приходи константно били мањи од пословних расхода. У 2017.години, у којој је дошло до корекције ценовника за пијаћу и отпадну воду, очекује се наставак остварења позитивног нето резултата као и у 2016.години.

Према дугорочној пројекцији, **кумулятивни губитак из ранијег периода се може покрити** у наредном периоду, уз услов да се реализују све преузете мере за наплату старих и нових привремено отписаних потраживања. Он се покрива на терет нето ефекта финансирања и нето ефекта ванредних прихода и расхода. Остатак средстава, по намиривању губитка, би се ангажовао на инвестиционе активности чије би се финансирање придружило на терет обрачунате амортизације, односно дате активности инвестиционог улагања везивале би се за основна средства на која се и односе. На тај начин, увећала би се финансијска вредност основних средстава и продужио би им се век експлоатације.

Детаљније образложење плана покрића губитка из ранијих година дато је у одељку 6.1.

Предлог пројекције финансијског резултат по завршном рачуну за 2017.годину огледа се у разлици очекиваних прилива и одлива средстава. На тим основама пројектује се позитиван бруто финансијски резултат у висини од 516.908 динара. Расподела процењене добити извршиће се у складу са одлуком о буџету Оснивача за 2018.годину, односно, по одобрењу Оснивача, користи ће се на име покрића дела губитка из ранијег периода.

6.1 Предлог мера и активности за стицање услова за покриће губитка из ранијих година

У складу са законским одредбама, **губитак се може покрити на следећи начин**, по утврђеном редоследу приоритета извора:

- из нераспоређене добити;
- из законских резерви;
- из статутарних резерви, и
- из основног капитала.

Јавно предузеће, по обелодањеном финансијском извештају за 2016.годину, **има исказану нераспоређену добит која ће, у складу са законском процедуром и одлуком Надзорног одбора, бити расподељена на покриће кумулативног губитка**. Према подацима, јавно предузеће има евидентиран, код Агенције за привредне регистре, уписан основни капитал. **Могућност покрића губитка из основног капитала није расположива** и није у домену одлучивања јавног предузећа из разлога што основни капитал није уписан код Агенције за привредне регистре и из разлога што је на основу Решења Агенције за привредне регистре број 60405/2005 од дана 13.07.2005.године тј. члана 19., Статута јавног предузећа, дел.број 418, од дана 05.04.2013.године општина Бечеј, као Оснивач, власник 100% удела у основном капиталу јавног предузећа. Са друге стране, **ни један облик резерви**, по финансијском извештају за 2016.годину, јавно предузеће **није имало**.

Дакле, **по завршном рачуну за 2015.годину**, исказан је губитак у висини од 1.444 хиљада динара те је исти услед немогућности покрића, увећао кумулативни губитак. Са друге стране, законска је обавеза јавног предузећа да по утврђеној нето добити **по завршном рачуну за 2016.годину**, након усвајања истог, спроведе адекватне активности. Првенствено, надлежни органи јавног предузећа донео је одлуку о расподели нето добити а по предлогу директора јавног предузећа. Потом одлука улази у скупштинску процедуру, те се по добијању сагласности Оснивача иста јавно објављује на сајту Агенције за привредне регистре. Дата нето добит из 2016.године исказује се на рачуну 340-Нераспоређена добит текуће године и расподељује се у наредној пословној години односно нето добит у висини од 395 хиљада динара из 2016.године умањиће кумулативни губитак са 66.875 хиљада динара на 66.480 хиљада динара, а што је **тренутно једина расположива активност за покриће губитка из ранијих година**.

6.2 План расподеле нето добити из 2018.године

Планирана 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 2018.годину не буде другачије одређено.

Јавно предузеће планира да у 2018.години послује са позитивним бруто финансијским резултатом у висини од 1.313 хиљаде динара. Динамика остварења добити односно пословне добити, по кварталима, приказана је у наредним табелама.

Табела 40. Приказ пројекције добити по кварталима за 2018.годину, у 000

Пројекција финансијског резултата у 2018.години	Пројекција реализације добити по кварталима				УКУПНО
	Први квартал	Други квартал	Трећи квартал	Четврти квартал	
	453	3.153	3.652	1.313	1.313

Табела 40а. Приказ пројекције пословне добити по кварталима за 2018.годину, у 000

Пројекција финансијског резултата у 2018.години	Пројекција реализације пословне добити по кварталима				УКУПНО
	Први квартал	Други квартал	Трећи квартал	Четврти квартал	
	687	3.594	4.111	1.450	1.450

Овакав финансијски резултат последица је контролисаног раста директних трошкова пословања и пројекције прихода на реалним основама. Дакле, по усвајању годишњег финансијског извештаја за 2018.годину пројектује се **пословна добит** у висини од **1.450** хиљаде динара, док се укупна **бруто добит** очекује се у висини од **1.313** хиљада динара.

Напомена: У билансу стања који је сачињен као крајњи ефекат стања имовине, капитала, обавеза и потраживања на крају текуће 2017.године, на позицији исказивања добити из текуће године, приказане се пројектовани дакле незванични податак о нераспоређеној добити из 2017.године. Према томе, очекивани позитивни ефекат из 2017.године треба узети „са резервом“, из разлога што он није основ суштине пословања, већ представља очекиван износ, односно, износ који нема материјалног покрића. Генерално, свако увећавање добити, која de facto не постоји, није предмет планске категорије резултата који се може кумулирати у категорији укупне нераспоређене добити за 2018.годину. Добит, која као планска категорија је очекивана за 2017.годину, има значење „задржане добити“ те уколико се оствари, иста ће допринети даљој тенденцији смањења кумулативног губитка али се као основа за пројектовање добити у 2018.години мора узети, у одређеној мери, са ризиком.

7 ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Организациони делови у предузећу, врста послова, степен стручне спреме и други посебни услови за рад на тим пословима, као и међусобни односи организационих делова, те овлашћења и одговорности руководиоца и запослених у организационим деловима, број радних места и број извршилаца потребних за ефикасно, несметано и континуирано обављање послова у предузећу, утврђени су **Правилником о трећим изменама Правилника о организацији и систематизацији послова** у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, (бр. 922/2017 од дана 27.09.2019.године). У јавном предузећу је систематизовано 48 послова за укупно 72 извршиоца.

На дан 31.10.2017.године, у јавном предузећу је запослено укупно **68** радника и то 62 радник на неодређено време, 5 радника на одређено време и 1 радник као именовано лице. Програмом пословања за 2017.годину предвиђено је да је, на дан 31.10.2017.године, запослено укупно 73 радника, и то 67 радник на неодређено време, 6 радника на одређено време и 1 радник као именовано лице. Полазна основа за израду кадровског плана за 2017.годину била је рационализација трошкова запослених те је **кадровски план** остварен са 94%. На овај начин испоштоване су одредбе Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Сл.гласник РС, бр.113/2013, 21/2014, 66/2014 и 118/2014).

У складу са **одлуком о максималном броју запослених** на неодређено време за сваки организациони облик у систему локалне самоуправе-општини Бечеј **за 2017.годину**, број I 011-69/2017, дана 03.10.2017.године а на основу Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору (Сл.Гласник РС, број 68/15), утврђен је максималан број запослених на неодређено време за јавно предузеће, као организациони облик у систему локалне самоуправе, и то **68** радника. На основу дате одлуке, јавно предузеће је у складу исте. Међутим, за очекивати је да ће Влада Републике Србије наставити са предузимањем мера на смањењу - рационализацији броја запослених у јавном сектору те да ће **Одлука о максималном броју запослених на неодређено време за 2018.годину бити донешена до 30.06.2018.године**, тако да су ефекти спровођења ове одлуке у кадровском плану Програма пословања за 2018.годину још увек непозната категорија.

Прорачун **потребног радног времена за реализацију основне делатности** врши се на основу евиденције укупног фонда часова за редован рад, што износи просечно 129.449 часова за претходне три године. И у 2018.години планирају се активности одговорног корпоративног управљања на свим нивоима пословања како би се у домену кадрова **оптимизирала структура запослених и повећала продуктивност рада**. Остварена и планирана структура запослених по секторима дата је у **Прилогу број 6**.

7.1 Трошкови запослених

Трошкови запослених обухватају зараде, ангажовање по уговорима и остала лична примања.

План зарада, накнада зарада и осталих личних расхода направљен је на основу критеријума да се код основице за обрачун и исплату зарада без пореза и доприноса у висини до 25.000,00 динара не примењује одредба умањења за 10 %, и Закључка о усвајању Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину односно трогодишњих програма пословања за период 2018-2020, број 023-10241/2017 од 26.10.2017.године да се средства за службена путовања, накнаде по уговору о делу, по

ауторским хонорарима и привременим и повременим пословима, трошкови спонзорства и донација, као и средства за стручна усавшавања и сличне намене, планирају највише до нивоа 2017.године, уз претходно сагледавање могућности за додатну рационализацију.

Трошкови запослених приказани су у **Прилогу број 5**.

7.2 Динамика запошљавања

Политиком запошљавања, а у складу са одредбама Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон и 103/2015) и Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, као и реалних потреба за технолошким, економским и организационим променама у јавном предузећу, предвиђено је да **до краја 2017.године** јавно предузеће има запослено **68 радника**.

Током 2017.године, јавно предузеће је ангажовало два радника на пословима јавних радова по конкурсима код Националне службе за запошљавање, те ће се и у 2018.години користити овом услугом уколико буде расположива.

За планску 2018.годину, јавно предузеће очекује да ће у првом кварталу добити од надлежног министарства потребну **сагласност за запошљавање четири радника** на упражњена радна места, с обзиром да се константно шаље захтев за добијање дате сагласности за додатно радно ангажовање, у виду попуњеног ПРМ обрасца. Повећање броја радника би се извршило у Служби за одржавање и инжењеринг, Служби читавања и наплате и Служби за информационе технологије, и то за два радника која су ангажована преко уговора на одређено време и два радника која су ангажована преко привредног друштва за обезбеђивање људских ресурса.

Дакле, Програмом пословања за 2018.годину планира се **70 укупно запослених радника**, од тога **67 радника запослено на неодређено време а један радник је именовано лице**. Законом о буџетском систему је предвиђено да укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу или по уговорима о привременим и повременим пословима, преко омладинске или студентске задруге, код корисника јавних средстава, не може бити већи од 10% укупног броја запослених. У складу са напред изнетим, Програмом пословања за 2018.годину планира се **3 радника на одређено време**. Динамика запошљавања приказана је у **Прилогу број 8**.

Горе изнети подаци о динамици запошљавања могу бити изложени променама јер у току израде овог Програма нису познати подаци о ефектима утицаја одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за сваки организациони облик у систему локалне самоуправе-општини Бечеј за 2018.годину.

7.3 Планирана структура запослених

Јавно предузеће планира да има 10 запослених са **високим образовањем** и 3 запослена са **вишом стручном спремом**, што још увек чини мали удео (20%) у укупној квалификационој структури. **Највећи удео чине радници средње стручне спреме**, у трајању од четири године.

Просечна старост, у 2018.години у односу на затечено стање из 2017.године, повећава се за једну годину и износи 49 година, као последица одлива радника млађе доби. По времену проведену у

радном односу, највећи број радника има између 30 година и 35 година радног стажа. Што се тиче полне структуре, у 2018. планира се повећање броја мушкараца у укупној структури на 88% односно смањење броја жена у укупној структури на 12%.

Наведени подаци табеларно су приказани у **Прилогу број 7**.

7.4 Исплаћене зараде у 2017. години и план исплате зарада у 2018. години

Утврђивање **укупне масе новчаних средстава за зараде** врши се на основу одредби Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл. гласник РС бр. 116/14), одредби Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014) и одредби посебног Колективног уговора за јавна, јавна комунална и друга комунална предузећа општине Бечеј. **Полазну основу приликом планирања чине основне зараде и планирани укупан број запослених у 2018. години**. На основу кључних чинилаца у обрачуну масе новчаних средстава за зараде (коэффициент радног места, часови ноћног рада, годишњег одмора, државног празника, боловања и сл.) иста је прерасподељена по месецима, што је приказано у **Прилогу број 9, Прилогу број 9а и Прилогу број 9б**.

Укупна маса зарада за 2018. годину износи 53.594.970,00 динара после примене Закона о умањењу, што опредељује **уплату у буџет Републике Србије у висини од 3.213.698,00 динара**. У прорачуну укупне масе зарада, узете су пројектоване вредности просечне републичке зараде, по месецима, и на основу тога израчунате масе средстава за исплату на име „топлог obroка“ и „регреса“. Такође, узета је у обзир и маса средстава за годишњи одмор, на основу пројекције коришћења годишњег одмора за 2017. годину. Вредност коефицијента задржана је на нивоу из октобра 2014. године у висини од 160, и узет је просечан месечни фонд сати од 174 часова. Такође, у обрачуну је узета нова минимална нето цена рада по часу у висини од 143,00 динара.

Приликом пројектовања плана исплате зарада за 2018. годину у обзир су узети и подаци у вези динамике кретања запослених по месецима. С тим у вези разликује се пројектована маса зарада по месецима, уз неопходно издвајање масе за новозапослене раднике и пословодство. За детаљније видети прилог број 9, Прилог број 9а и Прилог број 9б.

7.5 Планиране накнаде члановима Надзорног одбора

Накнада за Надзорни одбор је пројектована на основу решења о именовању чланова и председника Надзорног одбора од стране Оснивача бројем I 023-146/2013 од дана 27.06.2013. године, и актуелних Смерница Владе Републике Србије. Према планском обрачуну, укупна месечна бруто накнада износи 128.955,69 динара и помножена са 12 месеци пројектује укупну годишњу накнаду у висини од 1.547.468,28 динара. Такође, на накнаду председника Надзорног одбора примењује се Закон о умањењу, на основу којег се у буџет Републике Србије уплаћују средства у висини од 66.455,76 динара.

Планска исплата члановима и председнику Надзорног одбора, у бруто и нето износу приказана је у **Прилогу број 10**. Како јавно предузеће нема, у својој организационој структури, Комисију за ревизију, **Прилог број 11** прилаже се као непопуњен.

8 ИНВЕСТИЦИЈЕ

8.1 План инвестиционих улагања у опрему и објекте

Ради задржавања постојећег нивоа производње воде и услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода у 2018.години, наставља се план обнављања опреме и изградња нових објеката комуналне инфраструктуре. **Дата улагања у нове објекте водоснабдевања и канализације ће задовољити вршење основних делатности, достизање постављених циљева и повећаће број потрошача.**

При реализацији инвестиционог плана приоритети су улагања која ће обезбедити вршење основне делатности, па тако и:

- функционалност опреме и објеката;
- повећање бунарских капацитета на потребан ниво;
- смањење губитака у водоводној мрежи;
- тачност мерења потрошене воде;
- проширење система канализације отпадних вода, односно повећање броја корисника услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода;
- побољшање квалитета и степен пречишћавања отпадних вода;
- побољшање функционалности система одвођења атмосферских вода, и
- повећање капацитета и ефикасности за извођење радова у области комуналне хидротехнике.

При изради плана инвестиционих улагања у опрему и објекте у обзир су узете могућности финансирања из сопствених средстава, као и из буџета општине Бечеј, буџета Аутономне Покрајине Војводине, надлежних министарства Републике Србије, Управе за капитална улагања, Канцеларије за јавна улагања, Фонда за заштиту животне средине и кредитних линија. Постоји могућност конкурисања за финансијска средства и код фондова ЕУ за прекограничну сарадњу (ИПА пројекти).

План инвестиционих улагања са изворима финансирања је приказан у **Прилогу број 14** а опис, потреба и намена планираних инвестиција у 2018.години приказана је у одељку 8.3, са освртом на започете а нереализоване инвестиције у претходне три године у одељку 8.2. За детаљнији приказ инвестиционог плана по кварталима видети Прилог број 14.

8.2 Осврт на започете а нереализоване инвестиције у претходне три године

У последњих неколико година **улагање у комуналну инфраструктуру** на територији општине Бечеј се значајно **повећало**, захваљујући **одличној сарадњи и комуникацији између општине Бечеј, као оснивача и јавног предузећа "Водоканал", као јавног предузећа**, коме је поверена делатност управљања и одржавања јавне комуналне инфраструктуре у области водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода. Од почетка 2015.године до краја 2017.године, на разним конкурсима код

надлежних покрајинских секретаријата и из фондова надлежних министарстава за ову област, одобрена су средства за изградњу нових објеката и за набавку нове опреме, у висини **око 200.000.000,00 динара**, што у значајној мери утиче на побољшање квалитета вршења услуга које пружа јавно предузеће. Наиме, полазна основа планирања инвестиција за 2018. годину дата је у наставку текста.

Значајније започете инвестиције у претходним годинама, а чија реализација се наставља и у 2018. години су:

1. Изградња **I фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу**, чија инвестициона вредност након завршетка радова ће износити око 60.000.000,00 динара. Инвестиција водозахвата у Бачком Петровом Селу је у суштини започета 2009. године, када су избушене две бушотине за бунаре и два пијезометра у вредности од 12.000.000,00 динара на предвиђеној локацији за изградњу централног водозахвата насеља. Општина Бечеј у сарадњи са јавним предузећем конкурисала за део средстава код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, где су одобрена средства за Прикључни цевовод водозахвата за Бачко Петрово Село, у вредности од око 6.911.000,00 динара без ПДВ-а, као и за I и II етапу изградње I фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу, у укупном износу од 32.612.830,00 динара.

Радови на изградњи прикључног цевовода су изведени током пролећа 2017. године, док се радови на изградњи I етапе I фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу завршавају до краја 2017. године. Радови који су започети током 2017. године а завршиће се у првој половини 2018. године односе се на завршетак **II етапе изградње I фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу**, као радови на изградњи трафо станице у вредности од око 4.000.000,00 динара и радови на изградњи високонапонског прикључка за електричну енергију у вредности од око 7.000.000,00 динара.

