

# Javno preduzeće „Vodokanal“ Bečej

JP »**VODOKANAL**«  
BEČEJ, DANILA KISA br.3

Broj: 578  
Dana: 25.06.2015.



**JP Vodokanal**



## **IZVEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU ZA PERIOD 01.01.2014-31.12.2014**

(Izveštaj o realizaciji Programa rada i poslovanja za 2014. godinu na koji je Skupština opštine Bečej dala saglasnost Rešenjem broj I 023-33/2014, dana 28.02.2014 godine)

Bečej,  
30.04.2015.godine





**JP Vodokanal**



BEČEJ - ÖBECSE

# JAVNO PREDUZEĆE „VODOKANAL” BEČEJ

21220 Bečej Danila Kiša 8/a tel/fax: 021/6912-931, 021/6912-930 www.vodokanal-becej.rs E-mail: vodokanal@stcable.rs  
PIB: 101981142, Matični broj: 08069921, Šifra delatnosti: 3600, Tekući račun: 165-27725-96, 160-80113-06, 355-1009945-88

Broj: 577

Datum: 25.06.2015.godine

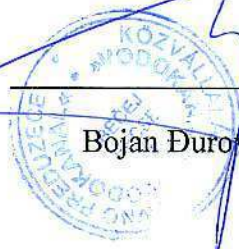
Na osnovu člana 66. stav 2. a u vezi člana 18. Zakona o javnim preduzećima (“Službeni glasnik RS”, br. 119/12, 116/13 – autentično tumačenje i 44/14 – i dr. zakon), člana 28. Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća “Vodokanal” Bečej (“Sl. list opštine Bečej”, br. 2/2013) i člana 37. Statuta JP “Vodokanal” Bečej od 05.04.2013.g, nadzorni odbor JP “Vodokanal” Bečej je na svojoj 28. sednici održanoj 25.06.2015. godine, u prostorijama preduzeća, doneo:

## ODLUKU

Usvaja se Izveštaj o radu i poslovanju javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej za period 01.01.2014 – 31.12.2014.godine i isti se shodno zakonskim obavezama upućuje nadležnoj jedinici lokalne samouprave radi davanja saglasnosti.

Predsednik nadzornog odbora JP “Vodokanal” Bečej

  
Bojan Đurović



## SADRŽAJ

1. PROFIL .....	2
1.1. Osnovni podaci .....	2
2. PRIKAZ I OCENA PLANA PROIZVODNJE U 2014.GODINI .....	5
2.1. Kondicioniranje i distribucija vode za piće .....	5
2.2. Odvođenje i prečišćavanje otpadnih voda .....	6
2.3. Izveštaj o izvršenim radovima na održavanju atmosferske kanalizacije .....	6
2.4. Realizacija plana proizvodnje.....	6
2.5. Ostale karakteristike proizvodnog poslovanja.....	9
2.5.1. Politika očitavanja, vodomeri i priključci.....	10
2.5.2. Odnos fakturisanih planiranih i ostvarenih količina vode, odvođenja I prečišćavanja otpadnih voda, u kubnim metrima i u dinarima.....	10
3. REALIZACIJA MARKETING STRATEGIJA .....	13
3.1. Politika cene .....	13
3.2. Politika pozicioniranja .....	15
3.3. Politika promotivnih aktivnosti .....	15
4. POLITIKA ZARADA I ZAPOŠLJAVANJA .....	16
4.1. Politika zapošljavanja .....	16
4.2. Politika zarada .....	19
5. REALIZACIJA FINANSIJSKOG PLANA .....	21
5.1. Prikaz strukture rashoda po grupama računa.....	24
5.1.1. Kratka analiza pozicija rashoda po namenama na kojima su premašeni planirani iznosi .....	29
5.2. Prikaz strukture prihoda po grupama računa.....	30
5.2.1. Kratka analiza pozicija prihoda po namenama na kojima su premašeni planirani iznosi.....	31
5.3. Rezime pregleda rashoda i prihoda po namenama .....	32
5.4. Odnos potraživanja i obaveza.....	33
5.5. Plan nabavki i investicioni plan.....	35
5.5.1. Plan nabavki odnosno plan javnih nabavki .....	36
5.5.2. Plan investicija.....	37
6. Upravljanje rizicima .....	40
6.1. Cenovni rizik .....	40
6.2. Kreditni rizik.....	40
6.3. Rizik likvidnosti .....	40
6.4. Rizik novčanog toka .....	41
7. Zaključna razmatranja .....	42
7.1. Rezime finansijskog poslovanja u 2014.godini .....	42
7.2. Rezime proizvodnog poslovanja u 2014.godini .....	42

## 1. PROFIL

Puno poslovno ime pod kojim preduzeće posluje je:

JAVNO PREDUZEĆE "VODOKANAL" BEČEJ

### 1.1. Osnovni podaci

Pravna forma: Javno preduzeće

Sedište: Danila Kiša 8/a, 21220 Bečej

Broj tekućeg računa: 165-27725-96 (Hypo Alpe Adria),  
160-80113-06 (Intesa),  
355-1009945-88 (Vojvođanska banka)

Zakonski zastupnik: Funkciju vršio ca dužnosti direktora, u periodu od 25.10.2013-14.04.2014 imao je Aleksandar Marić. U periodu 14.04.2014-14.10.2014 navedenu funkciju obavljao je Zoran Grbić. Rešenjem Skupštine opštine Bečej o imenovanju direktora JP-a „Vodokanal“ Bečej, br I 023-222/2014 od 04.11.2014. godine (obelodanjeno dana 04.11.2014 godine u „Službenom listu opštine Bečej“ br. 12/2014) na mesto direktora JP-a, na mandat od 4 godine, imenovan je Zoran Grbić, diplomirani inženjer poljoprivrede iz Bečeja, JMBG 1905971830022 (ugovor o radu, broj 1176, dana 04.11.2014. godine).

Delatnost preduzeća: Osnovna delatnosti je proizvodnja, priprema, dorada i distribucija vode za piće; odvođenje i prečišćavanje otpadnih voda; odvođenje atmosferskih voda i održavanje javnih bunara u Bečeju i naseljenim mestima. Preduzeće vrši i uslužnu delatnost prema trećim licima, u skladu sa Statutom.

Osnivač: JP „Vodokanal“ osnovano je 1989. godine Odlukom Skupštine opštine Bečej broj 01-35/89 od 29.09.1989. godine.

Organi upravljanja: Skupština opštine Bečej je imenovala članove Nadzornog odbora, dana 26.07.2013.godine i isto potvrdila Rešenjem o imenovanju predsednika i članova Nadzornog odbora, broj I 023-146/2013. Imenovana su na mandat od 4 godine sledeća lica: Ilija Stojanović, diplomirani ekonomista-za predsednika, Marija Brković, diplomirani mašinski inženjer-za člana, i Dejan Egić, diplomirani inženjer tehnologije-za člana iz reda zaposlenih. Nakon konstatacije da je Ilija Stojanović podneo ostavku na funkciju predsednika Nadzornog odbora (Rešenje o konstatovanju prestanka funkcije, pod brojem I 023-96/2014, dana 14.05.2014. godine), Skupština opštine Bečej je imenovala novog predsednika Nadzornog odbora, dana 14.05.2014. godine i isto potvrdila Rešenjem o imenovanju predsednika Nadzornog odbora, broj I 023-97/2014. Imenovan je Bojan Đurović, diplomirani inženjer saobraćaja, na mandat od 4 godine.

Izvori finansiranja poslovanja: Glavni, direktni izvor finansiranja su *sopstvena sredstva*, prikupljena putem naplate isporučene količine vode i davanja usluga odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda, kao i putem vršenja usluga trećim licima. Indirektni izvor finansiranja je budžet opštine Bečej. Održavanje javnih bunara i atmosferske kanalizacije predviđeno je da se finansira iz budžeta Opštine Bečej za 2014.godinu, odlukom broj I 011-236/2013, dana 30.12.2013.godine. Sredstva za održavanje atmosferske kanalizacije odobrena su u visini od 4.000.000 dinara, a za javne bunare u visini od 1.000.000,00 dinara. Odlukom o prvom rebalansu budžeta opštine Bečej, broj I 011-35/2014, dana 14.05.2014.godine, Osnivač je smanjio iznos novčanih sredstava na ime stalnih troškova za održavanje atmosferske kanalizacije na 2.000.000 dinara. Odlukom o drugom rebalansu budžeta opštine Bečej, broj I 011-108/2014, dana 01.08.2014.godine, Osnivač je povukao sredstva na ime održavanja javnih bunara i atmosferske kanalizacije, a odobrio sredstva na ime učešća za dva projekta na konkursu kod Pokrajinskog sekretarijata za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu. Na ime projekta „Tehnološki projekat za deinfekciju vode za piće mešovitim dezinfektantom proizvedenim procesom elektrolize vodenog rastvora soli na mestu potrošnje Pogon za pripremu vode u Bečeju“ odobreno je 2.024.000 dinara (učešće od 15%) a na ime projekta „Izgradnja fekalne kanalizacije u ulicama: Potiska, Sever Đurkić, Petefi Šandor i Neznani Junak u Bečeju“ odobren je iznos od 970.000 dinara (učešće 18%). Odlukom o trećem rebalansu budžeta opštine Bečej, broj I 011-146/2014, dana 24.11.2014.godine, Osnivač je iskazao, pored svog učešća, i iznos koji je Pokrajinski sekretarijat prebacio na ime datih projekata i to za projekat „Tehnološki projekat za deinfekciju vode za piće mešovitim dezinfektantom proizvedenim procesom elektrolize vodenog rastvora soli na mestu potrošnje Pogon za pripremu vode u Bečeju“ iznos od 3.441.000 dinar a za projekat „Izgradnja fekalne kanalizacije u ulicama: Potiska, Sever Đurkić, Petefi Šandor i Neznani Junak u Bečeju“ iznos od 1.318.000 dinara. Kako JP nije do 31.12.2014.godine povuklo gore navedena sredstva iz budžeta Osnivača, ukupno odobrena sredstva JP-u na ime subvencija prikazana su u budžetu Osnivača za 2015. godinu na sledeći način:

*-Izvod 1. iz nacрта Programskog budžeta opštine Bečej za 2015.godinu za Opremu za deinfekciju vode, deo „rashodi“-*

razdeo sredstva	glava	Programska akt./projekat	funkcija	pozicija	konto	Opis	Analitika	Sredstva iz budžeta*	Sredstva iz ostalih izvora*	Ukupna sredstva*
2	10.2					JP VODOKANAL BEČEJ				
		0601				Program 2: komunalna delatnost				
		0601-0001				Vodosnabevanje				
		P5-060119				<u>Tehnološki projekat za deinfekciju vode za piće mešovitim dezinfektantom proizvedenim procesom elektrolize vodenog rastvora soli na mestu potrošnje Pogon za pripremu vode u Bečeju</u>				
			630			Vodosnabevanje				
				230	451	Subvencije javnim nefinansijskim preduzećima i organizacijama- JP Vodokanal		5.465.000	8.028.000	13.493.000
					01	Izvori finansiranja				
					01	Prihodi iz budžeta		2.024.000		2.024.000
					07	Donacije od ostalih nivoa vlasti			8.028.000	8.028.000
					15	Neurošena sredstva donacija iz prethodnih godina		3.441.000		3.441.000

\*Napomena: Iznosi su zaokruženi.

*-Izvod 2. iz nacrtu Programskog budžeta opštine Bečej za 2015.godinu za Kanalizaciju  
otpadnih voda u 4 ulice u Bečeu, deo „rashodi“-*

razdeo sredstva	glava	Programska akt./projekat	funkcija	pozicija	konto	Opis	Analitika	Sredstva iz budžeta*	Sredstva iz ostalih izvora*	Ukupna sredstva*
2	10.2					JP VODOKANAL BEČEJ				
		0601				Program 2: komunalna delatnost				
		0601-0001				Vodosnadbvanje				
		P6-060120				<u>Izgradnja fekalne kanalizacije u ulicama Potiska, sever Đurkić, Petefi Šandor i Neznani Junak u Bečeu</u>				
			630			Vodosnadbvanje				
				231	451	<b>Subvencije javnim nefinansijskim preduzećima i organizacijama- JP Vodokanal</b>		<b>2.288.000</b>	<b>3.075.000</b>	<b>5.363.000</b>
						<b>Izvori finansiranja</b>				
					01	<b>Prihodi iz budžeta</b>		<b>970.000</b>		<b>970.000</b>
					07	<b>Donacije od ostalih nivoa vlasti</b>			<b>3.075.000</b>	<b>3.075.000</b>
					15	<b>Neurošena sredstva donacija iz prethodnih godina</b>		<b>1.318.000</b>		<b>1.318.000</b>

\*Napomena: Iznosi su zaokruženi

Kreditnu liniju kao izvor finansiranja preduzeće nije koristilo u 2014.godini.

Organizaciona šema: Dana 06.12.2013 preduzeće je donelo Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji poslova-prečišćen tekst, koji se može pogledati na sajtu preduzeća. Članom 35. Pravilnika data je organizaciona šema radnih mesta sa potrebnom stručnom spremom. Pravilnik je stupio na snagu 14.12.2013.godine. Tokom 2014.godine nije bilo promena u unutrašnjem uređenju preduzeća.

## 2. PRIKAZ I OCENA PLANA PROIZVODNJE U 2014.GODINI

U skladu sa Programom rada i poslovanja za 2014. godinu i poverenim delatnostima, cilj JP-a "Vodokanal" je održavanje sistema vodosnabdevanja i odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda u funkcionalnom stanju, uz obezbeđenje kontinuiteta u radu.

### 2.1. Kondicioniranje i distribucija vode za piće

Vodosnabdevanje Bečeja je u 2014. Godini obeležila je proizvodnja vode na izvorištu od 2.650.660 m<sup>3</sup>, odnosno prosečno 84,05 lit/sec. Uprkos aktivnostima preduzetim u cilju optimizacije režima rada postojao je određeni deficit vode za piće, kao direktna posledica nedovoljnog broja aktivnih bunara.

Na osnovu rezultata mikrobioloških i fizičko-hemijskih analiza kvaliteta vode u distributivnoj mreži odgovarao je zahtevima Pravilnika o higijenskoj ispravnosti vode za piće i Zakona o zdravstvenoj ispravnosti životnih namirnica i predmeta opšte upotrebe. Prerađena sirova voda odgovarala je zahtevima kvaliteta vode za piće. Mikrobiološka i fizičko - hemijska ispravnost prikazana je u narednoj tabeli.

Tabela 1: Prikaz mikrobiološke i fizičko - hemijske ispravnosti vode za piće u Bečeju i naseljenim mestima, u 2014. godini

Mesto	Broj uzoraka	Fizičko-hemijska ispravnost	Mikrobiološka ispravnost	Broj uzoraka	Fizičko-hemijska ispravnost	Mikrobiološka ispravnost
	2013			2014		
<b>Bečej</b>	180	99,4%	96,1%	180	99,4%	96,1%
<b>B.P. Selo</b>	37	0,0%	56,8%	25	0%	65,5%
<b>B. Gradište</b>	24	0,0%	95,8%	22	0%	84,6%
<b>Radičević</b>	24	0,0%	95,8%	25	0%	88,0%
<b>Mileševo</b>	24	0,0%	91,7%	26	0%	96,2%
<b>Poljanice</b>	24	0,0%	79,2%	25	0%	76,0%

\* U naseljenim mestima voda se direktno distribuira korisnicima sa bunara, i to bez prethodne prerade već se samo vrši dezinfekcija vode (hlorisanje).

Najveći problem, sa stanovišta analize uzoraka vode, jeste povećana količina amonijaka, gvožđa, mangana, kao i boja i mutnoća vode. Međutim, u pogledu problematike vodosnabdevanja, dati problem karakterističan je za celu Vojvodinu, ali ne predstavlja veću opasnost po zdravlje ljudi.



## 2.2. Odvođenje i prečišćavanje otpadnih voda

Sistem odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda je funkcionisao bez većih zastoja. Uređaj za prečišćavanje otpadnih voda radio je kontinualno, a efekat prečišćavanja nije bio zadovoljavajući. Količina prečišćene otpadne vode na prečistaču iznosila je 963.062 m<sup>3</sup> u 2014. godini, odnosno prosečno 30,54 lit/sec. Izgrađeni kapaciteti uređaja, u 2014. godini, nisu bili iskorišćeni u hidrauličkom, ni u biološkom pogledu, dok funkcionisanje linije mulja je zapravo onemogućeno zbog zastarele opreme.

## 2.3. Izveštaj o izvršenim radovima na održavanju atmosferske kanalizacije

Na osnovu Odluke o javnoj atmosferskoj kanalizaciji, upravljanje i održavanje javne atmosferske kanalizacije realizuje se kroz redovno održavanje, investiciono održavanje, vanredno održavanje i hitne intervencije. Finansiranje ove delatnosti obezbeđuje Opština Bečej iz budžeta ili iz drugih izvora.

U programu poslovanja preduzeća, a u skladu sa opštinskim budžetom za 2014.godinu, bilo je predviđeno 4.000.000,00 dinara za održavanje atmosferske kanalizacije. Nakon prvog rebalansa opštinskog budžeta ovaj iznos je smanjen na 2.000.000,00 dinara, a nakon drugog rebalansa ukinuta su sredstva za ovu namenu.

U skladu sa gore navedenim, aktivnosti na održavanju atmosferske kanalizacije su bile smanjene, tj. u skladu sa finansijskim mogućnostima preduzeća. Vršene su samo hitne intervencije i to uglavnom po pozivu komunalnog inspektora iz Opštinske uprave u skladu sa raspoloživom radnom snagom. Najčešći radovi bili su u obliku:

- čišćenje atmosferskih kanala sa odnošenjem viška zemlje na deponiju,
- vađenje i ponovno postavljanje na propisanu dubinu cevastih propusta na mestu, gde su građani iste nepravilno postavili,
- prođuvavanjem zacevljenih propusta ispod kolskih prilaza i saobraćajnica,
- radovi na zacevljenju kritičnih delova atmosferskih kanala u blizini propusta pored kolovoza.

## 2.4. Realizacija plana proizvodnje

U 2014. godini, **u Bečeju je proizvedeno 2.650.660 m<sup>3</sup>**, što znači da je plan proizvodnje ostvaren sa 95,55%. Broj aktivnih bunara ostao je isti kao 2013. godine, te nije ostvaren planirani kapacitet proizvodnje vode za piće od 110 l/s. Ostale karakteristike plana proizvodnje date su u tabelama 2, 2a, 2b, 2c, 2d, 2e.

Tabela 2: Realizacija plana proizvodnje u Bečeju, u periodu 01.01.2014.-31.12.2014.