2. Изградња **канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља, Николе Тесле и Димитрија Туцовића у Бечеју**, чија је уговорена вредност, након спроведеног поступка јавне набавке, 9.610.015,00 динара без ПДВ-а. Овом инвестицијом су обухваћене деонице канализације у улицама чија изградња се суфинансира из буџета Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство и буџета општине Бечеј. 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.

Наведена инвестиција је у току, реализовано је око 50% планираних радова, а завршетак свих активности око ове инвестиције се очекује почетком 2018. године.

3. Изградња **канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју**, чија је уговорена вредност, након спроведеног поступка јавне набавке, 9.463.284,50 динара без ПДВ-а. Овом инвестицијом су обухваћене деонице канализације у улицама чија изградња ће се суфинансирати из буџета Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство и буџета општине Бечеј. 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.

За наведену инвестицију је спроведен поступак јавне набавке, уплаћен је аванс извођачу радова, и очекује се увођење извођача у посао до краја текуће 2017. године. Завршетак свих активности око ове инвестиције се очекује у првој половини 2018. године.

4. Израда пројектно техничке документације за реконструкцију и доградњу Постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ). Наиме, јавно предузеће је из сопствених средстава финансирало израду геодетских подлога и Идејног решења за ову инвестицију, и прибављени су и Локацијски услови од надлежних општинских органа. Како би се могло конкурисати за финансијска средства за реконструкцију и доградњу ППОВ-а, потребно је инвестициону техничку документацију комплетирати, и неопходно је израдити Пројекат за грађевинску дозволу, прибавити Грађевинску дозволу и израдити Пројекат за извођење. За комплетирање инвестиционе техничке документације је потребно обезбедити 4.000.000,00 динара. Наведене трошкове јавно предузеће планира да обезбеди преко конкурса надлежних покрајинских секретаријата у сарадњи са општином Бечеј као Оснивачем.

8.3 Опис садржаја плана инвестиција за 2018.годину

На основу претходно изнетог, у наставку се даје средњорочни план инвестиционих улагања за период од 2018.године до 2020.године са описом инвестиција по ставкама.

Табела 41. Средњорочни план инвестиционих улагања у периоду 2017-2020, у 000 динара

Р. Бр.	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност (без ПДВ-а)
А. ВОДОСНАБДЕВАЊЕ					
1	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2018	2019	20.000
2	Замена електромоторних вентила у пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2019	2020	12.000
3	Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова на водозахвату у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2019	2020	9.000
4	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2018	2018	5.000
5	Замена крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	сопствена	2018	2019	500
6	Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	општина/ конкурси АПВ	2017	2018	10.400
7	Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2017	2018	20.306
8	Друга етапа I фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу	општина/ конкурси АПВ	2017	2018	22.038
9	Трафо станица на водозахвату у Бачком Петровом Селу	општина/ конкурси АПВ	2018	2018	4.000
10	Прикључак ел. енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу	општина/ конкурси АПВ	2018	2018	7.000
11	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	општина/ конкурси АПВ	2018	2019	15.000
12	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	општина/ конкурси АПВ	2018	2018	10.000
13	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	општина/ конкурси АПВ	2019	2020	15.000
14	Ревитализација бунара (4 ком)	сопствена	2018	2019	2.500
Б. ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА					
1	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2017	2018	9.610

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

2	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2017	2018	9.463
3	Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рити у Бечеју	општина/ Канцеларија за јавна улагања	2018	2020	50.000
4	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републичанске, Танчић Михаља, Ђуке Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ђурића у Бечеју	општина/Фонд Заштита животне средине	2018	2019	24.000
5	Санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2018	2019	30.000
6	Изградња канализације отпадних вода у ул. Индустриска у Бечеју	општина/Фонд Заштита животне средине	2018	2019	10.000
7	Завршетак изградње магацина на ППОВ-а у Бечеју	сопствена	2018	2018	3.000
В. ОДВОЂЕЊЕ АТМОСФЕРСКИХ ВОДА					
1	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	општина/конкурс и Фонд Заштита животне средине	2018	2019	4.000
2	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	општина/конкурс и Фонд Заштита животне средине	2018	2018	2.000
Г. ОПРЕМА И МЕХАНИЗАЦИЈА					
1	Специјално возило за одржавање канализације - каналџет (кредит/лизинг или конкурс)	општина/ конкурси АПВ	2018	2020	30.000
2	Ровокопач - мини багер (кредит/лизинг)	сопствена	2018	2018	4.500
3	Приколица за превоз мини багера	сопствена	2018	2018	500
4	Фреквентни регулатори и ел. опрема за бунаре	општина/ конкурси АПВ	2018	2018	5.000
5	Уградња индуктивних мерача протока на бунаре (10 ком)	сопствена	2018	2018	2.000
6	Израда бежичне мреже за комуникацију са бунарима (управљање, надзор, видео надзор и алармни системи)	сопствена	2018	2018	2.000
7	Бунарске пумпе	сопствена	2018	2018	500
8	Опрема за даљинско читавање водомера	сопствена	2018	2018	500
9	Опрема за прикупљање података за ГИС	сопствена	2018	2018	500
Д. ПРОЈЕКТИ И СОФТВЕРИ					
1	Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	општина/ конкурси АПВ	2018	2018	4.000
2	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рити у Бечеју	сопствена	2018	2018	500
3	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул. Индустриска у Бечеју	општина/ конкурси	2018	2018	400
4	Пројектна техничка документација за бушење, опремање и повезивање бунара БИ/1-1 у Бечеју	општина/ конкурси	2018	2018	400
5	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	сопствена	2018	2018	400
6	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	сопствена	2018	2018	300
7	Израда новог информационог система управљања фабриком воде, водозавхвата и водоснабдевањем насељених места (ПЛЦ+скада)	општина/ конкурси	2018	2018	4.000
8	Софтвер и обука за израду ГИС-а	сопствена	2018	2019	500
				УКУПНО:	350.817

А. Водоснабдевање

1. Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју (вентили, фазонски комади, ливенарије, фитинзи, спољке...) је неопходна инвестиција чијом реализацијом би се решио проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже. Процена вредности инвестиције је урађена на основу прибављених понуда.

С обзиром на старост водоводне мреже и због минималних улагања у претходном периоду, кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и постојећи вентили на мрежи који не заптивају довољно или уопште нису у функцији. Како вентили у чвориштима нису исправни, постоји проблем затварања мреже, те је стога неопходно да се врше затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то ствара додатне проблеме, јер грађанство остаје без снабдевања водом, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви траје предуго, а то продужује време отклањања хаварије и ствара додатне губитке у водоводној мрежи.

2. Замена електромоторних вентила у пумпној станици на фабрици воде у Бечеју спада у инвестиције одржавања које треба што пре извршити. На старим вентилима вода константно цури током целе године, а постоји и опасност од хаварије због старости материјала.

Процењена вредност инвестиције је направљена на основу прибављених понуда. Ако не дође до замене електромоторних вентила са редукторима у пумпној станици, при преради воде, губици ће се и даље повећавати, а могу довести и до принудног заустављања рада фабрике воде, што значи да би се грађанству зауставила испорука вода.

3. Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова на водозахвату у Бечеју је неопходна инвестиција јер наведени каблови служе за снабдевање 3 трафо станице на водозахвату у Бечеју из којих се струјом снабдевају бунари који служе за водоснабдевање.

Замена је неопходна, јер се често дешавају хаварије на наведеним водовима због старости каблова. Процена инвестиције је одрађена на основу података за сличне радове из других пројеката. Пре реализације ове инвестиције је неопходно израдити комплетну инвестиционо техничку документацију.

4. Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју је инвестиција од великог значаја за водоснабдевање на територији општине Бечеј. Како је већина бунара у Бечеју старија од 25 година, присутно је константно опадање укупног експлоатационог капацитета изворишта. Како би се задржао, па чак и повећао постојећи укупни капацитет бунара, потребно је континуално израђивати нове бунарске капацитете. Повећање укупног капацитета изворишта је потрено урадити и због потенцијалних нових инвеститора у Индустијској зони, како би се задовољиле и њихове потребе.

Процена вредности инвестиције је извршена на основу јединичних цена из ранијих пројеката за бунаре дубине 120 м.

5. Замена крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју је неопходна јер је постојећи кров застарео и прокишњава.

Ова инвестиција спада у област инвестиционих одржавања постојећих објеката. Процена вредности инвестиције је извршена на основу истраживања тржишта добављача тражених услуга.

6. За изградњу Друге етапа I фазе Водозахвата у Бачком Петровом Селу, потребно је око 23.000.000,00 динара без ПДВ-а, на основу пројекта за извођење, који је израђен 2015.године од стране ЗКХ „Аквапројект“ Суботица. Инвестиција на низградњи 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 динара на предвиђеној локацији за изградњу централног водозахвата насеља. Општина

Бечеј је, у сарадњи са јавним предузећем, конкурисала за део средстава код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство. Ова инвестиција је започета у 2017. години и планира се завршетак радова почетком 2018. године.

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 капирају 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 не може из сопствених средстава побољшати. Постојећим бунарима опада капацитет и у сваком моменту могу престати са радом. Поред недостајућих количина воде, ова инвестиција би утицала и на побољшање квалитета дистрибуиране воде, јер би се, уместо ткз. "жуте воде", корисници снабдевали микробиолошки исправном "белом водом" из плићих слојева чији квалитет је много повољнији за употребу.

7. Постављање **трафо станице на водозахвату у Бачком Петровом Селу** је инвестиција без које водозахват у овом насељу неће бити у могућности да функционише. Радови су предвиђени за прву половину 2018. године.

Вредност од око 4.000.000,00 динара је одређена на основу јединичних цена ранијих пројеката и истраживања тржишта добављача тражених услуга.

8. Реализација пројекта **прикључка електричне енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу**, у вредности од око 7.000.000,00 динара без ПДВ-а, ће се реализовати у сарадњи са оператором дистрибуционог система "ЕПС Дистрибуција" доо Београд, Огранак Електродистрибуција Нови Сад, који су доставили понуду за израду инвестиционо техничке документације и за извођење радова.

Ова инвестиција је заправо саставни део инвестиције водозавата у Бачком Петровом Селу – I фаза, и неопходна је из разлога јер се овом инвестицијом помоћу подземног 20 кв вода у дужини од 1,8 км повезују будући водозахват са мрежом електричне енергије.

9. **Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу** је неопходна из више разлога, односно због честих хаварија због старости мреже, због неадекватних пречника постојећих цевовода, као и због исталожених материјала у цевима, чије присуство је повећано, јер се у Бачком Петровом Селу користи ткз. "жута" вода за водоснабдевање са повећаним садржајем органских материја.

Процена вредности инвестиције је одрађена на основу јединичних цена из ранијих пројеката, и довољна је за замену око 4.000 м водоводне мреже.

10. У Бачком Градишту постоје два бунара ткз. "беле" воде, и један бунар ткз. "жуте" воде, који се активира само у летњем периоду, како би се задовољиле потребе у шпичевима потрошње. **Бушењем, опремањем и повезивањем у систем бунара Б-1/1 у Бачком Градишту**, који би капирао слојеве "беле" воде на локацији садашњег бунара "жуте" воде, побољшао би се квалитет дистрибуиране воде током целе године.

Предмер и предрачун инвестиције је одређен у Пројекту за извођење бунара Б-1/1 у Бачком Градишту, израђен од стране "Hiding" доо из Новог Сада, током 2016. године. За ову инвестицију прибављена је грађевинска дозвола. У случају да се не реализује овај пројекат, део насеља Бачког Градишта би се и даље снабдевао водом лошијег квалитета током летњег периода. Инвестиција је битна, јер постојећем бунару Б-3 константно опада капацитет и постоји могућност, да се бунар жуте воде мора користити за водоснабдевање током целе године.

11. **Замена застареле водоводне мреже у Бачком Градишту** је неопходна пре свега због неадекватних пречника постојећих цевовода. Наиме, у појединим улицама због малих пречника, у шпицевима потрошње у летњем периоду, вода не може да се дистрибуира са адекватним притиском.

Процена вредности инвестиције је одрађена на основу јединичних цена из ранијих пројеката, и довољна је за замену око 2.500 м водоводне мреже.

12. **Ревитализацију четири бунара** је неопходно извршити ради задржавања постојећих капацитета изворишта. Просечан радни век бунара је око 15-20 година, у зависности од квалитета извођења радова током бушења. 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 и ревитализацију бунара, како би се постојећи капацитети сачували.

Предвиђени износ од 2.500.000,00 динара је довољан за ревитализацију четири бунара. Процењена вредност инвестиције је извршена на основу уговорених услуга током претходних година. Ако се не врши, константно, ревитализација раније избушених бунара, укупан капацитет водозавода ће нагло опадати.

Б. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

1. **Изградњом канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља, Николе Тесле и Димитрија Туцовића у Бечеју** су обухваћене канализације у улицама чија изградња ће се суфинансирати из 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.

За ову инвестицију је спроведен поступак јавне набавке, радови су започети, проценат извршеност радова је око 50%. Очекује се завршетак радова на почетку 2018.године.

2. **Изградњом канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју** су обухваћене канализације у улицама чија изградња се суфинансира из 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.

За ову инвестицију је спроведен поступак јавне набавке, радови треба да почну до краја текуће 2017.године. Очекује се завршетак радова у првој половини 2018.године.

3. **Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту у Бечеју** је инвестиција која обухвата изградњу канализације отпадних вода у улицама Омладинска, В. Радомира Путника, В. Живојина Мишића, Воћњака, Сутјеска, Славка Родића и Шиштак и три црпне станице. Ова инвестиција је неопходна, јер овај накнадно проширени грађевински реон насеља је увек потопљен током већих падавина, због конфигурације терена. Наиме, овај део Бечеја се налази на најнижем терену, у брањеном делу мајор корита реке Тисе. Због ових чињеница подземне воде су високе, а септичке јаме не функционишу, изливају се, и постоји опасност од заразе и загађења подземних и површинских вода.

За ову инвестицију је потребно прибавити све потребне претпројектне услове, израдити пројектно техничку документацију, прибавити дозволе и сагласности. Процењена вредност инвестиције је довољна за јавну канализацију отпадних вода за наведене улице у дужини од око 4 км и за три црпне станице.

4. Изградњом канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републиканске, Танчић Михаља, Ђуке Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ђирића у Бечеју су обухваћене канализације у улицама чија изградња ће се финансирати из виших нивоа власти преко конкурса. 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.

За горе наведене деонице израђују се пројекти и потребна инвестициона документација. Процена вредности инвестиције је извршена на основу предмера и предрачуна из ранијих пројеката. Ако се не реализује ова инвестиција и даје ће се вршити загађење подземне воде и постојаће опасност од изливања фекалија из септичких јама, а самим тим и ризик од заразе становништва.

5. Санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју је неопходна инвестиција, како би се одвођење и пречишћавање отпадних вода могло одвијати несметано. Предвиђена је замена комплетне хидромашинске опреме, пумпе за отпадну воду и изградња новог објекта за аутоматску механичку решетку. Реализацијом ове инвестиције би се постигле уштеде и на потрошњи електричне енергије и побољшао би 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 би се смањило задржавање атмосферских вода у нижим деловима града (Мали рит), а истовремено би се смањили и трошкови потрошње електричне енергије, као и трошкови одржавања и сервисирања пумпи.

6. Изградња канализације отпадних вода у ул. Индустриска у Бечеју је инвестиција која је неопходна за привлачење нових инвеститора у Индустриској зони, па самим тим и за отварање нових радних места.

Процена вредности инвестиције је извршена на основу јединичних цена из ранијих пројеката, и довољна је да се постојећи колектор у улици продужи до Србобранског пута, у дужини од око 1000 м.

7. Завршетак изградње магацина на Постројењу за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) је пројекат који је неопходно урадити како би се обезбедио несметан рад и складиштење за резервне делове и материјал. Реализацијом ове инвестиције се обезбеђују и додатни пословни простори за боравак радника на ППОВ-у и магационера.

V. Одвођење атмосферских вода

1. Изградњом канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју би се решио један дугогодишњи проблем становника насеља Мали рит. Наиме, због непостојања атмосферске канализације у делу овог насеља, при већим падавинама долази до задржавања воде на улици и изливања фекалија из канализације отпадних вода.

Процена вредности инвестиције је урађена на основу Главног пројекта канализације атмосферских вода у делу ул. Раде Станишића, Е-15/2012, који је израђен од стране „Хидро-пројект“ Бечеј, током 2012.године. За реализацију ове инвестиције је потребно претходно ускладити пројектно техничку документацију са новим Законом о планирању и изградњи и припадајућим прописима.

2. Изградњом **канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју** би се решио један дугогодишњи проблем становника ове улице. Наиме, због непостојања атмосферске канализације у делу ове улице, при већим падавинама, долази до задржавања воде на улици.

Процена вредности инвестиције је утврђена на основу Главног пројекта канализације атмосферских вода у делу ул. Хове Фриђеша, Е-55/2012, који је израђен од стране „Хидро-пројект“ Бечеј, током 2012.године. За реализацију ове инвестиције је потребно претходно ускладити пројектно техничку документацију са новим Законом о планирању и изградњи и припадајућим прописима.

Г. Опрема, механизација

1. **Специјално возило за одржавање канализације - каналџет** јавном предузећу може да донесе додатне приходе имајући у виду да око 50% улица у Бечеју нема изграђену канализацију отпадних вода, а остала насељена места уопште немају систем канализације отпадних вода. Постојећа цистерна се често квари и спречава надлежну службу у континуалном раду, а трошкови одржавања су превисоки.