<b>PLAN PROIZVODNJE, DORADE I DISTRIBUCIJE VODE; ODVOĐENJA I PREČIŠĆAVANJA OTPADNIH VODA U BEČEJU</b>				
	Plan 2013	Ostvareno 2013	Plan 2014	Ostvareno 2014
<b>broj aktivnih bunara</b>	14 (izbušiti 3 nova bunara)	17 bunara	19	17
<b>revitalizacija bunara</b>	4 bunara	1 bunar	2	4
<b>kapacitet vode za piće</b>	110 l/s (nakon bušenja 3 nova bunara )	88 l/s (izbušen 1 novi bunar )	120 l/s	85 l/s
<b>proizvodnja vode za piće [m<sup>3</sup>]</b>	2.920.00	2.783.528	2.774.000	2.650.660
<b>prosečna potreba vode za piće u letnjem periodu</b>	120 l/s	120 l/s	120 l/s	120 l/s
<b>potrošnja vode za piće u špicevima u letnjem periodu</b>	140 - 150 l/s	140 - 150 l/s	140 l/s	140 l/s
<b>broj priključaka na vodovod</b>	9445	9395	9445	9430
<b>kanalizaciona mreža, km</b>	70	62,50	70	62,50
<b>nedostajuća kanalizaciona mreža, km</b>	40	47,50	40	47,50
<b>broj priključaka na kan.mrežu</b>	4375	4268	4375	4377
<b>kapac.uređaja za prečišćavanje otpadnih voda, m<sup>3</sup>/dan</b>	7500	7500	7500	7500
<b>korišćenje uređaja za prečišć.otpad.voda,%</b>	40	40	40	40

Tabela 2a: Realizacija plana proizvodnje u Bačkom Petrovom Selu, u periodu 01.01.2014-31.12.2014

<b>PLAN PROIZVODNJE I DISTRIBUCIJE VODE U BAČKOM PETROVOM SELU</b>				
	Plan 2013	Ostvareno 2013	Plan 2014	Ostvareno 2014
<b>broj aktivnih bunara</b>	8 (povezivanjem 2 nova bunara)	7	9	7
<b>revitalizacija bunara</b>	2	0	0	0
<b>kapacitet bunara [l/s]</b>	35	20	35	20
<b>proizvodnja vode [m<sup>3</sup>]</b>	400.000	360.792	400.000	350.881

\*realizacija plana proizvodnje:87.77%

Tabela 2b: Realizacija plana proizvodnje u Bačkom Gradištu, u periodu 01.01.2014-31.12.2014

PLAN PROIZVODNJE I DISTRIBUCIJE VODE U BAČKOM GRADIŠTU				
	Plan 2013	Ostvareno 2013	Plan 2014	Ostvareno 2014
<b>broj aktivnih bunara</b>	3 bunara bele vode	2 bunara bele vode + 1 žuti bunar	2 bunara bele vode + 1 žuti bunar	2 bunara bele vode + 1 žuti bunar
<b>revitalizacija bunara</b>	1 bunar	0	0	0
<b>kapacitet bunara [l/s]</b>	20	13	20	13
<b>proizvodnja vode [m<sup>3</sup>]</b>	304.000	276.426	300.000	256.723

\*realizacija plana proizvodnje: 85.57%

Tabela 2c: Realizacija plana proizvodnje u Radičeviću, u periodu 01.01.2014-31.12.2014

PLAN PROIZVODNJE I DISTRIBUCIJE VODE U RADIČEVIĆU				
	Plan 2013	Ostvareno 2013	Plan 2014	Ostvareno 2014
<b>broj aktivnih bunara</b>	2 bunara bele vode	2 bunara bele vode	2 bunara bele vode	2 bunara bele vode
<b>revitalizacija bunara</b>	0	0	0	0
<b>kapacitet bunara [l/s]</b>	16	14	16	14
<b>prosečna proizvodnja vode [m<sup>3</sup>]</b>	73.500	61.593	65.000	66.067

\*realizacija plana proizvodnje: 101.64%

Tabela 2d: Realizacija plana proizvodnje u Poljanicama, u periodu 01.01.2014.-31.12.2014.

PLAN PROIZVODNJE I DISTRIBUCIJE VODE U POLJANICAMA				
	Plan 2013	Ostvareno 2013	Plan 2014	Ostvareno 2014
<b>broj aktivnih bunara</b>	3 bunara bele vode	3 bunara bele vode	3 bunara bele vode	3 bunara bele vode
<b>revitalizacija bunara</b>	0	0	0	0
<b>kapacitet bunara [l/s]</b>	8	8	8	8
<b>prosečna proizvodnja vode [m<sup>3</sup>]</b>	22.000	17.353	20.000	14.056

\*realizacija plana proizvodnje: 70.28%

Tabela 2e: Realizacija plana proizvodnje u Mileševu i Drljanu, u periodu 01.01.2014.-31.12.2014.

PLAN PROIZVODNJE I DISTRIBUCIJE VODE U MILEŠEVU I DRLJANU				
	Plan 2013	Ostvareno 2013	Plan 2014	Ostvareno 2014
<b>broj aktivnih bunara</b>	3 bunara bele vode	3 bunara bele vode	3 bunara bele vode	3 bunara bele vode
<b>revitalizacija bunara</b>	0	0	0	0
<b>kapacitet bunara [l/s]</b>	16	16	16	16
<b>prosečna proizvodnja vode [m<sup>3</sup>]</b>	65.000	66.273	70.000	59.512

\*realizacija plana proizvodnje: 85.01%

## 2.5. Ostale karakteristike proizvodnog poslovanja

Javno preduzeće posluje kao pravno lice koje ima monopol u delatnosti vodosnadbevanja na teritoriji opštine Bečej. S obzirom na takav položaj, u Tabeli 3 daje se pregled imovine i kapaciteta JP-a u odnosu na broj stanovnika i broj priključaka u Bečeju, Bačkom Petrovom Selu, Bačkom Gradištu, Radičeviću, Mileševu i Poljanicama.

Tabela 3: Komparativni pregled imovine i kapaciteta JP-a i broja stanovnika po priključku

Opis resursa	Bečej	Bačko Petrovo Selo	Bačko Gradište	Radičević	Poljanice	Mileševo	Ukupno
<b>Broj stanovništva</b>	23895	6387	5146	1139	331	925	<b>37823</b>
<b>Broj stanovnika po priključku</b>	2,54	2,1	2,34	2,75	3,01	2,41	<b>2,43</b>
<b>Ukupan broj priključaka na vodovod (kom)</b>	9426	3048	2202	414	110	384	<b>15584</b>
<b>- individualni potrošači (kom)</b>	8988	3048	2202	414	110	384	<b>15146</b>
<b>- ustanove (kom)</b>	45	0	0	0	0	0	<b>45</b>
<b>- privreda (kom)</b>	393	0	0	0	0	0	<b>393</b>
<b>Ukupan broj priključaka na kanalizacionu mrežu (kom)</b>	4368	0	0	0	0	0	<b>4368</b>
<b>- individualni potrošači (kom)</b>	4105	0	0	0	0	0	<b>4105</b>
<b>- ustanove (kom)</b>	34	0	0	0	0	0	<b>34</b>
<b>- privreda (kom)</b>	229	0	0	0	0	0	<b>229</b>
<b>Imovina koja je data na korišćenje u m</b>	160070	46712	30090	10520	4233	10833	<b>262458</b>
<b>- Vodovodna mreža (m)</b>	117068	46712	30090	10520	4233	10833	<b>219456</b>
<b>- Kanalizaciona mreža (m)</b>	43002	0	0	0	0	0	<b>43002</b>
<b>- Bunari (kom)</b>	29	12	4	4	3	3	<b>55</b>
<b>o Aktivni</b>	17	9	3	2	2	3	<b>36</b>
<b>o Neaktivni - likvidirani</b>	12	3	1	2	1	0	<b>19</b>

### 2.5.1. Politika očitavanja, vodomera i priključci

U zimskom periodu, zbog nepovoljnih vremenskih uslova, nema očitavanja vodomera, već se potrošači akontaciono zadužuju, odnosno po proseku iz prethodnog perioda očitavanja vodomera. Politika očitavanja počinje, prvi put, krajem marta meseca i traje do novembra, po sledećem mesečnom rasporedu:

- zadnje nedelje u mesecu se vrši očitavanje Bečeja
- zadnji dan u mesecu se vrši očitavanje radnih organizacija
- početkom meseca se vrši očitavanje naseljenih mesta

Broj čitača koji učestvuje u očitavanju Bečeja je 24 radnika, dok naseljena mesta Mileševo, Poljanice i Drljan očitava 1 radnik, Radičević očitava 1 radnik, i Bačko Gradište i Bačko Petrovo Selo očitava 8 radnika.

U 2014-toj godini, ukupno je zamenjeno 1045 vodomera. Sa stanovišta priključaka na vodovod i kanalizaciju, u 2014. godini je realizovano 36 priključaka na javni vodovod, 109 priključaka na javnu kanalizaciju (54 legalizovana), i 11 novih priključaka na atmosfersku kanalizaciju.

### 2.5.2. Odnos fakturisanih planiranih i ostvarenih količina vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda, u kubnim metrima i u dinarima

U ovom poglavlju su prikazane planom predviđene fakturisane količine pijaće vode, fakturisane količine za odvođenje i prečišćavanje otpadnih voda za Bečej, fakturisane količine tehničke vode u ostalim naseljenim mestima i njihov odnos sa ostvarenim količinama, izražen kroz % naplate.

Ove količine se razlikuju od količine proizvedene sirove vode za tehnološke gubitke u Bečeju, za gubitke koji se stvaraju ispiranjem mreže u ostalim naseljima, za gubitke u vodovodnoj mreži zbog zastarelosti mreže, zbog krađe vode – ilegalni priključci, zbog neispravnih vodomera, zbog nepostojanja vodomera naročito u naseljenim mestima, i u stanovima u slučaju kolektivnog stanovanja.

Tabela 4: Uporedni pregled planiranih i ostvarenih fakturisanih količina vode, odvođenja i prečišćavanje otpadnih voda za 2014. godinu – ZA BEČEJ

R b r	Potrošači	Vrste usluga ( u m3 )	Realizacija u 2013	Plan za 2014	Planirani kvartal	Realizacija u 2014	Realizovani kvartal
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Domaćinstva	Voda	860.628	950.000	237.500	912.711	228.178
2	Privreda	Voda	98.168	120.000	30.000	127.607	31.902
3	Budž.ustanove	Voda	61.681	70.500	17.625	65.449	16.362
	<b>Ukupno:</b>		<b>1.020.477</b>	<b>1.140.500</b>	<b>285.125</b>	<b>1.105.767</b>	<b>276.442</b>
4	Domaćinstva	Kanali.+Prečiš.	449.902	500.000	125.000	478.807	119.701
5	Privreda	Kanali.+Prečiš.	301.159	250.000	62.500	253.109	63.277
6	Budž.ustanove	Kanali.+Prečiš.	51.066	38.500	12.500	55.466	13.867
	<b>Ukupno:</b>		<b>802.127</b>	<b>788.500</b>	<b>200.000</b>	<b>787.382</b>	<b>196.845</b>

			Procenat realizacije plana	Procenat realizacije u odnosu na 2013
1	Domaćinstva	Voda	96	Povećanje za 6%
2	Privreda	Voda	106	Povećanje za 30%
3	Budž.ustanove	Voda	93	Povećanje za 6%
<b>Ukupno:</b>			<b>97</b>	<b>Povećanje za 8%</b>
4	Domaćinstva	Kanali.+Prečiš.	96	Povećanje za 6%
5	Privreda	Kanali.+Prečiš.	101	Smanjenje za 16%
6	Budž.ustanove	Kanali.+Prečiš.	144	Povećanje za 9%
<b>Ukupno:</b>			<b>100</b>	<b>Smanjenje za 2%</b>

Tabela 5 : Uporedni pregled planiranih i ostvarenih fakturisanih količina vode izražene u m3 za 2014. godinu-ZA NASELJENA MESTA

R b r	Naziv naseljenog mesta	Vrste usluga ( u m3 )	Realizacija u 2013	Plan za 2014	Realizacija u 2014	Indeks (kol.5/kol.4)
1	2		3	4	5	6
1	B.P.Selo	Voda	319.707	300.000	316.743	1,06
2	B.Gradište		206.339	215.000	181.680	0,85
3	Radičević		56.956	60.500	57.186	0,95
4	Poljanice		10.064	11.500	9.654	0,84
5	Milešev-Drljan		36.295	45.000	44.038	0,98
	UKUPNO		629.361	632.000	609.301	0,96

U izveštajnom periodu, fakturisano je 97% planiranih m3 vode i 100% planiranih m3 odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda. Ostvarena struktura fakturisane vode po kategorijama korisnika pokazuje da je udeo privrede u ukupnoj fakturisanoj količini vode značajno povećan u odnosu na 2013.godinu. Analizirajući podatke iz Tabele 4. može se zaključiti da je JP ostvarilo povećanje distribucije vode za 8% u odnosu na 2013.godinu, dok se odvodilo i prečišćavalo otpadnih voda za 2% manje u odnosu na iste aktivnosti u 2013.godini.

U izveštajnom periodu, plana fakturisanja vode u naseljenim mestima je ostvaren sa 96% a što je manje za 3% u odnosu na 2013.godinu. U odnosu na 2013.godinu, fakturisane su veće količine u Radičeviću i Mileševu, dok su u ostalim reonima opštine Bečej, te količine manje u 2014.godini.

Jedna od značajnosti u fakturisanju vode jeste blok tarifa. Naime, ova tarifa predstavlja potrošnju preko 25m3 i obračunava se po dvostrukoj i trostrukoj ceni jednog kubika vode. U periodu januar-decembar 2014.godine, na ime blok tarife fakturisano je 40.320,85m3 vode odnosno 4.838.502,00 dinara.

U pogledu fakturisanih količina u dinarima, i procenta naplate istih, govore podaci u Tabeli 6.

Tabela 6: Prikaz procenta naplate fakturiranih količina pijaće vode i otpadne vode u Bečeju i naseljenim mestima, u periodu 01.01.2014.godine - 31.12.2014.godine <sup>1</sup>

Bečej	Fakturisano		Naplaćeno		Dug		Procent naplate	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
<b>Domaćinstva</b>	63.808.599,99	72.890.272,73	49.709.844,67	54.976.732,10	14.098.755,32	17.913.540,63	77,9	75,42
<b>Privreda</b>	70.128.384,39	74.892.193,80	50.207.746,07	57.788.741,75	19.920.638,32	17.103.452,05	71,59	77,16
<b>Zgrade</b>	13.322.288,84	13.432.602,39	8.756.566,61	9.741.771,68	4.565.722,23	3.690.830,71	65,73	72,52
<b>UKUPNO za Bečej</b>	147.259.273,22	161.215.068,92	108.674.157,35	122.507.245,53	38.585.115,87	38.707.823,39	<b>73,79</b>	<b>75,99</b>
Naseljena mesta	Fakturisano		Naplaćeno		Dug		Procent naplate	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
<b>Bačko Petrovo Selo</b>	18.721.167,79	19.661.953,05	5.881.488,51	7.523.330,42	12.839.679,28	12.138.622,63	31,42	38,26
<b>Bačko Gradište</b>	10.543.067,96	12.625.162,86	4.811.893,98	6.018.442,18	5.731.173,98	6.606.720,68	45,64	47,67
<b>Radičević</b>	2.459.192,06	2.987.174,15	1.438.040,41	1.701.681,14	1.021.151,65	1.285.493,01	58,48	56,97
<b>Poljanice</b>	441.448,12	548.457,18	267.265,05	279.595,54	174.183,07	268.861,64	60,54	50,99
<b>Mileševo i Drljane</b>	1.653.613,60	2.240.673,05	934.546,53	1.204.555,53	719.067,07	1.036.117,52	56,62	53,76
<b>UKUPNO za naseljena mesta</b>	33.818.489,53	38.063.420,29	13.333.234,48	16.727.604,81	20.485.255,05	21.335.815,48	<b>39,42</b>	<b>43,95</b>
<b>UKUPNO</b>	181.077.762,75	199.278.489,21	122.007.391,83	139.234.850,34	59.070.370,92	60.043.638,87	<b>67,37</b>	<b>69,87</b>

Procent naplate fakturiranih količina pijaće i otpadne vode kod domaćinstva se smanjio u odnosu na 2013.godinu, ali je naplata istavljenih računa privredi i potrošačima u zgradama povećana. Generalno, ukupan procent naplate u 2014.godini je 69,87%, a što je za približno 2% veće u odnosu na 2013.godinu, i što predstavlja pozitivan trend poslovanja.

Tabela 6a: Kretanje procenta naplate komunalnih usluga u periodu 2011-2014

Potrošači	Godine				
	2011	2012	2013	2014	Prosek za period 2011-2014
Bečej					
-Domaćinstva	73,75	72,34	77,90	75,42	74,85
-Privreda	77,50	80,48	71,59	77,16	76,68
-Stambeni objekti	-	-	65,73	72,52	69,13
Bačko Petrovo Selo	64,02	47,40	31,42	38,26	45,28
Bačko Gradište	72,88	61,27	45,64	47,67	56,87
Radičević	71,95	64,00	58,48	56,97	62,85
Poljanice	75,81	57,66	60,54	50,99	61,25
Mileševo i Drljane	69,40	54,70	56,62	53,76	58,62
<i>Prosečna naplata potraživanja</i>	<i>72,19</i>	<i>62,55</i>	<i>58,49</i>	<i>59,80</i>	<i>-</i>

U odeljku 5.4 „Odnos potraživanja i obaveza“ daje se uvid u instrumente politike naplate potraživanja. U cilju povećanja procenta naplate, JP planira da, tokom I kvartala 2015.godine, definiše odluku o kriterijumima i merama naplate i otpisa dospelih i nenaplaćenih potraživanja.

<sup>1</sup> Ukupni podaci sa početnim stanjem i kamatom, s tim da se kolona „Naplaćeno“ prati sa 20.01.2015.godine jer računi za decembar imaju valutu plaćanja do 20.januara

### 3. REALIZACIJA MARKETING STRATEGIJA

#### 3.1. Politika cene

Politika cene jedna je od značajnih faktora u poslovanju javnih preduzeća.

U 2011.godini, preduzeće je dobilo saglasnost za povećanje samo cene koje se odnose na kategoriju domaćinstva, dok tokom 2012.godine nije bilo povećanja ni cene vode ni cene odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda, ni za jednu kategoriju potrošača. U 2013.godini povećanje cene od deset procenata usvojeno je odlukom Upravnog odbora, broj 390/a, dana 05.04.2013.godine a nakon čega je Predsednik Opštine dao saglasnost Rešenjem broj II-023-71/2013, dana 30.04.2013 godine.