Цена специјалног возила је процењена на основу истраживања тржишта за ново специјално возило. Предвиђена је набавка из средстава фондова прекограничне сарадње (ИПА) или помоћу кредита/лизинга, на терет јавног предузећа.

2. Набавка још једног **Ровокопача - мини багера** је неопходна због повећаног обима послова како на радовима за прикључење објеката на водоводну и канализациону мрежу, тако и због све више потребних интервенција, које јавно предузеће налази на тржишту, и то су углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова. Ове услуге према трећим лицима јавном предузећу представљају додатне приходе, без којих због неекономичне цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, не би могао да послује у позитивном билансу.

Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за нове мини багере. Предвиђена је набавка помоћу кредита/лизинга, на терет јавног предузећа.

3. **Приколица за превоз мини багера** се планира из сопствених средстава јавног предузећа. Набавка је неопходна због набавке још једног мини багера, а због повећања обима послова на терену, који се врше на захтев трећих лица.

Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу истраживања тржишта за нову приколицу потребних карактеристика.

4. **Уградња фреквентних регулатора и електричне опреме за бунаре** на изворишту у Бечеју је неопходно ради лакшег подешавања оптималног рада бунарских пумпи и смањења потрошње електричне енергије. Фреквентни регулатори продужују и радни век пумпи и бунара.

Процена вредности инвестиције је урађена на основу података из пројекта о изградњи бунара, а који су рађени претходних година. Предвиђена средства су довољна за замену електро ормара са комплетном електричном опремом и фреквентним регулатором за 10 бунара.

5. **Уградња индуктивних мерача протока на бунаре** је инвестиција којом би се заменили постојећи механички мерачи протока на постојећим бунарима, а како би се обезбедило прецизније праћење издашности бунара, па и доградња за даљинско праћење рада бунара.

Процена вредности инвестиције је урађена на основу прикупљених понуда и била би довољна за опремање 10 бунара.

6. **Израда бежичне мреже за комуникацију са бунарима (управљање, надзор, видео надзор и алармни системи)** је инвестиција којом би се постигла аутоматизација рада бунара и праћење технолошких процеса на фабрици воде током производње пијаће воде. Видео надзор је потребно поставити и због сигурносних разлога, тј. због спречавања крађа и неовлашћених приступа. Наиме, у случају крађе или оштећења било које опреме или дела инсталације у процесу производње пијаће воде, угрожава се безбедност и континуитет водоснабдевања и корисници могу остати без воде на дужи временски период.

Процена вредности инвестиције је одређена на основу истраживања тржишта и прикупљених понуда за одређену спецификацију потребне опреме.

7. **Бунарске пумпе** је потребно набавити јер су резервне пумпе искоришћене током претходних година. Јавно предузеће мора поседовати резервне бунарске пумпе, како би у случају квара одмах могао заменити неисправне пумпе и обезбедити несметано водоснабдевање.

Процењена вредност инвестиције за нове бунарске пумпе је утврђена на основу цена на тржишту за одређене типове пумпе. Предвиђени износ је довољан за набавку 2 пумпе захтеваних карактеристика.

8. **Опрема за даљинско читавање водомера** би донела више бенефита за јавно предузеће, јер би се могло уштедети на радној снази за читавање водомера, за унос података за обраду и фактурисање, а аутоматизацијом овог дела посла би се избегле и грешке због људског фактора, а које су константно присутне.

Овом инвестицијом је предвиђена набавка потребне опреме, која се монтира на водомере, који су претходно припремљени за даљинско читавање, као и набавка вентила на даљинско управљање, који би омогућили искључивање нередовних платиша са водоводне мреже. Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу прибављених понуда.

9. Набавком **опреме за прикупљање података за ГИС** са терена, јавно предузеће би могло да крене у пројекат детаљне евиденције инфраструктуре којима управља. Наведени апарати и опрема омогућују прикупљање података са терена за израду базе података о свим карактеристикама и тачном положају водоводне и канализационе мреже, у свим насељеним местима у општини, а исти су потребни за израду плана зонирања и смањења губитака у водоводној мрежи.

Процена потребних улагања је извршена на основу истраживања тржишта.

Е. Пројекти и софтвери

1. **Пројектно техничка документација за реконструкцију и доградњу Постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ)** је неопходна како би се покренуо веома озбиљан пројекат, који би побољшао рад ППОВ-а. Израда идејног решења је завршена 2017. године, и прибављени су Локацијски услови.

Предвиђени износ намењен је за израду Пројекта за грађевинску дозволу и за израду Пројекта за извођење. Овај веома обиман пројекат јавно предузеће не може из сопствених средстава да

финансира, те се предвиђа финансирање или суфинансирање преко конкурса, које расписују Покрајински секретаријат за урбанизам, градитељство и заштиту животне средине.

2. Пројектно техничка документација за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту у Бечеју је неопходна како би се утврдила тачна спецификација радова и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу.

Финансирање пројекта ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност за израду пројектно техничке документације је одређена на основу прикупљених понуда.

3. Пројектно техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул. Индустриска у Бечеју је неопходна како би се утврдила тачна спецификација радова и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу.

Финансирање пројекта ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност за израду пројектно техничке документације је одређена на основу прикупљених понуда.

4. Пројектно техничка документација за бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју је неопходна како би се утврдила тачна спецификација радова и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу.

Финансирање пројекта ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност за израду пројектно техничке документације је одређена на основу прикупљених понуда.

5. Пројектно техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу је неопходна како би се утврдила тачна спецификација радова и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу.

Финансирање пројекта ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност за израду пројектно техничке документације је одређена на основу прикупљених понуда.

6. Пројектно техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту је неопходна како би се утврдила тачна спецификација радова и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу.

Финансирање пројекта ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност за израду пројектно техничке документације је одређена на основу прикупљених понуда.

7. Израда новог информационог система управљања фабриком воде, водозахватом и водоснабдевањем насељених места (ПЛЦ+скада) је инвестиција од великог значаја за управљање и надзор рада свих битних објеката за водоснабдевање у општини Бечеј.

Потребно је заменити стари информациони систем који нема могућност надоградње нових улазних података. Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу истраживања цена на тржишту за ову врсту радова.

8. Софтвер и обука за израду ГИС-а је неопходна како би јавно предузеће могло да крене у израду Географског информационог система (ГИС). Реализацијом ових активности јавно предузеће би могло да крене и у пројекат смањења губитака у водоводној мрежи. Наведени софтвер омогућује израду базе података о свим техничким карактеристикама и тачном положају водоводне и канализационе мреже, у свим насељеним местима у општини Бечеј, а који су потребни за израду плана зонирања и смањења губитака воде у водоводној мрежи. Процена вредности потребних улагања у ГИС софтвер и обуку је извршена на основу истраживања тржишта и прибављених понуда.

Све горе наведене вредности за инвестиције су без ПДВ-а, са пратећим трошковима (стручни надзор, технички преглед... итд.). Реализација горе наведених активности је **условљена добијањем средстава из буџета општине Бечеј**, тј. од успешних конкурисања код надлежних покрајинских секретаријата и фондова министарстава. Горе наведени списак се може још проширити и мењати током године, само треба имати у виду да израду пројектно техничке документације **треба уговорати на време**, како би и конкурисање, спровођење јавне набавке и реализација пројеката била могућа у наредној години.

Горе наведене инвестиције су приоритетне за обављање основне делатности јавног предузећа. Могућности улагања у постојеће објекте, опрему и инфраструктуру, које користи јавно предузеће, су јако широке, нарочито ако узмемо у обзир да око 45% улица у Бечеју још увек нема изграђену канализацију отпадних вода, а да иста не постоји ни у насељеним местима општине Бечеј. Израдом комплетне инвестиционе документације за реконструкцију и доградњу постројења за пречишћавање отпадних вода Бечеју, отварају се могућности за конкурисање за средства из разних европских фондова и банака за обнову и развој, у вишемилионским износивама, у еврима.

Главни проблеми при реализацији пројеката су **недостајућа финансијска средства**, јер иста због социјалног фактора нису укључена у цену воде. Засад, једина могућност за реализацију инвестиција је помоћу суфинансирања средстава са виших нивоа власти или из фондова ЕУ, али је често немогуће обезбедити ни сопствена средства, које по правилу износе минимум 15-20% од вредности инвестиције.

9 ЗАДУЖЕНОСТ

9.1 Кредитна задуженост

Јавно предузеће **нема дугорочних кредита** за инвестиције **нити планира да се кредитно задужи у 2018.години** те се стога уз Програм пословања за 2018.годину **Прилог број 12** прилаже као непопуњен. Са друге стране, јавно предузеће је у фебруару 2017.године, преко јавне набавке, купило теретно доставно возило за дежурну службу, у вредности од 1.284.845,40 динара без ПДВ-а. Набавка теретног доставног возила за дежурну службу је неопходна због застарелости возила које тренутно користе дежурни водоинсталатери те честих кварова на истом који спречавају континуалан рад на терену. Како је возило набављено на лизинг на период од 36 месеци, у наставку се даје План отплате финансијског лизинга за планску 2018.годину.

Табела 42. План отплате финансијског лизинга за 2018.годину, у еврима

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
			План доспећа кредитних обавеза			Реализација кредитних обавеза		
	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			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€

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

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€

Топ менаџмент јавног предузећа донео је одлуку да ће се у 2018.години такође користити услуга финансијског лизинга за набавку теретног возила – мини багер на основу чега је и попуњен **Прилог број 19**. Наиме, набавка **ровокопача - мини багера** је неопходна због повећаног обима послова како на радовима за прикључење објеката на водоводну и канализациону мрежу, тако и због све више потребних интервенција које јавно предузеће налази на тржишту, а то су углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова. Ове услуге према трећим лицима јавном предузећу представљају додатне приходе, без којих, због неекономичне цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, не би могао да послује у позитивном билансу. Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу увида у актуелне тржишне цене датог добра али ће се егзактан план отплате финансијског лизинга знати по склопљеном уговору са испоручиоцем лизинга а по окончаном поступку јавне набавке.

9.2 Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања

На дан 31.12.2017.године процењује се **стање неизмирених обавеза** на 8.723 хиљада динара а **стање ненаплаћених потраживања** на износ од 61.779 хиљада динара.

Што се тиче обавеза, највећи део наслеђеног дуговања јавно предузеће је успело да реши попут дуговања према добављачу „МВ Инвест“ из Зрењанина које је успешно измирено кроз судско поравнање током 2017.године. У табели 43 даје се преглед стања обавеза по добављачима. Битно је напоменути да су од наслеђених обавеза из претходног периода остале обавезе према добављачима „Еко-воде“ доо Бечеј и „DSY-агенција“, а да су остале обавезе из текућег пословања (обавезе по задњим рачунима) и да се исте измирују у складу са Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012 и 68/2015). Наиме, са становишта дуговања, јавно предузеће је обавезно да приликом измирења обавеза поштује рокове утврђене Законом о роковима измирења обавеза у комерцијалним трансакцијама. С тим у вези, у уговорима о јавним набавкама тежило се дефинисању рока плаћања од 45 дана. Што се тиче планираног салда неизмирених обавеза за 2018.годину, пошло се од чињенице да је пројекција истог на крају текуће године већа од планираног износа за 40% те се и за 2018.годину задржава исти ниво односно 8.723 хиљада динара.

Табела 43. Преглед највећих обавеза на дан 31.10.2017.године

Р.број	Шифра добављача	Назив добављача	Место	Матични број	Износ обавезе
1	006330	„Геоинг груп“ доо	Београд	17456024	9.164.250,61
2	000737	ГП „Градитељ“	Нови Сад	08582165	2.130.330,79
3	000541	„Еко-воде“ доо	Бечеј	20513730	1.500.731,38
4	000363	„Унипрогрес“ доо	Рума	08240841	809.000,40
5	000368	„Кнежев група“ доо	Бечеј	08117322	445.734,67
Остали добављачи:					2.741.538,16
Укупно на дан 31.10.2017.године:					16.791.586,01

Што се тиче потраживања, највећи део потраживања код правних лица чине потраживања од Установе за спортску и културну активност „Ђорђе – Предин Баца“. Јавно предузеће "Водоканал" Бечеј је у својству извршног повериоца, а посредством пуномоћника, дана 22.12.2016.године поднело предлог за извршење на основу веродостојне исправе против горе наведеног извршног дужника ради принудне наплате потраживања за пружене комуналне услуге, након чега је поступајући извршитељ дана 23.12.2016.године под посл. бр. И.ИВК - А532&2016 донео Закључак којим је одредио предложено извршење. Поступак у овој правној ствари је окончан пресудом Основног суда у Бечеју, број П-440/2017 с тим што ће се поступак разрешити поновним подношењем предлога за извршење против именованог дужника до краја текуће 2017.године.

Наиме, јавно предузеће треба да **дефинише политику наплате потраживања** као скуп процедура које се примењују ради убрзања наплате потраживања у доцњи и смањења губитака због повећања процента ненаплаћених потраживања из године у годину. С тим у вези, током 2016.године надзорни одбор јавног предузећа је усвојио **Правилник о критеријумима и мерама наплате и отписа доспелих а ненаплаћених потраживања**. Са циљем смањења ризика ненаплативости, смањења просечног броја дана наплате потраживања, смањења застарелости потраживања, те достизања и одржавања просечне стопе наплате потраживања, планира се наставак примене овог Правилника и у 2018.години. У табели 43а даје се преглед стања потраживања од правних лица.

Табела 43а. Преглед највећих потраживања од правних лица, на дан 31.10.2017.године

Р.број	Шифра потрошача	Назив потрошача	Место	Износ потраживања
1	000116	Установа „Ђорђе Предин-Баца“	Бечеј	8.495.418,19
2	000213	Јавно предузеће „Топлана“	Бечеј	3.486.585,67
3	000001	„Сојапротеин“ а д	Бечеј	3.160.359,44
4	000126	Бечејска пекара	Бечеј	1.541.030,92
5	000859	КНОТТ-АУТОФЛЕХ ЈУГ ДОО за производњу, трговину и услуге	Бечеј	1.530.475,45
Остали купци:				6.673.741,26
Укупно на дан 31.10.2017.године:				24.887.610,93

Што се тиче салда укупног потраживања, пројектује се да иста износе 61.779 хиљада динара на крају текуће 2017.године. Наиме, применом мера и критеријума за наплату потраживања, очекује се у 2018.години смањење истих за 2%, а што ће утицати на смањење застарелости потраживања и смањење просечног броја дана за наплату потраживања.

10 ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

10.1 План јавних набавки

У настојању да се **финансијска средства која су неопходна за набавку добара, услуга и радова за текуће пословање предузећа**, као и финансијска средства неопходна за текуће и инвестиционо одржавање одвоји од набавки којима се подржава реализација капиталних пројеката, Програмом пословања за 2018.годину је, независно од табеле инвестиција, обухваћена посебна табела планираних финансијских средстава за наведене намене.

Јавно предузеће, као Наручилац у смислу Закона о јавним набавкама, је планирало набавке добара, услуга и радова за 2018.годину у оквиру расположивих средстава, тежећи да обезбеди континуитет функционисања система производње и дистрибуције чисте воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, а да не угрози текућу ликвидност и солвентност. **Укупан планиран износ набавки добара, услуга и радова** износи 206.588 хиљада динара, са следећом структуром:

1. Добра : 35.688 хиљада динара или 17%
2. Услуге: 20.900 хиљада динара или 10%
3. Радови: 150.000 хиљада динара или 73%

Овај део Програма пословања за 2018.годину, јавно предузеће је описало у **Прилогу број 13**. У датој табели, колона вредности реализације 2017.године представља износ закључених уговора. Код набавки где није исказана реализација у 2017.години, набавка се планира за 2018.годину. У колонама у којима се приказује планирана вредност за 2018.годину по кварталима исказане су процењене вредности на које ће се закључити уговор у датом кварталу. Из таквог табеларног приказа, формираће се **план набавки односно план јавних набавки**, и исти објавити на Порталу јавних набавки и сајту јавног предузећа, у законском року.

Што се тиче **планираних набавки добара** за 2018.годину, највећа набавка јесте набавка електричне енергије од 21 милион јер се поред уобичајне потрошње планира и пуштање у рад водозахвата у Бачком Петровом Селу што ће утицати на повећање потрошње електричне енергије. Следећа значајнија набавка, са аспекта делатности коју јавно предузеће обавља, је набавка материјала за водовод и канализацију. Набавка се планира у две партије, у висини од 6 милиона што опредељује поступак јавне набавке мале вредности с обзиром на статус јавног предузећа као наручиоца. Поред уобичајних набавки горива и грађевинског материјала, за 2018.годину планира се набавка теретног возила – мини багер – преко лизинга. Наиме, увидом у годину производње механизације са којом обавља делатност (1982.година/1984.година) и ризика појаве ванредних значајнијих трошкова поправке истих и евентуалне накнаде штете трећим лицима, јавно предузеће је донело одлуку о оправданости набавке мини багера гусеничара, процењене вредности 4.500.000,00 динара а у циљу подизања степена ефикасности и ефективности пословања.

Са становишта **планираних набавки услуга** за 2018.годину, јавно предузеће такође има уобичајне набавке. Поред набавке услуга анализе воде, осигурања, баждарења и сервисирања водомера, одржавања софтвера, поправке и одржавања возила, значајна је и набавка услуга обезбеђења објеката (посебно јер се планира пуштање у рад водозавата у Бачком Петровом Селу), набавка услуга одржавања опреме за дезинфекцију воде у Бечеју и Бачком Градишту (посебно ако се узме у обзир потреба подизања нивоа квалитета воде која се дистрибуира потрошачима а пре свега у насељеним местима) као и набавка услуга израде пројектно техничке документације за реконструкцију и доградњу Погона за одвођење и пречишћавање отпадних вода.