Takođe, vršena je korekcija cene za usluge prema trećim licima na ime popravki vodovodne instalacije, zemljanih radova za izvođenje novih priključaka i izgradnju vodovoda i kanalizacije, iskopavanja i nivelacije terena bagerom i sl. Cene u 2013.godini smanjene u odnosu na iste koje su se primenjivale u 2012.godini. Korekciju cene Upravni odbor je usvojio 25.03.2013.godine, donošenjem odluke broj 345, a nakon čega je Predsednik Opštine dao saglasnost Rešenjem broj II-023-71/2013, dana 30.04.2013 godine.

Saglasno Fiskalnoj strategiji za 2014-tu godinu sa projekcijama za 2015-tu godinu i 2016-tu godinu, preduzeće je Programom poslovanja za 2014.godinu definisalo povećanje cene za 5,5%, takođe za sve kategorije potrošača. Naime, sačinjena je informacija o komparativnom pregledu starih i novih cene odnosno o povećanju cene pijaće vode za 5,5%. Takođe, Osnivač je obavешten (pismeno) i o potrebi uvećanja cene po kojima se naplaćuju usluge prema trećim licima a koje su neosnovano smanjene tokom 2013.godine. Međutim, nije došlo do njihovog povećanja tokom 2014. godine.

Tabela 7: Prikaz kretanja cene vode, odvođenja I prečišćavanja otpadnih voda, u periodu 2009-2014

Period	DOMAĆINSTVA				PRIVREDA				USTANOVE				%
	Voda	Kan.	Preč.	Σ	Voda	Kan.	Preč.	Σ	Voda	Kan.	Preč.	Σ	
01.01.09	32,28	12,10	16,13	<b>60,51</b>	98,84	36,31	48,42	<b>183,57</b>	51,11	17,50	22,86	<b>91,46</b>	8
01.06.10	34,22	12,83	17,10	<b>64,15</b>	102,65	38,49	51,33	<b>192,47</b>	54,18	18,55	24,23	<b>96,96</b>	6
01.04.11	36,20	13,57	18,09	<b>67,86</b>	102,65	38,49	51,33	<b>192,47</b>	54,18	18,55	24,23	<b>96,96</b>	5
2012	36,20	13,57	18,09	<b>67,86</b>	102,65	38,49	51,33	<b>192,47</b>	54,18	18,55	24,23	<b>96,96</b>	0
01.05.13	40,00	14,90	19,90	<b>74,80</b>	112,92	42,34	56,46	<b>211,72</b>	59,60	20,41	26,65	<b>106,66</b>	10
01.01.14.	42,20	15,70	21,00	<b>78,90</b>	119,10	44,67	59,53	<b>223,30</b>	62,90	21,53	28,12	<b>112,55</b>	-
Nije došlo do povećanja cene													

Ne usvajanjem predloga o povećanju cene, preduzeće je uskraćeno za približno 4.500 hiljada prihoda od prodaje odnosno ostvaren je manji procenat realizacije plana za 3%, što je prikazano u Tabeli 7a.



Tabela 7a: Disparitet u planskom, realizovanom i projektovanom prihodu od prodaje

Kategorija prihoda od prodaje	Iznos	Disparitet
<b>-planski, sa novim cenama</b>	124.246.150,00	9.224.028,00 više od realizovanog
<b>-realizovani, sa starim cenama</b>	115.022.122,00	-
<b>-projektovani, sa novim cenama</b>	119.520.006,20	4.497.884,20 više od realizovanog

„Cene komunalnih usluga u najvećem broju slučajeva ne pokrivaju osnovne troškove poslovanja, a iznosi amortizacije, koji su najčešće jedini raspoloživi izvor za finansiranje razvoja sistema, u velikom broju slučajeva koriste se nenamenski, ili su minimalni u odnosu na potrebe. Naime, u okviru projekta „Benčmarking II“ koji je sprovedla Interinstitucionalna mreža u sektoru voda, zajedno sa Stalnom konferencijom opština i gradova, a u kojem je učestvovalo 30 javno-komunalnih preduzeća (učesnik je bio i Jp „Vodokanal“), utvrđeno je da 1/3 preduzeća koristi mogućnost naplate fiksnog dela cene. Ovaj podatak ide u prilog činjenici o postojanju dispariteta u odnosu prosečne prodajne cene i prosečne cene koštanja, i nemogućnosti da se iz prosečne cene od 0,37 eur/m<sup>3</sup> mogu pokriti troškovi rada i održavanja prosečnog vodovodnog sistema u Srbiji.“<sup>2</sup>

U slučajnom uzorku vodovoda koji imaju isti sistem funkcionisanja (Fabrika vode i prečištač), JP „Vodokanal“ ima najviše cene za kategoriju „privreda“ odnosno najniže za kategoriju „domaćinstva“, te je u bliskoj budućnosti potrebno težiti smanjivanju razlike između datih cena, saglasno Zakonu o komunalnim uslugama. „Odnos cena vode za industriju i domaćinstva pokazuje velike razlike među učesnicima projekta „Benčmarking II“, ali svuda je cena vode za industriju viša u odnosu na cene za domaćinstva. U velikoj većini slučajeva razlika u ceni je zasnovana na vidu diskriminacije različitih potrošača, a ne na osnovu stvarnih troškova obezbeđivanja usluge. Trenutno važeći Zakon o komunalnim delatnostima Republike Srbije propisuje načelo nepostojanja razlike u cenama između različitih kategorija potrošača, sem ako je razlika zasnovana različitim troškovima obezbeđivanja komunalne usluge.“<sup>3</sup>

Tabela 8: Prikaz kretanja cena komunalnih usluga u vodovodima u Srbiji, na dan 31.12.2014.godine

R.br	Naziv preduzeća	Domaćinstva		Privreda		Ustanove	
		2013	2014	2013	2014	2013	2014
1	JP Vodokanal, Bečež <sup>4</sup>	74,80	74,80	211,72	211,72	106,66	106,66
2	JKP Vodovod i kanalizacija, Subotica	87,23	99,00	114,00	113,00	104,43	107,91
3	JKP Vodovod i kanalizacija, Sombor	109,65	125,10	179,84	199,48	179,84	199,48

<sup>2</sup> Podaci preuzeti sa sajta: <http://www.ipm.org.rs>

<sup>3</sup> Podaci preuzeti sa sajta: <http://www.ipm.org.rs>

<sup>4</sup> Cene se odnose na Bečež, bez fiksne naknade

### 3.2. Politika pozicioniranja

Preduzeće ima definisano tržište, za osnovnu delatnost, koje obuhvata opštinu Bečej, odnosno naselja Bečej, Bačko Petrovo Selo, Bačko Gradište, Radičević, Poljanice, Mileševo i Drljane. Takođe, uslužna delatnost, saglasno zahtevima fizičkih i pravnih lica, obavlja se na teritoriji opštine Bečej. Sa stanovišta tehničkog kapaciteta, JP se ubraja u nekolicinu komunalnih preduzeća koja vrše tretman otpadnih voda. Takođe, nabavljeno je specijalno vozilo (cisterna) za odgušivanje, usisavanje i prevoz otpadnih voda čime je postignuta komparativna prednost u odnosu na komunalna preduzeća u okolini, a direktno su i racionalizovani troškovi tekućeg održavanja, jer se ne angažuju dobavljači za ovu vrstu usluga.

### 3.3. Politika promotivnih aktivnosti

Jedan od ciljeva poslovne strategije, predviđenih planom i programom poslovanja, je razvijanje svesti ***o značaju racionalnog odnosa prema vodi i zaštiti prirodnih resursa*** permanentnim aktivnostima putem direktnog kontakta sa potrošačima, informisanjem u lokalnim medijima, putem promotivnih letaka, kao i pravovremenim obaveštavanjem javnosti o tekućim aktivnostima putem konferencija za medije, web-site preduzeća i na druge primerene načine.

U okviru promotivnih aktivnosti, tokom 2014.godine javnost se obaveštavala o aktivnostima vodosnabdevanja putem sajta preduzeća i lokalnih medijskih kuća, a pre svega o eventualnim isključenjima u distribuciji vode. Težeci likvidnijem poslovanju, troškovi na ime oglašavanja su smanjeni za 50% u odnosu na plan tj za 70% u odnosu na realizaciju u 2013.godini. Takođe, putem sajta, potrošači su mogli da šalju svoje reklamacije.

Saglasno načelima Vlade RS, JP nije odobravalo sredstva na ime donacija.

## 4. POLITIKA ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

### 4.1. Politika zapošljavanja

Zakonom o izmenama I dopunama budžetskog sistema („Službeni glasnik RS”, broj 108/13), koji je stupio na snagu 7. decembra 2013.godine, propisana je zabrana zasnivanja radnog odnosa sa novim licima radi popunjavanja slobodnih, odnosno upražnjenih radnih mesta kod korisnika javnih sredstva do 31. decembra 2015.godine.

Takođe, tim Zakonom propisano je ograničenje broja zaposlenih na određeno vreme zbog povećanog obima posla i lica angažovanih po ugovoru o delu, ugovoru o privremenim i povremenim poslovima, preko omladinske i studentske zadruge i lica angažovanih po drugim osnovama kod korisnika javnih sredstava, koji ne može biti veći od 10% ukupnog broja zaposlenih. Ova odredba stupila je na snagu 1. marta 2014.godine.

Izuzetno, novo zapošljavanje i dodatno radno angažovanje (iznad 10%) kod korisnika javnih sredstava moguće je samo uz saglasnost tela Vlade, na predlog nadležnog ministarstva, odnosno drugog nadležnog organa, uz prethodno pribavljeno mišljenje Ministarstva finansija.

Na dan 31.12.2014, zaposleno je 76 radnika, i to 72 radnika na neodređeno radno vreme, 3 radnika na određeno radno vreme i 1 radnik na određeno vreme kao izabrano lice na mandat od 4 godine. Zaposleno je 12 žena. Procentualno učešće je visokoobrazovanih radnika u ukupnom broju zaposlenih je 12%, a što je manje od planiranih 14%. Prosečan broj radnika je 79 dok je prosečan broj radnika za 2013.godinu bio 82. Tabela 9 pokazuje da je dominantno učešće radnika sa srednjim stručnim obrazovanjem u trajanju od četiri godine u ukupnom broju radnika.

Tabela 9: Prikaz radnika JP „Vodokanal“ po stručnoj spremi, na dan 31.12.2014.godine

R b r	Kvalifikaciona struktura	Realizacija kadrovske politike u 2013	Broj muškaraca u 2013	Broj žena u 2013	Kadrovski Plan u 2014	Planski broj muškar aca u 2014	Planski broj žena u 2014	Realizacija kadrovske politike u 2014	Broj muškaraca u 2014	Broj žena u 2014
1	Nekvalifikovani	1	1	-	1	1	-	1	1	-
2	Niža sprema	16	13	3	16	14	2	13	11	2
3	Srednja str. Sprema (3god)	21	20	1	21	20	1	20	19	1
4	Srednja str.sprema (4god)	31	24	7	31	23	8	29	22	7
5	Visokokvalifikovani	1	1	-	1	1	-	1	1	-
6	Viša škol.sprema	2	1	1	2	1	1	2	1	1
7	Visoka škol.sprema	10	8	2	10	9	1	8	8	-
8	Master	2	1	1	2	1	1	2	1	1
9	UKUPNO:	84	69	15	84	70	14	76	64	12

Dakle, ostvareno je 90% kadrovskega plana. Dinamika kretanja zaposlenih, pored prijema tri nova radnika, obuhvata i odlazak 12 radnika u toku 2014.godine. Osnov kretanja zaposlenih dat je u narednoj tabeli.

Tabela 10: Dinamika kretanja zaposlenih u 2014. godini

Dinamika kretanja	Br. Radnika	Dinamika kretanja radnika po kvartalima				Str.sprema
		I	II	III	IV	
<b>Prijem radnika:</b>						
-imenovano lice	1		1			vss
-rad na određeno vreme	2			1	1	sss (čtv.)
<b>Odlazak radnika:</b>						
-Istek ugovora	2	1	1			vss, sss (čtv.)
-Tehnološki višak	1	1				vss
-Smrt	1				1	sss (čtv.)
-Sporazumni raskid	3		3			nss, nss, sss (čtv.)
-Penzija	2			1	1	nss, vss
-Otkaz	3	1		2		vss, sss (čtv.), sss (čtv.)

U tabelama 11. i 12., prikazana je realizacija kadrovske strukture po kriterijumima „Godine starosti“ i „Godine radnog staža“.

Tabela 11: Pregled kadrovske strukture prema godinama starosti, u 2014. godini

Godine starosti	Planirani broj zaposlenih	Realizovani broj zaposlenih
21-30	12	6
31-40	12	11
41-50	36	32
51-60	22	23
61-70	2	4
<b>UKUPNO</b>	<b>84</b>	<b>76</b>

Tabela 12: Pregled kadrovske strukture prema godinama radnog staža, u 2014. godini

Godine radnog staža	Planirani broj zaposlenih	Realizovani broj zaposlenih
do 10	24	19
11-21	11	11
22-32	33	29
33-43	16	17
<b>UKUPNO</b>	<b>84</b>	<b>76</b>

Analizom poslovanja preduzeća u 2013.godini zaključeno je da su troškovi na ime zarada u velikoj meri opterećivali poslovanje, jer je povećanje broja zaposlenih uticalo na povećanje mase za zarade za 20%. Tokom 2014.godine, a poštujući i zakonsku odredbu zabrane zapošljavanja u javnom sektoru, JP je smanjilo broj zaposlenih racionalizujući troškove a bez negativnih efekata na celokupnu funkcionalnost poslovanja. Tabelama 13. i 14., daje se uporedni prikaz kadrovske politike na dan 31.12.2013.godine i 31.12.2014.godine.

Tabela 13: Struktura radnika prema godinama staža i godinama starosti, u periodu 2013-2014

Godine starosti	Broj radnika		Godine staža	Broj radnika	
	2013	2014		2013	2014
<b>21-30</b>	13	6	<b>do 10</b>	24	19
<b>31-40</b>	12	11	<b>11-21</b>	11	11
<b>41-50</b>	34	32	<b>22-32</b>	34	29
<b>51-60</b>	23	23	<b>33-43</b>	15	17
<b>61-70</b>	2	4			
<b>UKUPNO</b>	84	76		84	76

Tabela 14: Pregled kadrovske strukture prema koeficijentima, u periodu 2013-2014

Koeficijenti	Plan		Realizacija	
	Broj zaposlenih	UKUPNO	Broj zaposlenih	UKUPNO
<b>150</b>	5	750	3	450
<b>160</b>	4	640	2	320
<b>190</b>	13	2470	7	1330
<b>200</b>			7	1400
<b>220</b>	20	4400	15	3300
<b>240</b>	20	4800	16	3840
<b>250</b>			1	250
<b>260</b>	7	1820	8	2080
<b>280</b>			1	280
<b>300</b>	1	300	2	600
<b>320</b>	2	640	1	320
<b>340</b>			1	340
<b>355</b>	1	355	0	-
<b>375</b>			1	375
<b>380</b>	1	380	1	380
<b>400</b>	9	3600	6	2400
<b>420</b>			2	840
<b>480</b>	1	480		-
<b>550</b>			1	550
<b>750</b>	1	750	1	750
<b>UKUPNO</b>	84	21385	76	19805
<b><u>Broj zaposlenih</u></b>		<u>84</u>		<u>76</u>
<b><u>Prosečan koeficijent</u></b>		<u>254,59</u>		<u>260,59</u>

## 4.2. Politika zarada

Na ime bruto zarada (BTO1) isplaćeno je 53.224.132,45 dinara, što je u okviru planiranog iznosa Programom poslovanja od 55.902.294 dinara, prikazano u Tabeli 15.

Tabela 15: Dinamika isplate bruto zarada po mesecima za 2014.godinu

Mesec	Iznos za starozaposlene		Ukupan broj zaposlenih	
	Plan	Realizacija	Plan	Realizacija
januar	4.629.532,00	4.629.532,01	84	84
februar	4.629.532,00	4.441.332,00	84	82
mart	4.629.532,00	4.424.709,82	84	81
april	4.652.680,00	4.541.814,02	84	80
maj	4.652.680,00	4.457.210,03	84	80
jun	4.652.680,00	4.457.210,00	84	79
jul	4.652.680,00	4.457.210,12	84	79
avgust	4.652.680,00	4.399.578,08	84	77
septembar	4.652.680,00	4.293.073,05	84	77
oktobar	4.699.206,00	4.293.072,95	84	77
novembar	4.699.206,00	4.377.280,39	84	75
decembar	4.699.206,00	4.452.109,98	84	76
<b>UKUPNO</b>	<b>55.902.294,00</b>	<b>53.224.132,45</b>	<b>84</b>	<b>79</b>

Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu zarada, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava (Službeni glasnik RS, br. 116/14) propisano je smanjenje zarada zaposlenih u javnom sektoru, počev od zarade za mesec novembar, pa je na ime budžeta Republike Srbije uplaćeno 556.115,36 dinara. Prosečna bruto zarada za decembar iznosi 58.580 dinara što je manje od republičkog proseka za decembar koji iznosi 68.739 dinara.

Na ime jubilarnih nagrada isplaćeno je 192.303,12 dinara, i to za tri radnika koji su ostvarili 30 godina radnog staža i za jednog radnika koji je ostvario 40 godina radnog staža. Blagovremeno su se isplaćivale i naknade članovima Nadzornog odbora. Zabeleženo je neznatno povećanje mase ovih naknada u odnosu na planirane vrednost budući da je tokom 2014.godine došlo do povećanja poreskih stopa. Za razliku od 2013.godine kada se 1.158.409,92 dinara utrošilo po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima, u 2014.godini na osnovu poštovanja Zakona u sprovođenju postupaka javnih nabavki preduzeće je angažovalo usluge sertifikovanog službenika za javne nabavke koje su teretile troškove u visini od 139.963,03 dinara. Izdaci na ime otpremnina-tehnološki višak i na ime solidarne pomoći isplaćivali su se u iznosima predviđenih planom.

U okviru politike zarada, JP je smanjilo troškove dnevnica za službeni put, i to za 7,82 puta u odnosu na isplaćene dnevnicu u 2013.godini. Sa druge strane, JP je isplaćivalo stipendije na osnovu važećeg Statuta. Međutim, rukovodstvo preduzeća je donelo odluku o prestanku isplate stipendija te se iste nisu isplaćivale u periodu oktobar-decembar, čime je ostvarena ušteda od 336.000,00 dinara.

Generalno, troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi manji su za 10% u odnosu na plan. Detaljan prikaz ovih troškova dat je u odeljku 5. „Realizacija finansijskog plana“, u delu 5.3. „Prikaz rashoda po namenama“.