Што се тиче **планираних набавки радова** за 2018.годину, исто ће се планирати сходно одобреним средствима у буџету Оснивача а према приоритетима који су исказани у плану инвестиција јавног предузећа, у табели број 41. За сада се ти приоритети односе, поред завршетка инвестиције изградње водозавата у Бачком Петровом Селу, на бушење и опремање бунара у Бечеју и Бачком Градишту, изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту у Бечеју, изградњу канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републиканске, Танчић Михаља, Ђуке Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ђирића у Бечеју и на санацију и доградњу главне црпне станице у Бечеју.

Што се тиче најзначајнијих набавки, у вредности до 500.000,00 динара појединачно, јавно предузеће планира да, првенствено, изврши замену крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју у вредности до 500.000,00 динара, набавку приколице за превоз мини багера у вредности од 500.000,00 динара, набавку бунарских пумпи у вредности до 500.000,00 динара, набавку софтвера за ГИС са обуком за два радника у вредности од 500.000,00 динара, набавку опреме за даљинско читавање водомера у вредности од 500.000,00 динара, набавку ХТЗ опреме у вредности од 500.000,00 динара, набавку услуга здравственог прегледа радника у вредности од 500.000,00 динара, набавку услуга чишћења просторија у вредности од 396.000,00 динара, набавку соли за мешовити дезинфектант у вредности од 250.000,00 динара и набавку услуга ревизије завршног рачуна у вредности од 220.000,00 динара.

10.2 Средства за посебне намене

Када су у питању **средства за посебне намене** (видети **Прилог број 15**) које треба описати и исказати у Програму пословања за 2018.годину, јавно предузеће се придржава одредаба члана 50. Закона о јавним предузећима и упутстава из актуелних Смерница, па се средства **планирају до нивоа средстава** из Програма пословања за **2017.годину**. Што се тиче **стручног усавршавања**, трошкови се такође планирају до нивоа плана из 2017.године. **Средства за учествовање на семинарима и саветовањима** планирају се зависно од динамике прилива новчаних средстава. Када су у питању **спонзорства и донације**, јавно предузеће не планира издатке по овим основама за 2018.годину.

10.2.1 Критеријуми за коришћење средстава за донације, хуманитарне и спортске активности, рекламу, пропаганду и репрезентацију

Одлука о коришћењу **средстава за донације, хуманитарне и спортске активности** може да се доноси на основу **целисходности поднетог захтева**, као и **расположивих средстава за ове намене**, поштујући

предвиђене износе по кварталима. Међутим, како у билансу јавног предузећа и даље оперише категорија кумулативног губитка у висини од 66.875 хиљада динара¹¹ односно како је по одлуци Надзорног одбора предвиђено да се нето добит из 2016.године расподели на покриће претходно наведеног губитка, могућност давања средстава на име донација, хуманитарних и спортских активности у 2018.години је искључена.

Коришћење **средстава за рекламу и пропаганду** се врши у складу са уговорима склопљеним са медијским кућама (радио, телевизија и локална штампа) за објављивање информација од општег значаја о раду јавног предузећа. У оквиру рекламе и пропаганде, издвајају се средства за набавку роковника, календара и оловки ради поклањања истог у виду поклона свим запосленима у јавном предузећу, на крају текуће пословне године.

Средства за репрезентацију односе се на средства за набавку кафе, чајева и сокова за репрезентацију, ресторанске услуге као и преноћиште и исхрану пословних партнера. Захтев за набавку кафе, чајева и сокова попуњава пословни администратор, одобрава директор, а извршава руководилац службе за набавку и логистику. Право да користи ресторанске услуге има директор односно запослени које у писаној форми овласти директор. Средства за ове намене се користе за састанке са пословним партнерима, водећи рачуна о планираним средствима по кварталима и потреби да се рачун за репрезентацију обавезно прилаже као доказ да је исти настао у пословне сврхе. Резервација смештаја и исхране пословних партнера врши се искључиво по налогу директора и такође уз обавезно прилагање фактуре као доказа.

Средства за стручно усавршавање одобравају се по налогу директора а на основу предлога Комисије за образовање, стручно оспособљавање и усавршавање запослених. Наиме, сваки запослени има право да поднесе захтев на основу ког Комисија заседа и разматра исте у складу са подизањем ефикасности и ефективности пословања јавног предузећа, односно одредбама, критеријумима и процедурама прописаних у Правилнику о образовању, стручном оспособљавању и усавршавању запослених (бр. 1/2013). По истој процедури одобравају се средства за похађање семинара и саветовања, поштујући у оба случаја расположива планирана средства.

¹¹ На основу АОП-а 0421 „Губитак“ у званично објављеном билансу стања на дан 31.12.2016.године

11 ЦЕНЕ

11.1 Ценовна стратегија

Политика цена једна је од значајних фактора у пословању јавног предузећа. **Политика цене пијаће воде и одвођења и пречишћавања отпадних вода** требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја одрживог пословања са циљем постепеног повећања цена како би се успоставила равнотежа између прихода и расхода, поштујући при томе препоруку Светске банке да трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинства не прелазе 3% породичног буџета на месечном нивоу, а да ниво цена буде такав како би се остварило повећање наплате потраживања за 10% у 2018.години и повећање коефицијента ликвидности на ниво преко 1.

Како Смернице за израду годишњих програма пословања за 2018.годину налажу дефинисање елемената за целовито сагледавање политике важећих цена производа и услуга, у наставку се даје **приказ кретања цена за воду, канализацију и пречишћавање, и фиксну накнаду, по годинама како следи:**

Табела 44. Приказ кретања цене воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2017

Период	ДОМАЋИНСТВА				ПРИВРЕДА				Б.УСТАНОВЕ				% увећања
	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	
2006	26,23	9,83	13,11	49,17	78,69	29,51	39,34	147,54	41,53	14,21	18,58	74,32	9,3
2007	28,20	10,57	14,09	52,86	84,59	31,72	42,29	158,60	44,64	15,28	19,97	79,89	7,5
2008	29,89	11,20	14,94	56,03	89,67	33,62	44,83	168,12	47,32	16,20	21,17	84,69	6
2009	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
2012	Није дошло до 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
2014.	Није дошло до повећања цена												
2015	Није дошло до повећања цена												
2016	Није дошло до повећања цена												
2017	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

Посматрајући период 2006-2016 може се констатовати следеће: предузеће је у **седам година повећавало цене с тим да проценат повећања има тенденцију смањивања** из године у годину, односно **да у четири године предузеће није мењало цене.**

У **2011.години**, јавно предузеће је добило сагласност за повећање само цена које се односе 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 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 за услуге према трећим лицима у 2013.години смањене су 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 дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013 године.

Јавно предузеће је Програмом пословања за **2014.годину** дефинисало повећање цена за 5,5%, такође за све категорије потрошача. Наиме, сачињена је информација о компаративном прегледу старих и нових цена односно о повећању цене пијаће воде за 5,5%. Такође, Оснивач је обавештен (писмено) и о потреби увећања цена по којима се наплаћују услуге према трећим лицима а које су неосновано смањене током 2013.године. Међутим, није дошло до њиховог повећања током 2014. године.

Даље, **ни током 2015.године ни 2016.године**, јавно предузеће није мењало цене за комуналне услуге, јер Оснивач није одобрио захтев за њихово повећање за све категорије потрошача.

Не усвајањем предлога о повећању цена, предузеће је ускраћено за приближно 4.500 хиљада прихода од продаје односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 3% у 2015.години односно ускраћено за приближно 3.419 хиљада динара чиме је остварен мањи проценат реализације плана прихода за 5% у 2016.години.

За разлику од претходне две године, од **01.01.2017.године** примењује се нови ценовник у смислу повећања цена пијаће и отпадне воде и фиксне накнаде за домаћинства за 10%, а смањења нивоа цена пијаће и отпадне воде за привреду за 5%.

Даљом корекцијом висине цене пијаће воде и отпадне воде створили би се предуслови за усклађеност будућег пословања јавног предузећа сходно пројекцијама Програма пословања предузећа за **2018.годину**, а све у циљу остварења приоритета као што је остварење пословне добити као позитивне разлике између пословних прихода и пословних расхода. Дакле, у повећање цене воде није урачунато и улагање у водоводну и канализациону инфраструктуру већ само достизање нивоа пословне добити. Средњорочним планом повећања односно изједначавања цена (од 2017. године до 2022. године) циљ је да јавно предузеће оствари добит из пословне активности, а која је у последње три године у негативном износу. Након изједначавања цена за категорије потрошача – домаћинства и привреда, јавно предузеће ће тежити достизању нивоа цене за пијаћу воду од 1,35 евра. Дакле, дугорочним планом повећања цена (од 2017. године до 2027. године) може се очекивати да јавно предузеће из сопствених средстава улаже у обнову сопственог система водоснабдевања.

Према томе, **оправданост захтева за корекцијом цена** образлаже се:

- растућим ценама инпута (енергенти, водоводни материјал, гориво, резервни делови),
- рационалним коришћењем расположивих ресурса подземних вода и бунара,
- рационалним коришћењем новчаних средстава, обезбеђивањем ликвидности и солвентности (подизање коефицијента ликвидности и приближавање оптималном нивоу)
- обезбеђивањем благовременог извршавања законских и уговорних обавеза према добављачима, банкама и осталим финансијским институцијама,
- спровођењем активности у циљу достизања одрживог развоја система,
- перманентним вршењем активности на побољшању квантитета и квалитета водоснабдевања на нивоу општине Бечеј,

- проширењем делатности предузећа у смислу извођења радова на изградњи нове и реконструкцији постојеће водоводне и канализационе мреже и услуга према трећим лицима (правна и физичка лица),
- унапређивањем вршења делатности кроз имплементацију система квалитета ИСО 9001, ИСО 14000 и ИСО 22000,
- пројектованим порастом стопе инфлације, према Фискалној стратегији за текућу годину.

Такође, **оправданост повећања цена** за категорију потрошача - домаћинства огледа се и прописима¹² којима је предвиђено повећање цене кубног метра воде, у наредних пет до шест година, до нивоа од око 1,35 евра (165,00 динара). То је истовремено и захтев Светске банке која напомиње да је цена воде у Србије социјална а не економска. Достижање економске цене воде од 1,35 евра у периоду од пет до шест година од усвајања Стратегије за управљање водама, има за циљ обезбеђење квалитетне воде будућим генерацијама, али и континуитет улагања у инфраструктуру са предлогом да се до 2034. године уложи 8,5 милијарди евра у побољшање инфраструктуре за водоснабдевање, канализација и заштиту од поплава, бујица и ерозија. Очекује се да се део тих средстава обезбеди из накнаде за воде а део из сопствених средстава локалних самоуправа односно кроз цену воде.

Оправданост повећања цена огледа се и у чињеници да јавно предузеће „Водоканал“ има одговарајући квалитет пијаће воде, сходно Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће (Сл.лист СРЈ, број 42/98 и 44/99), а на основу третмана сирове воде на фабрици воде у Бечеју. Дакле, пијаћа вода којом се снабдевају потрошачи у Бечеју је 99% физичко-хемијски исправна односно 96% бактериолошки исправна, и као таква иста је као вода којом се снабдевају потрошачи у Новом Саду, Суботици и Сомбору. Са друге стране, завршетком радова на изградњи водозавода у насељу Бачко Петрово Село обезбедиће се, поред недостајућих количина воде, и побољшање квалитета дистрибуиране воде, јер би уместо ткз. "жуте воде" корисници били снабдевени "белом водом" из плићих слојева чији квалитет је много повољнији за употребу.

11.2 Елементи за сагледавање политике цена пијаће и отпадне воде

Са становишта повећања цена, стручњаци Светске банке процењују да је **цена воде у Србији социјална а не економска**, а да би, за дугорочно одржавање квалитета услуга водоснабдевања, **требало да се покрију оперативни трошкови, трошкови редовног пословања али и обнова самог водоводног система**, али само мали број предузећа у региону може из сопствених прихода да покрије оперативне трошкове.

У јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, **цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем износи 82,80 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 два до три пута ниже од цене коју плаћају правна лица**. 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

¹² Скуп прописа које доноси Влада Републике Србије - Уредба о утврђивању методологије за обрачун цене снабдевања водом за пиће системом јавног водовода и цене сакупљања, одвођења и пречишћавања отпадних вода системом јавне канализације и о утврђивању критеријума за одређивање референтне цене воде (чека на усвајање) и Стратегија за управљање водама до 2034.године (усвојена 23.12.2016.године)

од 107,82 динара, онда се може дефинисати однос од 1:2,44¹³. Циљ средњорочног повећања цена јесте смањивање диспаритета међу ценама те постепено достизање нивоа цена од 1,35 евра.

Са становишта цена код других водовода у грани, просечна цена производње и дистрибуције воде за пиће за домаћинства износи **45,44 дин/м3** (без ПДВ-а) а за привреду **95,50 дин/м3** (без ПДВ-а). Дакле, цена воде за пиће за домаћинства код јавног предузећа је испод просека са 44 дин/м3 (без ПДВ-а) док је цена пијаће воде за привреду изнад просека са 107,82 дин/м3 (без ПДВ-а). Са тенденцијом повећања цена пијаће воде за домаћинства, јавно предузеће би се **приближило просечном нивоу у грани**. Конкретно, у наставку се даје **преглед цена јавних водоводних предузећа која имају исте капацитете** (фабрику воде и постројење за пречишћавање отпадних вода), односно водовода који имају само ткз. „техничку воду“, а ради поређења и уочавања потребе корекцијом датих цена.

Табела 45. Преглед цена пијаће воде и отпадне воде по водоводима у Србији

Јавно предузеће	Цена за пијаћу воду (без ПДВ-а)			Цена за отпадну воду (без ПДВ-а)		
	домаћинства	привреда	буџ.установе	домаћинства	привреда	буџ.установе
Водоканал Бечеј	44,00	107,82	59,60	38,28	93,86	47,06
Водовод Суботица	49,28	51,70	51,70	59,62	72,60	67,00
Водовод Нови Сад	49,61	116,88	116,88	31,26	73,53	73,53
Водовод Сомбор	62,55	99,59	99,59	62,55	99,89	99,89

Табела 46. Преглед цена техничке воде по водоводима у Србији

Јавно предузеће	Цена за пијаћу воду (без ПДВ-а)		
	домаћинства	привреда	буџ.установе
Водоканал Бечеј	25,63	25,63	25,63
Водовод Сента	42,10	133,94	42,10
Водовод Кикинда	45,40	110,00	34,00
Водовод Зрењанин	45,40	110,00	34,00

Политика цена, поред уважавања законске регулативе и потребе примене принципа „једна услуга – једна цена“ мора да буде усаглашена и са реалном куповном моћи становништва. Границе приступачности цена које грађани реално могу да поднесу један су од битних корективних елемената цена те их треба на што прецизнији начин и квантификовати. Када се говори о приступачности, Јединствена методологија за одређивање цена комуналних услуга¹⁴ предлаже максималне границе оптерећења породичног домаћинства у следећим релативним износима:

- вода за пиће – просечни месечни рачун за воду највише до 3% просечне нето зараде у општини;
- канализација – просечни месечни рачун за канализацију до 2% просечне нето зараде у општини.

С обзиром да је просечна месечна нето зарада у општини Бечеј износила 36.830,00 динара¹⁵, у наставку се даје преглед пројектованих граница приступачности цена коју грађани плаћају у односу на њихову реалну куповну моћ, на средњи рок.

¹³Однос цена по претходном ценовнику је био 1:2,82.

¹⁴Јединствена методологија за одређивање цена комуналних услуга, Стална коференција градова и општина, 2013.године.

¹⁵Податак преузет са сајта Републичког завода за статистику (у тренутку израде плана није познат податак о просечној месечној нето заради у општини Бечеј за 2016.годину).

Табела број 13. Приказ граница приступачности цена комуналних услуга у односу на просечну нето зараду¹⁶

Врста комуналне услуге	Основица	Краткорочно, до 2019.године	Средњорочно, до 2022.године
Вода за пиће	Остварена просечна нето зарада у општини Бечеј	1,5%	2%
Канализација и пречишћавање отпадних вода		1,5%	1,75%

План цена воде и одвођења 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.

Што се тиче **плана цена услуга према трећим лицима**, у Прилогу број 16 дат је приказ цена услуга по којем се извршавају захтеви трећи лица а који је Надзорни одбор јавног предузећа усвојио на 41.седници, дана 14.10.2016.године. За 2018.годину очекује се измена датог ценовника, с тим да се не планирају значајнија повећања цена ових услуга сем у делу цене за радни сат комбинованог возила, са 5.500,00 динара без ПДВ-а на 6.000,00 без ПДВ-а и цене за услугу пражњења септичких јама, са 2.250,00 динара без ПДВ-а на 2.500,00 динара без ПДВ-а.

Што се тиче цена за пијаћу воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода, сагласно Закону о комуналним делатностима, а према средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2022 године, **пројектовано је повећање цена за домаћинства за 20% а за буџетске установе 15% док се цена за привреду не би мењала**, како би се (средњорочно посматрано) изједначио њихов ниво. Оваква ценовна стратегија подржана је у одредбама нацрта Закона о изменама и допунама Закона о комуналним делатностима а којима се тачно прописује рок у којем ће локалне самоуправе морати да доставе ресорном министарству податке о ценама комуналних услуга, односно годишњи план изједначавања цена воде за домаћинства и цена воде за привреду. **У датом акту, пројекција повећања полази од основице од 44,00 динара те стопе увећања од 20%**, узимајући у обзир **раст цена инпута** (првенствено се мисли на електричну енергију) за претходне три године, **законске одредбе о благовременом изједначавању цена**, као и чињеницу **не повећања цене воде неколико година у континуитету** а потребе обезбеђивања сопствених средстава за како улагања у текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода тако и за улагања у капиталне инвестиције.

Дакле, цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода за категорију потрошача-домаћинства у Бечеју, кориговале би се тако што се постојеће цене повећавају за 20%, према следећој табели:

¹⁶ Табела из документа „Средњорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за период 2017-2022“

Табела 47. Однос повећања цена пијаће воде са ПДВ-ом и без ПДВ-а за домаћинства у Бечеју и насељеним местима

Домаћинства у Бечеју	стара цена без ПДВ-а	стара цена са ПДВ-ом	нова цена без ПДВ-а	нова цена са ПДВ-ом	индекс 4/2	индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7
-вода	44,00	48,40	52,80	58,08	1,20	1,20
-канализација	16,39	18,03	19,67	21,64	1,20	1,20
-пречишћавање	21,89	24,08	26,27	28,90	1,20	1,20
Укупно за 1м3:	82,28	90,51	98,74	108,62	1,20	1,20
Укупно за 25м3 (блок тарифа)	132,00	145,20	158,40	174,24	1,20	1,20
-фиксна накнада	55,00	60,50	66,00	72,60	1,20	1,20
Домаћинства у насељеним местима:	стара цена без ПДВ-а	стара цена са ПДВ-ом	нова цена без ПДВ-а	нова цена са ПДВ-ом	индекс 4/2	индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7
-техничка вода	25,63	28,19	30,76	33,84	1,20	1,20

Са друге стране, цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода за категорију потрошача-буџетске установе у Бечеју кориговале би се тако што се постојеће цене увећавају за 15%, према следећој табели:

Табела 48. Однос смањења цена пијаће воде са ПДВ-ом и без ПДВ-а за буџетске установе у Бечеју

Привреда у Бечеју	стара цена без ПДВ-а	стара цена са ПДВ-ом	нова цена без ПДВ-а	нова цена са ПДВ-ом	индекс 4/2	индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7
-вода	59,60	65,56	68,54	75,40	1,15	1,15
-канализација	20,41	22,46	23,48	25,83	1,15	1,15
-пречишћавање	26,65	29,32	30,64	33,71	1,15	1,15
Укупно за 1м3:	106,66	117,34	122,65	134,94	1,15	1,15

Тренутно, **достигнути ниво цена воде и услуга канализације** не обезбеђује довољно сопствених средстава у циљу повећаног улагања у капиталне инвестиције и текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода. Стога су се, у претходне две године вршила значајнија улагања у систем снабдевања водом и одвођења отпадних вода, из средстава буџета општине односно АПВ, а који су опет, из године у годину, непредвидива категорија. Да би улагање у одржавање и ширење инфраструктурног система имало одређени континуитет, потребно је омогућити сигуран прилив новчаних средстава, бар кроз минимално повећање цена у висини пројектоване циљане инфлације. Као један од елемената за сагледавање политике цена су и **растуће цене инпута** у јавном предузећу. Наиме, у прилог чињеници потребе повећања (изједначавања) цена иде и доле наведени приказ кретања трошкова електричне енергије као једних од доминантних трошкова у структури укупних трошкова.

Табела 49. Кретање трошкова електричне енергије у јавном предузећу „Водоканал“ за период 2006.године-2016.године

Година	Укупни трошкови електричне енергије	Ланчани индекс повећања трошкова електричне енергије
2006	6.954.772	-
2007	8.252.852	19%
2008	10.144.121	23%
2009	9.936.640	-2%
2010	12.427.741	25%
2011	14.135.328	14%
2012	15.933.100	13%
2013	17.237.540	8%
2014	21.204.337	23%
2015	22.817.078	8%
2016	19.248.588	-15%
2017 ¹⁷	19.877.900	4%

Трошкови електричне енергије представљају значајан трошак за пословање и исти се, после трошкова зарада и трошкова амортизације, налази на трећем месту у укупним трошковима. Компаративном анализом, може се закључити да су се, за период 2014-2016, дати трошкови увећали за 1,35 пута док су цене за воду остале непромењене, а што је приказано у табели број 44. Генерално, сви трошкови се у водоводима, из године у годину, повећавају, а цена за ову врсту комуналних услуга остаје непромењена или не прати у довољној мери степен повећања датих трошкова.

Све горе наведено представља информацију о неопходном повећању цена пијаће воде и отпадних вода, сходно смерницама које су усвојене у средњорочном односно дугорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за период 2017-2022 односно 2017-2027, а у складу са законским одредбама. Како до момента закључења израде Програма пословања за 2018.годину није познат став Оснивача по питању политике цена за 2018.годину, јавно предузеће је приликом пројектовања прихода оперисало са важећим ценовником за 2017.годину. За увид у важећи ценовник, видети Прилог број 16 и Прилог број 17.

¹⁷ Пројекција трошкова за 12 месеци

12 УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ И ОЦЕНА РИЗИКА

У циљу пружања и обезбеђивања тражених и неопходних информација и података, који се односе на присутне и постојеће ризике у оквиру јавног предузећа “Водоканал” Бечеј, ради испуњавања неопходних предуслова за израду Програма пословања јавног предузећа “Водоканал” Бечеј за 2017. годину и пројекцију за наредне године, доставља се следећа

ПРОЦЕНА ПОСТОЈЕЋИХ И ПОТЕНЦИЈАЛНИХ РИЗИКА У ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ “ВОДОКАНАЛ” БЕЧЕЈ

1) РИЗИК УПРАВЉАЊА СА ПРАВНОГ АСПЕКТА

Р. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик у припреми и доношењу плана пословања	Да законска решења и одлуке власти везано за цене услуга које пружа ЈП нису у складу са стратегијама развоја ЈП	Да се активно сарађује са органима који предлажу промену у ценовним односима комуналних услуга
2	Ризик припремања информација за доношење пословних одлука.	Због неадекватности или неправовремености информација које би требало да буду подлога доношењу одлука, ризик доношења неодговарајућих одлука може бити повећан	Стално унапређење система информисања
3	Ризик губитка информација, исправа и документације	Када се архивирање података, исправа и докумената врши на неадекватан начин или уз неодговарајућу заштиту, могуће је да се битне информације и подаци тешко проналазе или их није могуће наћи или постоји ризик трајног губитка или њихове злоупотребе од трећих лица	Стално унапређење система заштите, чувања и архивирања података и документације

2) РИЗИК ОВЛАШЋЕЊА И КАДРОВА

Р. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик да кључни, али и други запослени нису довољно упознати са својим овлашћењима и компетенцијама	Да у интерним правилима није извршено адекватно разграничење компетенција или да се та правила не примењују, што се огледа у постојању неформално створених односа који су понекада важнији од	Интерна правила ускладити са компетенцијама које се везују за сваку функцију и радно место и захтевати да своја овлашћења и одговорности запослени у потпуности користе и сnose последице ако своје послове не извршавају у складу са интерним правилима и постављеним

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018. годину

		донесених правила	задацима
2	Ризик да запослени немају потребна знања, вештине и способности	Да запослени немају одговарајућа знања и вештине, без обзира на формалну испуњеност услова када је у питању ниво школске спреме	Спровођење адекватне кадровске политике
3	Ризик управљања кадровским ресурсима	Да се запослени довољно не мотивишу за напредовање у струци/ служби и да одређене послове обављају лица која нису компетентна	Активна брига о расположивим кадровима
4	Ризик непостојања одговарајуће комуникације на вертикалном и хоризонталном нивоу	Неуређен систем и недостајање нормативних аката или ауторитарност која кочи нормалну размену мишљења, идеја и ставова	Усклађивање организационе структуре у складу са интерним актима и промовисање предности тимског рада и припрема и доношења пословних одлука
5	Ризик неподстицања самоиницијативе	Неподстицање креативности и смислене самоиницијативе запослених	Уклањање препрека самоиницијативи, а ако је потребно, увести систем награђивања нових идеја које се могу применити и произвести нову вредност или довести до уштеда
6	Ризик губитка мотивације и подстицаја кључних радника	Непостојање адекватног система награђивања и конфликт ауторитета у колективу и унутар професије	Стварање адекватних система награђивања
7	Ризик мобинга	До појаве мобинга може доћи услед дисфункционалне организационе структуре, недостатка комуникације, занемаривања тимског рада, недостатка адекватног тренинга запослених, различитих притисака који долазе споља, непостојања унутрашње конкуренције запослених и др.	Информисати и едуковати запослене о појавним облицима и могућим последицама мобинга за појединца, организацију и друштво у целини

3) РИЗИК ИНТЕГРИТЕТА

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик не примене етичког кодекса	Непознавање садржине етичких правила и прибављање личне користи	Развијен систем контроле и информисање о нужности поштовања етичког кодекса
2	Ризик не примене директива ЕУ	Недовољна усаглашеност домаће законске регулативе са захтевима ЕУ	Да се у делу који није у супротности са домаћим законодавством придржава релевантних директива ЕУ које могу побољшати управљање ресурсима којима газдује ЈП
3	Ризик непоштовања закона и других прописа	Неусаглашеност и непоштовање интерних аката који уређују процедуре које претходе доношењу одлука, других аката или сачињавање исправа чији се садржај претходно у потпуности треба усагласити са релевантним прописима, а то није учињено	Активности на усаглашавању интерних аката са релевантним прописима и поштовање закона и правила који су донесена на нивоу ЈП. Систем интерних контрола усмерити на идентификацију непоштовања правила повезаних са пословним процесима поједине функције или појединца
4	Ризик од одавања пословних тајни и поверљивих информација	Ако се допусти да информације које су поверљиве и представљају кључне податке за стратешке одлуке руководства буду доступне лицима којима ће послужити за активности супротне циљевима и интересима ЈП	Систем чувања, коришћења и заштите поверљивих података и информација континуирано унапређивати. Стално проверавати и дограђивати систем процене нивоа доступности поверљивих информација у оквиру ЈП и у односу на екстерне чиниоце

4) ФИНАНСИЈСКИ РИЗИК

Р. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик непоштовања уговорних обавеза	Ако се уговорна обавеза не изврши (код ЈП, то је углавном плаћање новчаног дуга), добављач захтева плаћање пенала, камата и штета	Ускладити новчане токове
2	Ризик немогућности наплате доспелих потраживања	Ако се не обезбеде адекватна осигурања плаћања или судска заштита имовинских интереса ЈП, константно ће долазити до обавезе отписа ненаплативих потраживања	Осигурати адекватне системе заштите имовинских интереса ЈП и сталну правну заштиту позиција доспелих потраживања тј. пазити на рокове из ЗОО

5) ОПЕРАТИВНИ/ПРОЦЕСНИ РИЗИК

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик непостојања адекватне контроле квалитета извршења услуга од стране добављача или испоруке добара у складу са уговорним условима	Неадекватност система интерних контрола или непоштовање прописаних процедура	Осигурати спровођење интерних контролних поступака у фазама уговарања и реализације уговорних обавеза од стране добављача
2	Ризик неодговарајуће организационе структуре и неправилног делегирања одговорности	Ако се унутрашњом организац. или неформалним поступцима одређеним функцијама или појединцима одреде задаци који нису у складу са њиховим делокругом обл. или стандардима из области организације рада или се дешава да се од одређене функције захтева извршење послова који нису у њеној природи и компетенцијама	Анализирати стварне и формалне одговорности функција и појединаца и извршити потребна прилагођавања и захтевати да свака функција обавља послове за које је компетентна
3	Ризик непоштовања уговорних обавеза од стране извођача радова и других добављача	Неадекватност система интерних контрола, непознавање услова садржаних у уговору о изградњи недовољна ангажованост надзорног органа	Исто као у претходној тачки уз практичну потврду да је организован адекватан стручни надзор
4	Ризик пропуштања провере извршења кључних задатака	Систем координације и одговорности менаџерског тима за провере коректног, правовременог и свеобухватног извршења кључних радних задатака од појединих функција и појединаца који није у складу са стандардима, може нанети значајне негативне последице за ЈП	Систем контрола по хијерархијској структури организовати као сталну активност

6) РИЗИК ИЗВЕШТАВАЊА

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик да финансијски извештаји нису сачињени у складу са релевантним законима и рачуноводственим стандардима, као и интерним рачуноводственим политикама.	ЈП Водоканал нема интерене контроле, те се може дати оцена да се интерни контролни поступци не обављају у складу са законским и интерним правилима. Једино што је као контрола присутно екстерна ревизија која припада статутарној ревизији али она се само односи на оцену да ли су финансијски извештаји састављени у складу са националном регулативом и међународним рачуноводственим стандардима.	Зато је на руководство да сам редовно врши надзор над радом своји јединица, и да доставља интерне извештаје директору. Посебно треба нагласити да је руководиоца превентивно лице и да све примедбе достави у писаној форми и понуди решења којима би се избегли евентуални ризици, због извештавања и не предузимања мера по достављеним писаним извештајима.
2	Ризик у извештавању се налази у моменту непостојања типизираних форме извештаја, те се тиме нарушавају елементи за постављање унутрашњих критеријума за извештавање	Непостојања редовних унутрашњих едукација у циљу успостављања комуникационих елемената за израду форме извештавања	Да предложи начин кроз кућно едуковање одређених руководиоца а ради постављања критеријума за израду извештаја
3	Ризик да се информације неблаговремено достављају и често су недовољно аргументоване	Ако постоје прикривени циљеви који су у супротности са општим јавним циљем ЈП, могуће је да се намерним манипулацијама искривљују или погрешно приказују подаци о ЈП. Такође, могуће је да се исти ризик идентификује ако је погрешна интерпретација информација ненамерна грешка	Константна провера токова информација како по вертикалној, тако и хоризонталној организационој структури унутар ЈП. Такође, обратити пажњу на информације које су намењене надлежним органима и јавности
4	Ризик неправовременог и неадекватног информисања јавности значајним догађајима који се тичу здравствене и хигијенске безбедности животне средине	Ако се информације о планираним интервенцијама и радовима на инфраструктури којом управља ЈП не презентују никако или неправовремено. Такође, ако се информације о непогодама и другим факторима који утичу на	Стално унапређивање информационе мреже која ће одговорити задатку правовременог и тачног информисања јавности

		здравствену и хигијенску безбедност животне средине не пренесу на начин који ће минимизирати евентуалне штете и ризике по здравље грађана	
--	--	---	--

7) НЕПОСЛОВНИ РИЗИК

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик да због непажње, нехата или намерног уништења и крађе настане знатна штета на имовини ЈП и да се тиме угрози безбедно одвијање активности или обављање делатности ЈП	Постоји ризик да несавесни и криминогени појединци или групе врше ненамерно, али и намерно оштећење и отуђење дела инфраструктуре, постројења и опреме којом управља ЈП	Побољшати систем техничке заштите и информисања са терена. Сарадњу са органима МУП-а РС подићи на виши ниво кроз систем савремених телекомуникационих веза
2	Ризик поплава, удеса, пожара, разних других незгода, ванредних догађаја и дејства више силе	Ако се неадекватно уреде, заштите или опреме, делови имовине у којима постоји повећани ризик од разорних последица елементарних непогода, пожара или других ванредних догађаја	Планове противпожарне заштите, мере заштите од поплава и других фактора који се сматрају вишом силом спроводити у свим сегментима, било да је реч о непокретностима, постројењима или опреми

8) РИЗИК ОКРУЖЕЊА

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Регулаторни ризик се појављује или се може појавити, због утицаја промена законске регулативе од стране државних законодавних и извршних тела или органа локалне власти	Неадекватна решења и одлуке чија примена у пракси није на одговарајући начин размотрена и нису сагледане последице њихове примене	Стална координација са представницима надлежног министарства код доношења нових и измене постојећих законских решења, што се односи и на органе локалне власти. Ако је потребно, створити услове за покретање иницијатива у вези са истима
2	Ризик губитка значајних материјалних средстава због спорови решавања тужбених захтева	Што се судски поступци дуже воде, то су директни и индиректни трошкови и губици ЈП већи	Стручне службе су дужне да имају сталну бригу везано за актуелне и нове спорове и да о проблемима у вези са застојем или немогућности да се сагледају крајњи исходи спорова правовремено извештавају управу ЈП
3	Еколошки ризици и директиве ЕУ везано за еколошке	Ниска еколошка свест јавности, као и акцидентне ситуације које	Активно учешће у промовисању еколошких стандарда и

стандарде	се не могу предвидети могу негативно да утичу на природну средину и да угрозе здравље и безбедност становништва. Такође, неприлагођена законска регулатива може да амнестира извршиоце оваквих догађаја од одговорности	информисању јавности о потреби заштите природне средине као и о спречавању нарушавања природне равнотеже
-----------	---	--

9) РИЗИК У ПРОЦЕСУ ОБАВЉАЊА ДЕЛАТНОСТИ

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризици који могу угрозити квалитет воде за пиће	Прекорачења концентрације опасних и штетних материја у води у односу на прописане вредности по Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће, неадекватна дезинфекција воде, загађење у зони санитарне заштите изворишта, хаварија опреме и пуцање цеви, дужи нестанак електричне енергије, поплаве, људске грешке	Контрола квалитета воде за пиће (праћење физичко-хемијских и микробиолошких параметра воде), контролисано управљање процесом прераде и дезинфекције воде за пиће у складу са захтевима ХАЦЦП протокола. Успоставити зоне санитарне заштите изворишта и придржавати се по захтевима истог. Континуално одржавање опреме, инвестирање у замену водоводне мреже неадекватног материјала и пречника
2	Ризици који могу проузроковати недовољну количину воде за обезбеђење оптималног притиска у водоводној мрежи	Изостанак инвестиције везане за бушење, опремање и регенерацију бунара, повећани губици, цурења у водоводној мрежи, кварови на опреми	Сврставање потребних инвестиција у План пословања предузећа, обезбеђивање средстава и реализација истих. Континуално радити на смањивању губитака у водоводној мрежи.
3	Ризици загађења животне средине услед неадекватног степена пречишћавања отпадних вода (поремећај биолошког процеса на ППОВ) услед испуштања отпадних вода од стране индустрије у систем канализације изнад МДК по правилнику о отпадним водама које се могу испуштати.	Ниска еколошка свест јавности, као и акцидентне ситуације које се не могу предвидети могу негативно да утичу на природну средину и да угрозе здравље и безбедност становништва. Такође, неприлагођена законска регулатива може да амнестира извршиоце оваквих догађаја од одговорности	Активно учешће у промовисању еколошких стандарда и информисању јавности о потреби заштите природне средине као и о спречавању нарушавања природне равнотеже. Учестала контрола потенцијалних загађивача.