Posmatrajući period 2012-2014, kretanje bruto zarada prikazano je u Tabeli 16.

Tabela 16: Uporedni prikaz planiranih i isplaćenih bruto zarada, u periodu 2012-2014

Naziv	Realizacija poslovanja na dan		Planske i stvarne kategorije na dan 31.12.2014		INDEKS			
	1	2	3	4	5	6		
Period	31.12.2012	31.12.2013	Plan	Realizacija	3/2	4/3	5/4	5/3
BTO 1	55.824.785,75	68.477.514,73	75.818.805,00	69.318.570,43	1,22	1,11	0,91	1,01

Tabela 16 pokazuje da je JP programom poslovanja za 2014.godinu projektovalo povećanje mase za zarade za 11% ali da su troškovi zarada zapravo porasli samo za 1%, čime je smanjeno njihovo učešće u strukturi ukupnih troškova.

## 5. REALIZACIJA FINANSIJSKOG PLANA

Programom poslovanja za 2014-tu godinu predviđen je pozitivan finansijski rezultat od 125 hiljada dinara. Međutim, na kraju 2014.godine, preduzeće je ostvarilo negativan finansijski rezultat, bruto gubitak od 2.690 hiljada dinara.

Tabela 17: Ostvarenje bruto finansijskog rezultata u 2014.godini u odnosu na planirane pokazatelje i 2013-tu godinu

Vrednosti	Ukupni troškovi	Ukupni prihodi	Finansijski rezultat
Plan za 2014	159.174.855	159.300.000	125.145
Realizacija u 2014	155.071.630	152.382.095	-2.689.535
Realizacija u 2013	154.184.786	140.070.070	-14.114.716

Poštujući sve zakonske odredbe i načela poslovanja javnih preduzeća, tabela 17 nam pokazuje da je bruto gubitak manji za oko 81% u odnosu na 2013.godinu. Ovakvo stanje posledica je, između ostalog, činjenice da su se ukupni troškovi, u 2014.godini u odnosu na 2013.godinu, povećali za 1% a da su se ukupni prihodi, u 2014.godini u odnosu na 2013.godinu, povećali za 8%.

Smanjenje finansijskog rezultata je i posledica smanjenja salda neplaćenih obaveza prema dobavljačima i adekvatnog rasknjižavanja troškova po osnovu investiranja. Povećanje ažurnosti u izmirivanju obaveza prema dobavljačima uticalo je na smanjenje troškova na ime zakonske zatezne kamate. Takođe, proizvodni troškovi koji se odnose na transportne usluge, usluge održavanja, usluge reklame i propagande i komunalne usluge smanjeni su za 15% u odnosu na 2013.godinu. U narednom periodu, JP će težiti održavanju ovakve politike te minimiziranju obaveza i troškova do nivo koji obezbeđuje nesmetano funkcionisanje.

Osnovni obrasci finansijskog izveštaja za javna preduzeća jesu Bilans stanja i Bilans uspeha, te se u nastavku se daju dati obrasci, posmatrani na relaciji „realizacija u 2013-plan 2014-realizacija u 2014“. Ovi obrasci, zajedno sa Statističkim izveštajem, su poslani Agenciji za privredne registre do 31.marta 2015.godine a radi statističkih potreba dok će se kompletan finansijski izveštaj (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički izveštaj i Izveštaj o ostalom rezultatu) poslani na adresu APR-a do 30.06.2015.godine. Na osnovu kriterija za razvrstavanje pravnih lica, a prema podacima iz finansijskog izveštaja za 2014.godinu, JP „Vodokanal“ je razvrstano u malo pravno lice. U pogledu izveštavanja o stepenu izvršenja Plana i programa poslovanja za 2014.godinu, a u skladu sa Pravilnikom o obrascima tromesečnih izveštaja o realizaciji godišnjeg programa poslovanja javnih preduzeća i zavisnih društava kapitala čiji je osnivač to preduzeće („Sl.Glasnik RS“ br.36/2013) i Uputstva o načinu dostavljanja istih, preduzeće je ažurno, u skladu sa zakonskim rokovima, Obrasce kvartalnog izveštavanja o realizaciji programa poslovanja JP je dostavljalo nadležnom licu Osnivača koje je obrasce prosledivalo Ministarstvu za privrede, Sektoru za kontrolu i nadzor nad radom javnih preduzeća. Takođe, obrasci se nalaze i na sajtu JP-a.

Za potrebe pribavljanja mišljenja nezavisnog revizora za finansijske izveštaje 2014.godine angažovane su usluge preduzeća „MC Global Audit“ doo iz Beograda.

Tabela 18: Bilans uspeha za 2014.godinu u odnosu na plan i podatke iz 2013.godine



**BILANS USPEHA**  
u periodu 01.01. - 31.12.2014. godine

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	N a p.	Iznos (u hiljadama )			Indeks		
				Realizacija u 2013.god.	Plan za 2014.god.	Realizacija u 2014.god.	6/5	7/6	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>								
60 do 65, osim 62 i 63	<b>A. POSLOVNI PRIHODI</b>	1001		<b>129.797</b>	<b>145.200</b>	<b>140.942</b>	1,12	0,97	1,09
61	II. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1009		126.900	142.300	135.604	1,12	0,95	1,07
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		126.900	142.300	135.604	1,12	0,95	1,07
64	III. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	1016		2.897	2.900	5.338	1,00	1,84	1,84
	<b>B. POSLOVNI RASHODI</b>			<b>145.968</b>	<b>158.055</b>	<b>149.900</b>	1,08	0,95	1,03
50 do 55, 62 i 63	V. Troškovi materijala	1018		8.098	8.400	6.483	1,04	0,77	0,80
51 osim 513	VI. Troškovi goriva i energije	1023		18.540	22.710	20.683	1,22	0,91	1,12
513	VII. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	1024		68.478	75.819	69.318	1,11	0,91	1,01
52	VIII. Troškovi proizvodnih usluga	1025		11.278	8.014	9.558	0,71	1,19	0,85
53	IX. Troškovi amortizacije	1026		23.206	25.000	25.697	1,08	1,03	1,11
540	X. Troškovi dugoročnih rezervisanja	1027		178					
541 do 549	XI. Nematerijalni troškovi	1028		16.190	18.112	18.161	1,12	1,00	1,12
55	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1029							
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1030		<b>16.171</b>	<b>12.855</b>	<b>8.958</b>	0,79	0,70	0,55
	<b>D. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	1031		<b>7.830</b>	<b>7.700</b>	<b>8.446</b>	0,98	1,10	1,08
66	II. Prihodi od kamata (od trećih lica)	1032		7.823	7.694	8.445	0,98	1,10	1,08
662	III. Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti	1038		7	6	1	0,86	0,17	0,14
663 i 664	<b>Đ. FINANSIJSKI RASHODI</b>	1039		<b>766</b>	<b>920</b>	<b>733</b>	1,20	0,80	0,96
56	II. Rashodi kamata (prema trećim licima)	1040		750	905	664	1,21	0,73	0,89
562	III. Negativne kursne razlike i negativni efekti	1046		16	15	69	0,94	4,60	4,31
563 i 564	<b>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	1047		<b>7.064</b>	<b>6.780</b>	<b>7.713</b>	0,96	1,14	1,09
	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	1048							
683 i 685	I. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	1050		13					
583 i 585	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	1051		<b>2.430</b>	<b>6.400</b>	<b>2.994</b>	2,63	0,47	1,23
67 i 68, osim 683 i 685	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	1052		<b>7.451</b>	<b>200</b>	<b>4.432</b>	0,03	22,16	0,59
57 i 58, osim 583 i 585	<b>L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>	1053			<b>125</b>				
	<b>LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>	1054		<b>14.115</b>		<b>2.683</b>			0,19
69-59	N. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, rashodi promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	1056				7			
59-69	<b>NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	1057			<b>125</b>				
	<b>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	1058		<b>14.115</b>		<b>2.690</b>			0,19
	<b>P. POREZ NA DOBITAK</b>	1059							
deo 722	III. Odloženi poreski prihodi perioda	1061		736		918			1,25
	<b>S. NETO DOBITAK</b>	1064			<b>125</b>				
	<b>T. NETO GUBITAK</b>	1065		<b>13.379</b>		<b>1.772</b>			0,13

Tabela 19: Bilans stanja za 2014.godinu u odnosu na plan i podatke iz 2013.godine