Са економске тачке пословања, јавно предузеће је у различитом обиму изложено ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока. У наставку текста дају се главне информације у вези дате области, у складу са чланом 29., став 2., тачка 11., Закона о рачуноводству („Сл. Гласник РС“, број 62/2013).

Ценовни ризик везује се за ризик негативних промена у ценама инпута неопходних за обављање делатности. Јавно предузеће је кроз уговоре о набавци добара, услуга и радова преко поступака јавних набавки највише изложено овој врсти ризика. Политика предузећа усмерена на избегавање односно ублажавање ценовног ризика подразумева предвиђања да до повећања уговорених цена може доћи само уз писмену сагласност Наручиоца тј јавног предузећа. Током 2014.године, успостављен је систем контроле реализације одредби уговора о јавним набавкама. Наиме, идентификују се сва одступања од уговорених цена, те се добављачи обавештавају у уоченим грешкама и у складу са тим врши се исправка рачуна. За период текуће 2017.године, није било предметних одступања па је изложеност овој врсти ценовног ризика сведена на минимални ниво. Такође, ценовни ризик везује се за промене каматних стопа и промене курса страних валута. Изложеност овим врстама ценовног ризика је минимална јер није било значајнијих одступања код измиривања обавеза финансијског лизинга односно код уговорене обавезе у иностраној валути са ино добављачем.

Кредитни ризик представља ризик настанка финансијског губитка као последица кашњења потрошача у измиривању уговорених обавеза. Наиме, како се пружање услуге водоснабдевања не може условити анализом кредитне способности корисника услуга, тиме јавно предузеће свесно преузима ризик могуће ненаплативости потраживања. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем механизма наплате потраживања као што су: репрограм дуга, компензације са правним лицима, вансудска поравнања, утужења и, у крајњој инстанци, искључење потрошача са система водоснабдевања. Када су у питању услуге према трећим лицима по њиховом захтеву, изложеност ризику се може смањити захтевом за авансну уплату пре почетка извођења радова или за плаћање у ратама при чему се прва рата одобрава у висини обрачунатог ПДВ-а.

Управљање **ризиком ликвидности** представља савесно пословање јавног предузећа са циљем одржавања потребног нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта својих обавеза јавно предузеће прати ризик ликвидности плаћања обавеза јер поштује одредбе Закона о измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама. Са друге стране, обавеза јавног предузећа је да врши наплату својих потраживања, како би избегло њихову застарелост. Међутим, и поред претходно описаних механизма наплате, јавља се проблем наплате потраживања од буџетских корисника.

Ризик новчаног тока односи се на извештај о новчаном току као 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 50. дат је приказ готовинских токова за период 2012.године-2017.године.

Табела 50. Приказ нето прилива и нето одлива готовине из пословних процеса у периоду 2012-2017

у 000

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Нето Прилив	Нето Одлив	Нето Прилив	Нето Одлив	Нето Прилив	Нето Одлив
2017 ¹⁸	105.350			108.089		293
2016	32.457			25.710		550
2015	18.532			21.578		564
2014	6.020			5.373		552
2013	13.267			17.512	1.188	
2012	23.149			20.989		571

¹⁸ Пројекција за 12 месеци

Износ готовине из пословних активности показује степен у којем је јавно предузеће из својих основних активности остварило готовину, која је довољна, за очување пословне способности и нове инвестиције, без помоћи туђих извора финансирања. Овај ток би, по правилу, требало да буде позитивна величина што су случају јавног предузећа и јесте.

Износ готовине из инвестиционих активности је најчешће негативна величина, јер јавно предузеће инвестира у реалну или финансијску активу односно у даљи развој. Јавно предузеће успешно послује када та издавања може да покрије позитивним новчаним токовима из пословних активности. Посматрањем 2012.године и 2014.године, јавно предузеће финансира раст из интерно створених средстава али треба истаћи да ризик новчаног тока постоји јер су приливи из пословне активности односно одливи из активности инвестирања приближно 4 пута мањи у 2014.години, док се у 2015.години и 2016.години стање побољшава као последица прилива средстава из буџета општине. За 2017.годину очекује се наставак прилива средстава што ће утицати на висок ниво нето прилива из пословне активности али и висок ниво нето одлива из активности инвестирања.

Износ готовине из активности финансирања служи за уједначавање претходна два тока. Међутим, изложеност ризику постоји јер јавно предузеће није успело да оствари позитивне токове готовине из активности финансирања којима би надоместило мањак сопствених средстава за финансирање инвестиционих активности.

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 2018.години јесте да приступи анализи постојећих односно евиденцији евентуално нових ризика и провери постојећих механизма да се исти смање или избегну што се условити периодичном формирању новог Регистра ризика.

13 ПРИЛОЗИ

- 1.Биланс стања на дан 31.12.2017.године
 - 1а.Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2017.године
 - 1б.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2017.године
- 2.Приказ планираних и реализованих пословних показатеља
- 3.Биланс стања на дан 31.12.2018.године
 - 3а.Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2018.године
 - 3б.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2018.године
- 4.Субвенције и остали приходи из буџета
- 5.Трошкови запослених
- 6.Структура запослених по секторима/организационим јединицама
- 7.Планирана структура запослености
- 8.Динамика запошљавања
- 9.Зараде
 - 9а.План обрачуна и исплате зарада у 2018.години
- 10.Обрачун и исплата накнада Надзорног одбора у 2017.години и 2018.години
11. Обрачун и исплата накнада Комисије за ревизију у 2017.години и 2018.години
- 12.Кредитна задуженост
- 13.Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга
- 14.План капиталних улагања и план инвестиција
- 15.Средства посебне намене
- 16.Ценовник услуга
- 17.Ценовник воде и отпадне воде
- 18.Организациона шема
- 19.План набавке возила
- 20.План одржавања возног парка

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2017

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2017.година	Реализација (процена) 31.12.2017.година
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	424.683	344.132
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	4.691	4.196
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.691	4.196
013 и део 019	3. Гудвил	0006	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	0	0
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	419.866	339.810
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	163.918	203.677
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	42.022	68.394
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	213.465	47.327
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	105	20.056
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	0	0
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	126	126
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	126	126
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	0	0
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	14.597	18.102
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	103.157	88.669
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.993	6.295
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.965	5.700

11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	0	0
12	3. Готови производи	0047	0	0
13	4. Роба	0048	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	28	595
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	82.413	61.779
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	0	0
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	82.413	61.779
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9.469	11.115
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.949	9.433
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	0	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	1.333	47
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	542.437	450.903
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	0	0
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	255.790	255.187
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	321.151	321.151
300	1. Акцијски капитал	0403	0	0
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404	0	0
302	3. Улози	0405	0	0
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	1.515	517
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	1.515	517
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	66.876	66.481

350	1. Губитак ранијих година	0422	66.876	66.481
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	2.124	2.060
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	2.124	1.259
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	798	1.259
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	1.326	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	0	801
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	0	801
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	284.523	193.656
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	407	319
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	6.249	8.723
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	0	0
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453	0	0
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	6.249	8.723
436	6. Добављачи у иностранству	0457	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.137	6.478
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	213	209
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	273.517	177.927
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	542.437	450.903
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2017.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2017.године	Реализација (процена) 01.01-31.12.2017.године
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	166.479	157.858
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	0	0
61	ИИ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	158.479	148.225
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	158.479	148.225
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	0	0
64	ИИИ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	8.000	9.633
65	ИИИИ. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	166.981	157.100
50	И. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	0	0
62	ИИ. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	0	0
630	ИИИ. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	0	0
631	ИИИИ. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	0
51 осим 513	ИИИИИ. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9.604	8.350
513	ИИИИИИ. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	24.797	24.427
52	ИИИИИИИ. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	72.784	69.898
53	ИИИИИИИИ. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11.026	7.579
540	ИИИИИИИИИ. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	27.782	27.000
541 до 549	ИИИИИИИИИИ. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	590	443
55	ИИИИИИИИИИИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	20.398	19.403
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	0	758
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	502	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	6.372	7.387
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	0	0
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	6.370	7.379
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	2	8
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	683	771
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	0	0
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	672	771
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	11	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	5.689	6.616
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	0	0
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	1.820	1.084
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.492	7.941
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1.515	517
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1.515	517
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕЊА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064		
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	ИИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	У. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2017.године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План за 2017.годину	Реализација (процена) за 2017.годину
		1	2
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	332.659	243.191
1. Продаја и примљени аванси	3002	173.357	142.694
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6.372	4.743
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	152.930	95.754
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	179.379	137.841
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	95.009	60.772
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	67.295	69.898
3. Плаћене камате	3008	0	771
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	17.075	6.400
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	153.280	105.350
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	152.930	108.089
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	152.930	108.089
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	152.930	108.089
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	630	293
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	630	293
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	630	293
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	332.659	243.191
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	332.939	246.223
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	280	3.032
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5.229	12.465
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	4.949	9.433

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	-
Реализација/План (%)	97%	102%	95%	-

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	-
Реализација/План (%)	101%	100%	94%	-

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	-
Реализација/План (%)	91%	104%	95%	-

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	-
Реализација/План (%)	100%	105%	96%	-

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	-
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	-
Реализација/План (%)	-15%	55%	34%	-

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	-
Реализација - план	0,95	0,92	0,92	-

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	-
Реализација/План (%)	102%	105%	100%	-

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

НАПОМЕНА:

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

Ликвидност представља однос обрtnа средства / краткорочне обавезе.

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

Профитна бруто маргина представља однос укупне добити (добитак из редовног пословања пре опорезивања) / приход од продаје (приход од продаје робе, производа и услуга).

Економичност представља однос пословни приходи / пословни расходи.

Продуктивност представља однос бруто зараде и личних расхода (трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи) / укупан приход (збир свих категорија прихода из биланса успеха).

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан	План на дан	План на дан	План на дан
			31.03.2018.године	30.06.2018.године	30.09.2018.године	31.12.2018.године
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0	0	0
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	337.759	368.656	393.040	377.076
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	4.396	4.896	4.559	4.359
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	0	0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.396	4.896	4.559	4.359
013 и део 019	3. Гудвил	0006	0	0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	0	0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	0	0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	0	0	0	0
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	333.237	363.634	388.355	372.591
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	356	356	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	196.520	196.863	203.206	231.097
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	66.882	62.858	60.846	58.834
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	0	0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	0	0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	54.792	95.885	111.362	81.719
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	0	0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	14.687	7.672	12.585	585
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	0	0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	0	0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	0	0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	0	0	0	0
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	126	126	126	126
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	0	0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	0	0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	126	126	126	126
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	0	0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	0	0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	0	0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	0	0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	0	0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	0	0	0	0
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	0	0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	0	0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	0	0	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	0	0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	0	0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	0	0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	0	0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	18.102	18.102	18.102	20.000
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	107.601	107.669	107.519	110.201
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6.795	6.863	6.713	7.395
10	1. Материјал, резервни делови, злат и ситан инвентар	0045	6.200	6.268	6.118	6.800
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	0	0	0	0
12	3. Готови производи	0047	0	0	0	0

13	4. Роба	0048	0	0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	0	0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	595	595	595	595
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	60.352	60.352	60.352	60.352
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	0	0	0	0
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053	0	0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	0	0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055	0	0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	60.352	60.352	60.352	60.352
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	0	0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	0	0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	0	0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11.115	11.115	11.115	11.115
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	0	0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063	0	0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064	0	0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	0	0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	0	0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11.237	11.237	11.237	11.237
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	0	0	0	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	18.102	18.102	18.102	20.102
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	463.462	494.427	518.661	507.277
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	255.640	258.340	258.839	256.500
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	321.151	321.151	321.151	321.151
300	1. Акцијски капитал	0403	0	0	0	0
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404	0	0	0	0
302	3. Улози	0405	0	0	0	0
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151	321.151	321.151
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	0	0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	0	0	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	0	0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	0	0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	970	3.670	4.169	1.313
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	517	517	517	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	453	3.153	3.652	1.313
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	66.481	66.481	66.481	65.964
350	1. Губитак ранијих година	0422	66.481	66.481	66.481	65.964
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	3.002	2.912	2.821	2.731
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.259	1.259	1.259	1.259
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	0	0	0	0

401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	0	0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	0	0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.259	1.259	1.259	1.259
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	0	0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	0	0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	1.743	1.653	1.562	1.472
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	0	0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	0	0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	0	0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	0	0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	0	0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	1.743	1.653	1.562	1.472
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	0	0	0	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	204.820	233.175	257.001	248.046
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	0	0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	0	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	0	0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	0	0	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	319	369	369	319
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	8.723	8.723	8.723	8.723
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	0	0	0	0
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453	0	0	0	0
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0	0	0
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	8.723	8.723	8.723	8.723
436	6. Добављачи у иностранству	0457	0	0	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	0	0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	6.478	6.478	6.478	6.478
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0	0	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	251	251	251	251
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	189.049	217.354	241.180	232.275
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	463.462	494.427	518.661	507.277
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2018.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01- 31.03.2018.године	План 01.01- 30.06.2018.године	План 01.01- 30.09.2018.године	План 01.01- 31.12.2018.године
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	44.265	92.037	136.933	181.244
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	0	0	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	0	0	0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	0	0	0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	0	0	0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	0	0	0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	0	0	0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	0	0	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	41.515	84.537	128.683	167.744
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	0	0	0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	0	0	0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	0	0	0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	0	0	0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	41.515	84.537	128.683	167.744
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	0	0	0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	2.750	7.500	8.250	13.500
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0	0	0
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	43.578	88.443	132.822	179.794
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	0	0	0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	0	0	0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	0	0	0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	0	0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	2.313	4.751	8.002	10.283
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.344	12.652	19.218	25.354
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	18.403	36.082	54.789	73.361
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.067	6.078	8.650	12.181
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	7.500	17.000	22.500	32.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	0	0	0	730
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.951	11.880	19.663	25.885
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	687	3.594	4.111	1.450
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	0	0	0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	2.066	4.262	6.565	8.809
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	0	0	0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	0	0	0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	0	0	0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	0	0	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	2.064	4.257	6.558	8.800
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	2	5	7	9
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	158	321	492	646
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	0	0	0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	0	0	0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0	0	0	0

566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	0	0	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	157	318	488	640
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	1	3	4	6
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	1.908	3.941	6.073	8.163
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	0	0	0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	0	0	0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	0	0	0	0
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	552	1.027	1.572	2.120
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	2.694	5.409	8.104	10.420
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	453	3.153	3.652	1.313
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	0	0	0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	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
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	453	3.153	3.652	1.313
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	0	0	0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	Р. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064				
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01.2018.године до 31.12.2018.године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2018.године	План 01.01-30.06.2018.године	План 01.01-30.09.2018.године	План 01.01-31.12.2018.године
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	90.536	175.838	260.485	303.199
1. Продаја и примљени аванси	3002	41.515	78.338	128.684	169.156
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2.064	4.257	6.558	8.800
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	46.957	93.243	125.243	125.243
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	47.183	80.008	140.149	178.722
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	25.992	39.349	77.995	95.208
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	18.403	36.082	54.789	73.361
3. Плаћене камате	3008	160	320	480	640
4. Порез на добитак	3009	0	0	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.628	4.257	6.885	9.513
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	43.353	95.830	120.336	124.477
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	41.044	93.243	117.459	121.332
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	41.044	93.243	117.459	121.332
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	505	783	1.073	1.341
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	505	783	1.073	1.341
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	505	783	1.073	1.341
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	90.536	175.838	260.485	303.199
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	88.732	174.034	258.681	301.395
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	1.804	1.804	1.804	1.804
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043				
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	9.433	9.433	9.433	9.433
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	11.237	11.237	11.237	11.237

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2017.година					
Приход	Планирано	Пренето из буџета (процена)	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година односно на претходну) (у
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције					
Остали приходи из буџета*					
Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	10.859.000	6.647.192	6.647.192	0	
Друга етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	24.105.000	11.019.259	11.019.259	0	
Прикључни цевовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	5.443.000	3.389.439	3.389.439	0	
Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју	21.412.000	12.719.564	12.719.564	0	
Канализација отпадних вода у улици Стевана Којића и улици Ђуре Јакшића у Бечеју	14.949.000	14.445.500	14.445.500	0	
Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју	4.600.000	4.356.145	4.356.145	0	
Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Синђелићева и Републиканска у Бечеју	3.600.000	3.550.505	3.550.505	0	
Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Милоша Бугарског у Бечеју	2.200.000	2.043.758	2.043.758	0	
Замена и уградња лептирастих вентила са редукторима на електромоторни погон у филтер станици у фабрици воде	24.312.000	24.311.556	24.311.556	0	
Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Берба, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића	18.400.000	0	0	0	
Канализација отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских Бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	14.550.000	4.731.642	4.731.642	0	
Реконструкција водоводне мреже у Доситејевој улици	2.400.000	1.168.861	1.168.861	0	
УКУПНО:	146.830.000	88.383.421	88.383.421	0	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2018.године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	4.162.000	4.162.000	4.162.000	4.162.000
Друга етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	0	26.286.000	26.286.000	26.286.000
Прикључни цевовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	200.000	200.000	200.000	200.000
Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју	8.693.000	8.693.000	8.693.000	8.693.000
Канализација отпадних вода у улици Стевана Којића и улици Ђуре Јакшића у Бечеју	300.000	300.000	300.000	300.000
Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју	150.000	150.000	150.000	150.000
Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Берба, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића	18.400.000	18.400.000	18.400.000	18.400.000
Канализација отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских Бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	9.820.000	9.820.000	9.820.000	9.820.000
Реконструкција водоводне мреже у Доситејевој улици	1.232.000	1.232.000	1.232.000	1.232.000
УКУПНО за "Остали приходи из буџета":	42.957.000	69.243.000	69.243.000	69.243.000
Остали приходи из виших нивоа**				
Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	0	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републиканске, Танчић Михаља, Ђуре Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ђурића у Бечеју	0	0	24.000.000	24.000.000
Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју	0	20.000.000	20.000.000	20.000.000
Пројектно-техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Санација и доградња главне црпне станице у Бечеју	0	0	30.000.000	30.000.000
Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рити у Бечеју	0	0	50.000.000	50.000.000
УКУПНО за "Остали приходи из виших нивоа":	4.000.000	34.000.000	138.000.000	138.000.000
УКУПНО:	46.957.000	103.243.000	207.243.000	207.243.000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл). За ова средства се очекује да ће бити планирана у буџету Основача за 2018.годину

**Под осталим приходима из виших нивоа власти сматрају се приливи које јавно предузеће очекује да оствари учествовањем на конкурсима код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, код Канцеларије за јавна улагања и код Управе за капитална улагања

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План за 01.01- 31.12.2017.годину	Реализација (процена) за 01.01- 31.12.2017.годину	План за 01.01- 31.03.2018.годину	План за 01.01- 30.06.2018.годину	План за 01.01- 30.09.2018.годину	План за 01.01- 31.12.2018.годину
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	38.834.098	38.634.098	9.693.150	19.350.441	28.951.552	38.575.975
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	53.957.988	53.757.988	13.468.867	26.886.578	40.224.146	53.594.970
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца и чланарином за привредну комору Војводине)	63.724.384	63.524.384	15.906.731	31.753.048	47.504.716	63.295.660
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	74	68	70	70	70	70
4.1.	- на неодређено време	68	62	64	64	66	66
4.2.	- на одређено време	5+1	5+1	5+1	5+1	3+1	3+1
5	Накнаде по уговору о делу	45.000	71.203	50.000	50.000	50.000	50.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.547.468	1.547.468	386.867	773.734	1.160.601	1.547.468
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	2.717.599	2.717.599	792.000	1.584.000	2.376.000	3.168.000
20	Дневнице на службеном путу	69.000	69.000	8.114	29.504	31.740	69.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу [§]	93.000	19.524	1.200	52.745	83.813	115.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију и у случају рационализације броја запослених	3.801.388	1.366.391	1.054.059	1.237.500	2.588.374	3.714.432
23	Јубиларне награде	50.000	49.290	0	212.711	319.067	398.311
24	Број прималаца	1	1	0	2	3	4
25	Смештај и исхрана на терену						
26	Помоћ радницима и породици радника	494.000	288.360	105.600	217.800	405.500	510.000
27	Стипендије						
28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима (новогодишњи пакетићи за децу и накнада за неискоришћени годишњи одмор)	350.000	352.460	125.000	225.000	350.000	600.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 28 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Редни број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
							Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018
1	СЕКТОР ЗА ПРОИЗВОДНО – ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ	22	42	42	38	4	6	7	0	0	0	0	28	28	0	0	7	8	0	0	41	43
2	СЕКТОР ЗА ФИНАНСИЈСКО КЊИГОВОДСТВЕНЕ ПОСЛОВЕ, НАПЛАТУ ПОТРАЖИВАЊА, НАБАВКУ И ЛОГИСТИКУ	15	18	18	18	0	1	1	2	2	0	0	10	9	0	0	4	4	1	1	18	17
3	СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ	8	9	8	6	1	1	1	0	1	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	7	8
4	ТОП МЕНАџМЕНТ																					
5	Директор	1	1	1	0	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
6	Технички директор	1	1	1	1	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
7	Интерни ревизор	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	УКУПНО:	48	72	70	63	6	10	11	2	3	0	0	44	43	0	0	11	12	1	1	68	70

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.*	Број запослених 31.12.2018.
1	ВСС	10	11
2	ВС	2	3
3	ВКВ	0	0
4	ССС	44	43
5	КВ	0	0
6	ПК	11	12
7	НК	1	1
УКУПНО		68	70

*Претходна година

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.*	Број запослених 31.12.2018.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	14	15
3	40 до 50	23	24
4	50 до 60	27	28
5	Преко 60	2	1
УКУПНО		68	70
Просечна старост		48	49

*Претходна година

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.*	Број запослених 31.12.2018.
1	До 5 година	3	5
2	5 до 10	10	11
3	10 до 15	8	7
4	15 до 20	4	4
5	20 до 25	4	5
6	25 до 30	13	13
7	30 до 35	15	15
8	Преко 35	11	10
УКУПНО		68	70

*Претходна година

Структура по полу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.*	Број запослених 31.12.2018.
1	Мушки	58	61
2	Женски	10	9
УКУПНО		68	70

*Претходна година

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2017.године*	68		Стање на дан 30.06.2018.године	70
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018.године			Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.09.2018.године	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018.године	2		Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2018.године	
1	на основу сагласности за додатно радно ангажовање	2	1		
2			2		
	Стање на дан 31.03.2018.године	70		Стање на дан 30.09.2018.године	70
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2018.године	70		Стање на дан 30.09.2018.године	70
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.06.2018.године			Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.12.2018.године	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2018.године			Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.2018.године	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2018.године	70		Стање на дан 31.12.2018.године	70

*Претходна година

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017.годину*- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима у 2017.години	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	68	4.353.966	64.029	67	4.217.771	62.952	-	-	-	1	136.195	136.195
II	68	4.050.363	59.564	67	3.917.821	58.475	-	-	-	1	132.542	132.542
III	70	4.191.140	59.873	67	3.969.330	59.244	2	89.931	44.966	1	131.879	131.879
IV	70	4.254.016	60.772	67	4.022.929	60.044	2	99.090	49.545	1	131.997	131.997
V	70	4.310.140	61.573	67	4.077.354	60.856	2	100.226	50.113	1	132.560	132.560
VI	70	4.208.491	60.121	67	3.979.629	59.397	2	97.628	48.814	1	131.234	131.234
VII	69	4.182.728	60.619	66	3.948.283	59.822	2	99.026	49.513	1	135.419	135.419
VIII	70	4.124.347	58.919	66	3.852.071	58.365	3	140.177	46.726	1	132.099	132.099
IX	70	4.280.327	61.148	65	3.921.569	60.332	4	226.928	56.732	1	131.830	131.830
X	69	4.181.934	60.608	64	3.816.559	59.634	4	233.232	58.308	1	132.143	132.143
XI	68	4.133.538	60.787	63	3.767.480	59.801	4	233.729	58.432	1	132.329	132.329
XII	68	4.106.442	60.389	63	3.740.060	59.366	4	233.828	58.457	1	132.554	132.554
УКУПНО	830	50.377.432	728.403	789	47.230.856	718.288	29	1.553.795	521.606	12	1.592.781	1.592.781
ПРОСЕК	69	4.198.119	60.700	66	3.935.905	59.857	3	129.483	43.467	1	132.732	132.732

* исплата са проценом до краја године

** исплата са проценом до краја године старозапослени у 2017. години су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018.годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима у 2018.години	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	70	4.637.814	66.254	67	4.369.743	65.220	2	130.374	65.187	1	137.697	137.697
II	70	4.341.771	62.025	67	4.085.510	60.978	2	122.500	61.250	1	133.761	133.761
III	70	4.489.282	64.133	67	4.229.842	63.132	2	125.969	62.985	1	133.471	133.471
IV	70	4.454.916	63.642	67	4.194.448	62.604	2	126.530	63.265	1	133.938	133.938
V	70	4.500.288	64.290	67	4.238.132	63.256	2	128.134	64.067	1	134.022	134.022
VI	70	4.462.507	63.750	67	4.202.907	62.730	2	126.484	63.242	1	133.116	133.116
VII	70	4.409.826	62.998	67	4.142.380	61.827	2	130.134	65.067	1	137.312	137.312
VIII	70	4.517.186	64.531	67	4.252.851	63.475	2	130.814	65.407	1	133.521	133.521
IX	70	4.410.556	63.008	67	4.150.929	61.954	2	126.588	63.294	1	133.039	133.039
X	70	4.384.068	62.630	67	4.122.930	61.536	2	127.210	63.605	1	133.928	133.928
XI	70	4.478.643	63.981	67	4.214.062	62.896	2	128.214	64.107	1	136.367	136.367
XII	70	4.508.113	64.402	67	4.242.269	63.317	2	129.056	64.528	1	136.788	136.788
УКУПНО	840	53.594.970	765.642	804	50.446.003	752.925	24	1.532.007	766.004	12	1.616.960	1.616.960
ПРОСЕК	70	4.466.248	63.804	67	4.203.834	62.744	2	127.667	63.834	1	134.747	134.747

*старозапослени у 2018.години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018.годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима у 2018.години	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	70	5.477.258	78.247	67	5.160.666	77.025	2	153.972	76.986	1	162.620	162.620
II	70	5.127.632	73.252	67	4.824.987	72.015	2	144.673	72.337	1	157.972	157.972
III	70	5.301.841	75.741	67	4.995.443	74.559	2	148.769	74.385	1	157.629	157.629
IV	70	5.261.256	75.161	67	4.953.643	73.935	2	149.432	74.716	1	158.181	158.181
V	70	5.314.840	75.926	67	5.005.234	74.705	2	151.326	75.663	1	158.280	158.280
VI	70	5.270.221	75.289	67	4.963.633	74.084	2	149.378	74.689	1	157.210	157.210
VII	70	5.208.004	74.400	67	4.892.151	73.017	2	153.688	76.844	1	162.165	162.165
VIII	70	5.334.796	76.211	67	5.022.617	74.964	2	154.491	77.246	1	157.688	157.688
IX	70	5.208.866	74.412	67	4.902.247	73.168	2	149.500	74.750	1	157.119	157.119
X	70	5.177.584	73.965	67	4.869.180	72.674	2	150.235	75.118	1	158.169	158.169
XI	70	5.289.277	75.561	67	4.976.807	74.281	2	151.421	75.711	1	161.049	161.049
XII	70	5.324.083	76.058	67	5.010.120	74.778	2	152.415	76.208	1	161.548	161.548
УКУПНО	840	63.295.658	904.224	804	59.576.728	889.205	24	1.809.300	904.650	12	1.909.630	1.909.630
ПРОСЕК	70	5.274.638	75.352	67	4.964.727	74.100	2	150.775	75.388	1	159.136	159.136

*старозапослени у 2018.години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2018.ГОДИНИ

у динарима

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2017.години	Обрачунат Бруто 2 у 2018. години пре примене закона*	Обрачунат Бруто 2 у 2018. години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.	2.	3.	(2-3)
I	5.142.034	5.732.717	5.477.258	255.459
II	4.783.479	5.398.305	5.127.632	270.673
III	4.949.736	5.579.746	5.301.841	277.905
IV	5.023.993	5.540.963	5.261.256	279.707
V	5.090.275	5.551.438	5.314.840	236.598
VI	4.970.228	5.518.920	5.270.221	248.699
VII	4.939.802	5.451.521	5.208.004	243.517
VIII	4.870.854	5.575.317	5.334.797	240.520
IX	5.046.506	5.488.384	5.208.867	279.517
X	4.938.608	5.471.342	5.177.584	293.758
XI	4.881.708	5.579.926	5.289.277	290.649
XII	4.849.708	5.620.777	5.324.081	296.696
УКУПНО	59.486.931	66.509.356	63.295.658	3.213.698

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2017.година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2018.година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2
II	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2
III	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2
IV	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2
V	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2
VI	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2
VII	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2
VIII	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2
IX	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2
X	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2
XI	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2
XII	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2
УКУПНО	1.020.000,00	420.000,00	300.000,00	24	1.020.000,00	420.000,00	300.000,00	24
ПРОСЕК	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2	85.000,00	35.000,00	25.000,00	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2017.година					Надзорни одбор / Скупштина - план 2018.година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00
II	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00
III	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00
IV	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00
V	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00
VI	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00
VII	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00
VIII	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00
IX	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00
X	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00
XI	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00
XII	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00
УКУПНО	1.139.244,00	474.685,00	332.282,00	24	66.456,00	1.139.244,00	474.685,00	332.282,00	24	66.456,00
ПРОСЕК	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00	94.937,00	39.557,00	27.690,00	2	5.538,00

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2017 претходне године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2017 претходне године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2018 текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2018 текуће године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
.....															
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење															
<i>од чега за ликвидност</i>															
<i>од чега за капиталне пројекте</i>															

ПЛАНИРАНО КРЕДИТНО ЗАДУЖИВАЊЕ У 2018.ГОДИНИ*

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2018 текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2018 текуће године
										Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор													
.....													
.....													
.....													
Страни кредитор													
.....													
.....													
.....													
Укупно кредитно задужење													
<i>од чега за ликвидност</i>													
<i>од чега за капиталне пројекте</i>													

* година за коју се доноси Програм пословања

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2017.години *	План за 01.01.- 31.03.2018.годину	План за 01.01.- 30.06.2018.годину	План за 01.01.- 30.09.2018.годину	План за 01.01.- 31.12.2018.годину
Добра						
1.	Електрична енергија	13.782.510	21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
2.	Теретно доставно возило преко лизинга	1.284.845				
3.	Грађевински материјал					
	П1-Песак	129.800				250.000
	П2-остали грађевински материјал	488.345				538.000
4.	Гориво					
	П1-Евродизел	1.899.907				2.200.000
	П2-Аутогас	64.988				100.000
	П3-Бензин	893.665				1.100.000
5.	Водоводни и канализациони материјал					
	П1-Водомери	1.477.000				1.500.000
	П2-Цевни материјал, фазонски комади, ливенарија и спојнице	4.523.000				4.500.000
6.	Набавка мини багера преко лизинга			4.500.000	4.500.000	4.500.000
Укупно добра:		24.544.061	21.000.000	25.500.000	25.500.000	35.688.000
Услуге						
1.	Анализа воде	2.349.922	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
2.	Осигурање	1.486.962		1.500.000	1.500.000	1.500.000
3.	Баждарење и сервис водомера	1.079.140		1.100.000	1.100.000	1.100.000
4.	Услуге обезбеђивања објеката	2.499.155	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
5.	Услуге одржавања софтвера	707.940				800.000
6.	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију воде	800.000				1.000.000
7.	Услуге одржавања и поправки возила					
	П1-одржавање и поправка путничких возила	576.080				228.600
	П2-одржавање и поправка теретних возила	939.920				2.271.400
8.	Услуге одржавања пумпи		1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
9.	Услуге геометра		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
10.	Услуге ревитализације бунара	2.000.000				2.500.000
11.	Пројектно-техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а		4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Укупно услуге:		12.439.119	11.500.000	14.100.000	14.100.000	20.900.000
Радови						
1.	Изградња и опремање батерије бунара БС 4/1 и БС 4/2 у Бечеју	20.306.530				
2.	Канализација отпадних вода у дел.ул. Петефи Шандор, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју	9.610.015				
3.	Замена електромоторних вентила на филтер станици на фабрици воде у Бечеју	24.311.556				
4.	Прва етапа прве фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу	10.399.748				
5.	Канализација отпадних вода у дел.ули. Јована Поповића, Војвођанских Бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	9.463.285				
6.	Друга етапа прве фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу	22.038.519				
7.	Трафо станица на водозахвату у Бачком Петровом Селу		4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
8.	Прикључак ел. енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу		7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
9.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мрже у Бечеју			20.000.000	20.000.000	20.000.000
10.	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту			10.000.000	10.000.000	10.000.000
11.	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републиканске, Танчић Михаља, Ђуке Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ђирића у Бечеју				24.000.000	24.000.000
12.	Санација и доградња главне црпне станице у Бечеју				30.000.000	30.000.000
13.	Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рити у Бечеју				50.000.000	50.000.000
14.	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју		5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Укупно радови:		96.129.652	16.000.000	46.000.000	150.000.000	150.000.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		133.112.832	48.500.000	85.600.000	189.600.000	206.588.000

*Претходна година

ПЛАН КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА

у 000 динара

Приоритет	Назив капиталног пројекта	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2017. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	2018 план (текућа година)	2019 план (текућа +1 година)	2020 план (текућа +2 године)	Након 2021 (+3 године)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју	2018	2019	20.000	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	20.000	10.000	10.000	0	0
						Остало					
2	Замена електромоторних вентила у пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	2019	2020	12.000	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	12.000	0	6.000	6.000	0
						Остало					
3	Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова на водозахвату у Бечеју	2019	2020	9.000	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	9.000	0	4.500	4.500	0
						Остало					
4	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју	2018	2018	5.000	0	Сопствена средства	5.000	5.000	0	0	0
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
5	Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	2017	2018	10.400	6.647	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	3.753	3.753	0	0	0
						Остало					
6	Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју	2017	2018	20.306	12.399	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	7.907	7.907	0	0	0
						Остало					
7	Друга етапа I фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу	2017	2018	22.038	11.019	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	11.019	11.019	0	0	0
						Остало					
8	Трафо станица на водозахвату у Бачком Петровом Селу	2018	2018	4.000	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	4.000	4.000	0	0	0
						Остало					
9	Прикључак ел. енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу	2018	2018	7.000	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	7.000	7.000	0	0	0
						Остало					
10	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	2018	2019	15.000	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	15.000	7.500	7.500	0	0
						Остало					
11	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	2018	2018	10.000	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	10.000	10.000	0	0	0
						Остало					

12	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	2019	2020	15.000	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	15.000	0	7.500	7.500	0
						Остало					
13	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју	2017	2018	9.610	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	9.610	9.610	0	0	0
						Остало					
14	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	2017	2018	9.463	4.732	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	4.731	4.731	0	0	0
						Остало					
15	Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рити у Бечеју	2018	2020	50.000	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	50.000	10.000	20.000	20.000	0
						Остало					
16	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републиканске, Танчић Михаља, Ђуке Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ђирића у Бечеју	2018	2019	24.000	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	24.000	12.000	12.000	0	0
						Остало					
17	Санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју	2018	2019	30.000	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	30.000	15.000	15.000	0	0
						Остало					
18	Изградња канализације отпадних вода у ул. Индустриска у Бечеју	2018	2019	10.000	0	Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	10.000	5.000	5.000	0	0
						Остало					

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.-31.03.2018	План 01.01.-30.06.2018	План 01.01.-30.09.2018	План 01.01.-31.12.2018
1	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју	општина/конкурси АПВ	2018	2019	20.000	0	0	0	5.000	10.000
2	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју	сопствена	2018	2018	5.000	0	5.000	5.000	5.000	5.000
3	Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	општина/конкурси АПВ	2017	2018	10.400	6.647	3.753	3.753	3.753	3.753
4	Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју	општина/конкурси АПВ	2017	2018	20.306	12.399	7.907	7.907	7.907	7.907
5	Друга етапа I фазе Водозахват у Бачком Петровом Селу	општина/конкурси АПВ	2017	2018	22.038	11.019	11.019	11.019	11.019	11.019
6	Трафо станица на водозахвату у Бачком Петровом Селу	општина/конкурси АПВ	2018	2018	4.000	0	4.000	4.000	4.000	4.000
7	Прикључак ел. енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу	општина/конкурси АПВ	2018	2018	7.000	0	7.000	7.000	7.000	7.000
8	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	општина/конкурси АПВ	2018	2019	15.000	0	0	0	0	7.500
9	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	општина/конкурси АПВ	2018	2018	10.000	0	0	10.000	10.000	10.000
10	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју	општина/конкурси АПВ	2017	2018	9.610	0	9.610	9.610	9.610	9.610
11	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	општина/конкурси АПВ	2017	2018	9.463	4.732	4.731	4.731	4.731	4.731

12	Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту у Бечеју	општина/ Канцеларија за јавна улагања	2018	2020	50.000	0	0	0	5.000	5.000
13	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републиканске, Танчић Михаља, Ђуке Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ћирића у Бечеју	општина/Фонд Заштита животне средине	2018	2019	24.000	0	0	0	12.000	12.000
14	Санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју	општина/конкурси АПВ	2018	2019	30.000	0	0	0	7.500	15.000
15	Изградња канализације отпадних вода у ул. Индустриска у Бечеју	општина/Фонд Заштита животне средине	2018	2019	10.000	0	0	0	5.000	5.000
16	Ревитализација бунара (4 ком)	сопствена	2018	2019	2.500	0	0	0	0	2.500
17	Замена крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	сопствена	2018	2018	500	0	0	500	500	500
18	Завршетак изградње магацина на ППОВ-а у Бечеју	сопствена	2018	2018	3.000	0	0	1.500	3.000	3.000
19	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	општина/конкурси Фонд Заштита животне средине	2018	2019	4.000	0	0	0	2.000	2.000
20	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	општина/конкурси Фонд Заштита животне средине	2018	2018	2.000	0	0	0	2.000	2.000
21	Специјално возило за одржавање канализације - каналцет (кредит/лизинг или конкурс)	општина/конкурси АПВ	2018	2020	30.000	0	0	0	5.000	10.000
22	Ровокопач - мини багер (кредит/лизинг)	сопствена	2018	2020	4.500	0	0	500	750	1.000
23	Приколица за превоз мини багера	сопствена	2018	2018	500	0	0	500	500	500
24	Фреквентни регулатори и ел. опрема за бунаре	општина/конкурси АПВ	2018	2018	5.000	0	0	0	2.500	5.000
25	Уградња индуктивних мерача протока на бунаре (10 ком)	сопствена	2018	2018	2.000	0	0	1.000	1.500	2.000
26	Израда бежичне мреже за комуникацију са бунарима (управљање, надзор, видео надзор и аларми системи)	сопствена	2018	2018	2.000	0	0	0	1.000	2.000
27	Бунарске пумпе	сопствена	2018	2018	500	0	0	0	250	500
28	Опрема за даљинско читавање водомера	сопствена	2018	2018	500	0	0	0	250	500
29	Опрема за прикупљање података за ГИС	сопствена	2018	2018	500	0	0	250	500	500
30	Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	општина/конкурси АПВ	2018	2018	4.000	0	0	2.000	4.000	4.000
31	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту у Бечеју	сопствена	2018	2018	500	0	500	500	500	500
32	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул. Индустриска у Бечеју	општина/конкурси	2018	2018	400	0	0	400	400	400
33	Пројектна техничка документација за бушење, опремање и повезивање бунара БИ/1-1 у Бечеју	општина/конкурси	2018	2018	400	0	400	400	400	400
34	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	сопствена	2018	2018	400	0	0	0	400	400
35	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	сопствена	2018	2018	300	0	0	0	300	300
36	Израда новог информационог система управљања фабриком воде, водозаврата и водоснабдевањем насељених места (ПЛЦ+скада)	општина/конкурси	2018	2018	4.000	0	0	0	4.000	4.000
37	Софтвер и обука за израду ГИС-а	сопствена	2018	2018	500	0	500	500	500	500
Укупно:					314.817	34.797	54.420	71.070	127.770	160.020

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2017.години	Реализација (процена) у 2017.години	План за 01.01.-31.03.2018.године	План за 01.01.-30.06.2018.године	План за 01.01.-30.09.2018.године	План за 01.01.-31.12.2018.године
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	235.631	231.143	66.511	123.022	179.532	246.043
6.	Реклама и пропаганда	719.970	669.641	182.000	365.000	547.000	830.000
7.	Остало						

**Ценовник услуга ЈП "Водоканал" Бечеј за 2018.годину
(усвојен од стране Надзорног одбора, дана 14.10.2016.године)**

Р. бр.	Опис услуге	Цена без ПДВ (дин)	ПДВ 20% (дин)	Цена са ПДВ (дин)
1	Давање сагласности за прикључење новог корисника на водоводну мрежу, на канализациону мрежу отпадних вода и на канализациону мрежу атмосферских вода:			
1.1.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 1/2" или 3/4", на јавни водовод	4.000,00	800,00	4.800,00
1.2.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 1/2" или 3/4", на јавну канализацију отпадних вода	2.000,00	400,00	2.400,00
1.3.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 25 мм (1") или 30 мм (5/4") на јавни водовод	8.000,00	1.600,00	9.600,00
1.4.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 25 мм (1") или 30 мм (5/4"), на јавну канализацију отпадних вода	4.000,00	800,00	4.800,00
1.5.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 40 мм (6/4"), на јавни водовод	16.000,00	3.200,00	19.200,00
1.6.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 40 мм (6/4"), на јавну канализацију отпадних вода	8.000,00	1.600,00	9.600,00
1.7.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 50 мм (2") или већи, на јавни водовод	24.000,00	4.800,00	28.800,00
1.8.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 50 мм (2") или већи, на јавну канализацију отпадних вода	12.000,00	2.400,00	14.400,00
1.9.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 80 мм (3") на јавни водовод	36.000,00	7.200,00	43.200,00
1.10.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 80 мм (3"), на јавну канализацију отпадних вода	18.000,00	3.600,00	21.600,00
1.11.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 100 мм (4") или већи, као и за комбиноване водомере, на јавни водовод	52.000,00	10.400,00	62.400,00
1.12.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 100 мм (4") или већи, на јавну канализацију отпадних вода	26.000,00	5.200,00	31.200,00
1.13.	Давање сагласности за прикључење новог корисника на јавну канализацију атмосферских вода	3.000,00	600,00	3.600,00
2	Трошкови израде идејних пројеката прикључака, сагласности, услова, мишљења:			
2.1.	Израда идејног пројекта прикључка корисника за категорију домаћинства (на јавни водовод, канализацију отпадних вода, канализацију атмосферских вода)	4.000,00	800,00	4.800,00
2.2.	Давање услова и сагласности за зацељење отворених, земљаних атмосферских канала	3.000,00	600,00	3.600,00
2.3.	Давање предпројектних услова, сагласности, потврда, информација, стручног мишљења – за израду техничке документације (локацијских услова, водних аката, итд.)	5.000,00	1.000,00	6.000,00
3	Трошкови искључења и поновног укључења на јавни водовод односно јавну канализацију отпадних вода претходно искљученог потрошача и провера исправности водомера:			
3.1.	Трошкови искључења и поновног укључења у водомеру	1.200,00	240,00	1.440,00
3.2.	Трошкови искључења и поновног укључења на улици (без додатних трошкова радника и радних машина)	2.800,00	560,00	3.360,00
3.3.	Јединична цена за демонтажу и монтажу водомера ради провере исправности (слање на експертизу)	1.500,00	300,00	1.800,00
4	Цене радне снаге, возила и механизације при давању понуда за радове према трећим лицима у виду услуга			
4.1.	Радни сат радника (дин/час)	500,00	100,00	600,00
4.2.	Радни сат ровокопача – мини багер КОМАТСУ ПЦ 18 (дин/час)	3.000,00	600,00	3.600,00
4.3.	Радни сат ровокопача – ЈЦБ ЗЦХ, СКИП БН 79 (дин/час)	4.000,00	800,00	4.800,00
4.4.	Радни сат компресора (дин/час)	4.000,00	800,00	4.800,00
4.5.	Радни сат трактора са приколицом (дин/час)	2.500,00	500,00	3.000,00
4.6.	Радни сат камиона (дин/час)	3.800,00	760,00	4.560,00
4.7.	Радни сат уређаја за чишћење канализацијских цеви са високим притиском воде - приколица	3.000,00	600,00	3.600,00
4.8.	Радни сат комбинованог возила за чишћење канализацијских цеви са високим притиском	5.500,00	1.100,00	6.600,00
4.9.	Одгушивање канализационог прикључка (ком)	1.666,67	333,33	2.000,00
4.9.	Јединична цена ископа земље – за веће количине (дин/м ³)	400,00	80,00	480,00
4.10.	Јединична цена пражњења септичких јама и таложника до 6 м ³ (дин/ком)	2.250,00	450,00	2.700,00
4.11.	Јединична цена за механичко подбушивање до пречника 5/4" (дин/м')	500,00	100,00	600,00
4.12.	Јединична цена за хидраулично подбушивање до пречника 200 мм (дин/м')	1.500,00	300,00	1.800,00
4.13.	Јединична цена за набијање земље вибронабијачем (дин/м ²)	450,00	90,00	540,00
4.14.	Јединична цена за просецање асфалта или бетона компресором (дин/м')	400,00	80,00	480,00
4.15.	Јединична цена за разбијање асфалта или бетона компресором (дин/м ²)	800,00	160,00	960,00
4.16.	Јединична цена по км за камион, каналџет, ЈЦБ ЗЦХ и СКИП БН 79 (дин/км)	55,00	11,00	66,00
4.17.	Јединична цена по км за трактор са приколицом (дин/км)	40,00	8,00	48,00
4.18.	Чеоно варење полиетиленских цеви (дин/вару)	1.400,00	280,00	1.680,00
4.19.	Фузионо варење полиетиленских цеви - у цену нису урачунати фитинзи (дин/вару)	400,00	80,00	480,00

Реализација плана набавки путничких возила у 2017.години

Рб.	Планирана набавка возила (тип возила, карактеристике)	Реализација планиране набавке (да/не)	Вредност реализоване набавке (динара)	Разлози неспровођења набавке
Путничка возила				
1				
2				
3				
Теренска путничка возила				
1	Дежурно возило, марка Дачиа, модел Докер ван амбианце 1.5 дци 75ЕУ6 МУ16, погонско гориво еуродизел, снага мотора 55, запремина мотора 1461	да	1.284.845	-
Укупно			1.284.845	

План набавки путничких возила у 2018.години

Рб.	Планирана набавка возила (тип возила, карактеристике)	Реализација планиране набавке (да/не)
Путничка возила		
1		
2		
3		
Теренска путничка возила		
1	Мини багер гусеничар	4.500.000
2		
3		
Укупно		4.500.000

План одржавања возног парка у 2018. години

Редни број	Марка	Модел	Број мотора	Број шасије	Регистарска ознака и број	Врста горива	Година производње	Улагање у 2017. години	Потребно улагање у 2018. години, без ПДВ-а	Трошак регистрације		Трошак техничког прегледа		Трошак замене гума		
										месец	вредност са ПДВ-ом	месец	вредност са ПДВ-ом	месец	вредност са ПДВ-ом	
1	Vaz	Lada Niva 1.7 4x4	212149440038	XTA212140B2031398	ВЃ010-SC	бензин/гас	2011	36.375,00	30.000,00	јануар	31.000,00	јануар	2.500,00			
2	Zastava	Koral IN 1.1 Ekonomik Van	128A0641622764	VX1145A0001112204	ВЃ007-ZU	бензин	2008	24.940,00	50.000,00	јануар	19.000,00	јануар	2.500,00	март	10.000,00	
3	Torpedo	TD 7506 H	78698	19477	BAAC-50	дизел	1984	166.145,00	200.000,00	фебруар	16.000,00	фебруар	2.000,00	фебруар	60.000,00	
4	BN-79	SKIP	201010567	29019	Већеј 335	дизел	1982	0,00	100.000,00	фебруар	16.000,00	фебруар	2.500,00	фебруар	60.000,00	
5	JCB	3CX	AK51092U284599J	SLP3CXTS2E0933851	Већеј 604	дизел	2002	192.059,00	270.000,00	фебруар	16.000,00	фебруар	2.500,00	март	80.000,00	
6	Fiat	Doblo Cargo 1.4x	350A10004674095	ZFA22300005665347	ВЃ001-ME	бензин	2008	47.264,00	35.000,00	март	22.000,00	март	2.480,00	март	20.000,00	
7	Kia	K2900PUTDI D/C	J38278778	KNESE06428K320688	ВЃ005-PV	дизел	2008	16.133,00	35.000,00	јул	31.000,00	јул	3.000,00			
8	Dacia	Logan	K7JA710UG12288	UU1FSD1E541144367	ВЃ001-VH	бензин	2009	2.749,00	18.000,00	март	21.000,00	март	2.500,00			
9	Dacia	Logan mcv ambiance 1.4	K7JA710UH48099	UU1KSDAЕH43824267	ВЃ001-RC	бензин	2010	24.419,00	19.600,00	март	21.000,00	март	2.000,00			
10	Renault	Clio 1.5 dci expression	K9KB702D010763	VF1BB080F26450630	ВЃ012-EY	бензин	2002	54.676,00	50.000,00	децембар	22.000,00	децембар	2.200,00			
11	Opel	Insignia	W0LGT5EB6C1056230	A16LET20RY0427	ВЃ012-SM	бензин	2012	22.887,00	30.000,00	новембар	32.000,00	новембар	2.000,00			
12	TAM	110 T7B	861002443	860003684	ВЃ012-PC	дизел	1986	219.000,00	361.400,00	март	35.000,00	март	3.500,00	октобар	50.000,00	
13	Pegout	Partner	PSA9HW10JB793015817	VF3GC9HWC96292505	ВЃ013-OZ	дизел	2007	1.208,00	30.000,00	септембар	23.000,00	септембар	2.500,00	март	20.000,00	
14	Fiat	Punto	188A30008611285	ZFA1880000611074	ВЃ005-YK	дизел	2003	26.218,00	70.000,00	јул	26.000,00	јул	2.500,00			
15	Mini bager	komatcu				дизел	2009	51.300,00	100.000,00							
16	Tam	190T15BKA 06-05T	901002775	900005692	ВЃ016-ZZ	дизел	1991	1.091.203,00	1.000.000,00	септембар	38.000,00	септембар	4.000,00			
17	Tronožac				AA-070BC		2009	0,00	0,00	април	3.500,00	април	2.500,00			
18	Auto prikolica				AA-073BC		1998	0,00	0,00	мај	3.000,00	мај	1.500,00			
19	Prikolica				BC39-AAB		1982	0,00	0,00	фебруар	3.000,00	фебруар	1.200,00			
20	Dacia	dokker van ambiance	K9KE626D078255	UU18SDPH556297182	ВЃ019-IP	дизел	2016	30.780,00	41.000,00	март	26.000,00	март	3.600,00			
21	Aufemnger	ROM 900		XL9RM900D085035013	AA-161BC		2008	43.170,00	60.000,00	јун	3.000,00	јун	1.800,00			
								УКУПНО:	2.050.526,00	2.500.000,00		407.500,00		49.280,00		300.000,00
								Потребно улагање у 2018. години, без ПДВ-а		2.500.000,00			трошкови регистрације и техничког прегледа, без ПДВ-а	380.650,00	трошкови замене ауто гума, без ПДВ-а	250.000,00
								Укупно за 532000		2.500.000,00		Укупно за 539800	380.650,00	Укупно за 515100	250.000,00	

Прилог 18.Организациона шема Предузећа