**BILANS STANJA**  
na dan 31.12.2014 godine

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	N a p	Iznos (u hiljadama)			Indeks		
				Stanje na dan 31.12.2013	Plansko stanje na dan 31.12.2014	Stanje na dan 31.12.2014	6/5	7/6	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>AKTIVA</b>								
00	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0001							
	<b>B. STALNA IMOVINA</b>	0002		<b>281.179</b>	<b>286.214</b>	<b>260.856</b>	1,02	0,91	0,93
01	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	0003		<b>7.153</b>	<b>7.954</b>	<b>7.473</b>	1,11	0,94	1,04
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		7.153	7.954	7.473	1,11	0,94	1,04
02	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</b>	0010		<b>273.900</b>	<b>278.134</b>	<b>253.257</b>	1,02	0,91	0,92
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		356		356			1,00
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		216.675		199.345			0,92
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		25.074		20.718			0,83
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		31.690		32.733			1,03
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		105		105			1,00
04 osim 047	<b>IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>	0024		<b>126</b>	<b>126</b>	<b>126</b>	1,00	1,00	1,00
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		126	126	126	1,00	1,00	1,00
288	<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	0042		<b>11.817</b>	<b>11.082</b>	<b>12.735</b>	0,94	1,15	1,08
	<b>G. OBRтна IMOVINA</b>	0043		<b>72.650</b>	<b>56.483</b>	<b>87.932</b>	0,78	1,56	1,21
Klasa 1	<b>I. ZALIHE</b>	0044		<b>4.493</b>	<b>3.813</b>	<b>4.329</b>	0,85	1,14	0,96
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		3.483		4.147			1,19
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		1.010		182			0,18
20	<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE</b>	0051		<b>53.550</b>	<b>52.670</b>	<b>70.202</b>	0,98	1,33	1,31
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		53.550	47.977	70.202	0,90	1,46	1,31
22	<b>IV. DRUGA POTRAŽIVANJA</b>	0060		<b>10.129</b>		<b>8.733</b>			0,86
24	<b>VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA</b>	0068		<b>4.228</b>	<b>4.418</b>	<b>4.323</b>	1,04	0,98	1,02
27	<b>VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST</b>	0069				299			
28 osim 288	<b>IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	0070		<b>250</b>	<b>275</b>	<b>46</b>	1,10	0,17	0,18
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA</b>	0071		<b>365.646</b>	<b>353.779</b>	<b>361.523</b>	0,97	1,02	0,99
	<b>PASIVA</b>								
	<b>A. KAPITAL</b>	0401		<b>257.492</b>	<b>250.981</b>	<b>255.720</b>	0,97	1,02	0,99
30	<b>I. OSNOVNI KAPITAL</b>	0402		<b>321.151</b>	<b>321.151</b>	<b>321.151</b>	1,00	1,00	1,00
303	4. Državni kapital	0406		321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
34	<b>VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK</b>	0417			<b>125</b>				
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418							
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419			125				
35	<b>X. GUBITAK</b>	0421		<b>63.659</b>	<b>70.295</b>	<b>65.431</b>	1,10	0,93	1,03
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		50.280		63.659			1,27
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		13.379		1.772			0,13
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b>	0424		<b>2.262</b>	<b>7.077</b>	<b>1.374</b>	3,13	0,19	0,61
40	<b>I. DUGOROČNA REZERVISANJA</b>	0425		<b>1.211</b>	<b>1.783</b>	<b>827</b>	1,47	0,46	0,68
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		1.211	1.783	827	1,47	0,46	0,68
41	<b>II. DUGOROČNE OBAVEZE</b>	0432		<b>1.051</b>	<b>5.294</b>	<b>547</b>	5,04	0,10	0,52
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		1.051	5.294	547	5,04	0,10	0,52
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	0441							
42, 00 49 (osim 498)	<b>G. KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	0442		<b>105.892</b>	<b>95.721</b>	<b>104.429</b>	0,90	1,09	0,99
42	<b>I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE</b>	0443		<b>478</b>	<b>1.238</b>	<b>562</b>	2,59	0,45	1,18
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		478	1.238	562	2,59		1,18
430	<b>II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE</b>	0450		<b>72</b>		<b>612</b>			8,50
43 osim 430	<b>III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b>	0451		<b>15.730</b>	<b>7.805</b>	<b>18.077</b>	0,50		1,15
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		15.730	7.805	18.077	0,50	2,32	1,15
44, 45 i 46	<b>IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	0459		<b>3.743</b>		<b>5.625</b>			1,50
47	<b>V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST</b>	0460		<b>392</b>		<b>74</b>			0,19
48	<b>VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE</b>	0461		<b>770</b>	<b>86.678</b>	<b>109</b>			0,14
49 osim 498	<b>VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	0462		<b>84.707</b>		<b>79.370</b>			0,94
	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	0463							
	<b>Đ. UKUPNA PASIVA</b>	0464		<b>365.646</b>	<b>353.779</b>	<b>361.523</b>	0,97	1,02	0,99

Racio analiza bilansa stanja pokazuje jednu značajnost u pogledu likvidnosti preduzeća kao sposobnosti da se blagovremeno izmire kratkoročne obaveze i tekuće aktivnosti. Uvidom u odnos „obrtna imovina-kratkoročne obaveze“ uočava se povećanje koeficijenta likvidnosti sa 0,69 u 2013.godini na 0,84 u 2014.godini. Naime, težnja je da obrtna imovina bude dva puta veća u odnosu na kratkoročne obaveze jer se time obezbeđuje optimalna likvidnost. Iako je likvidnost preduzeća poboljšana u 2014.godini a kratkoročne obaveze su se neznatno smanjile, potrebno je naglasiti da je obrtna imovina povećana na osnovu povećanja salda potraživanja kupaca a što je manje povoljno od slučaja kada se obrtna imovina povećava na osnovu povećanja gotovine i gotovinskih ekvivalenata a što će biti jedan od prioriteta u naprednom poslovanju.

U odeljcima 5.1. i 5.2. dat je prikaz, u skladu sa elementima iz člana 50., stav 5. Zakona o javnim preduzećima, kako je JP „Vodokanal“ funkcionisalo sa stanovišta realizacije rashoda i prihoda po namenama, u 2014.godini. Tekst koji je **boldovan** i podvučen ukazuje na stavke kod kojih je ostvareno prekoračenje odnosno prebačaj plana.

## 5.1. Prikaz strukture rashoda po grupama računa

Tabela 20: Grupa računa 51 - troškovi materijala, plan i realizacija u 2014.godini

Konto		Realizacija poslovanja na dan	Planske i stvarne kategorije na dan 31.12.2014		INDEKS		
1	2	3	4	5	6	7	8
Šifra	N a z i v	31.12.2013	Plan 2014	Realizacija 2014	4/3	5/4	5/3
511000	Vodovodni i kanalizacioni materijal	4.101.903,09	4.200.000,00	3.901.930,97	1,02	0,93	0,95
<b>511001</b>	<b>Gasni i tečni hlor</b>	<b>232.674,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>349.615,86</b>	<b>1,07</b>	<b>1,40</b>	<b>1,50</b>
<b>511002</b>	<b>Elektro materijal</b>	<b>13.422,43</b>	<b>17.000,00</b>	<b>84.533,33</b>	<b>1,27</b>	<b>4,97</b>	<b>6,30</b>
511003	Mašinski i bravarski materijal	190.483,30	192.000,00	183.570,56	1,01	0,96	0,96
511004	Građevinski materijal	547.385,02	550.000,00	315.209,26	1,00	0,57	0,58
511100	Utrošak pomoćnog materijal	662.888,34	670.000,00	394.525,60	1,01	0,59	0,60
<b>511101</b>	<b>Potrošni materijal za čistoću</b>	<b>103.546,60</b>	<b>96.000,00</b>	<b>125.846,64</b>	<b>0,93</b>	<b>1,31</b>	<b>1,22</b>
511300	Utroš.alat i s.inventar koji se u celini otpi.	1.077.025,84	1.100.000,00	151.724,35	1,02	0,14	0,14
511500	Otpis auto-guma	81.800,00	305.000,00	167.125,25	3,73	0,55	2,04
511600	HTZ oprema	290.436,00	400.000,00	378.222,67	1,38	0,95	1,30
<b>512100</b>	<b>Rezervni deo</b>	<b>400.501,66</b>	<b>120.000,00</b>	<b>202.263,29</b>	<b>0,30</b>	<b>1,69</b>	<b>0,51</b>
512800	Kancelarijski materijal	390.525,02	490.000,00	228.216,55	1,25	0,47	0,58
512801	Kancelarijski materijal-štampane stvari	5.250,00	10.000,00	0,00	1,90	0,00	0,00
513000	Gorivo-benzin	1.466.291,05	1.700.000,00	794.381,69	1,16	0,47	0,54
<b>513002</b>	<b>Ulje i mazivo</b>	<b>84.378,37</b>	<b>110.000,00</b>	<b>146.098,68</b>	<b>1,30</b>	<b>1,33</b>	<b>1,73</b>
513003	Euro-dizel	1.829.982,98	2.000.000,00	1.352.059,34	1,09	0,68	0,74
513300	Troškovi el.energije	14.381.366,20	18.000.000,00	17.680.277,39	1,25	0,98	1,23
513400	Troškovi grejanja	576.094,38	640.000,00	561.647,61	1,11	0,88	0,97
513500	Utrošeni auto-gas	198.548,74	250.000,00	135.088,10	1,26	0,54	0,68
<b>513501</b>	<b>Utrošeni gas za grejanje</b>	<b>3.726,59</b>	<b>10.000,00</b>	<b>13.202,06</b>	<b>2,68</b>	<b>1,32</b>	<b>3,54</b>
<b>GRUPA RAČUNA 51 - TROŠKOVI MATERIJALA:</b>		26.638.229,61	31.110.000,00	27.165.539,20	1,17	0,87	1,02

Tabela 21: Grupa računa 52 - troškovi zarada, naknada zarada i ost.ličnih rashoda, plan i realizacija u 2014.godini

Konto		Realizacija poslovanja na dan	Planske i stvarne kategorije na dan 31.12.2014		INDEKS		
1	2	3	4	5	6	7	8
Šifra	N a z i v	31.12.2013	Plan 2014	Realizacija 2014	4/3	5/4	5/3
520000	Bruto zarade za tek god.	50.468.520,62	55.902.294,00	53.224.132,45	1,11	0,95	1,05
521000	Por.i dop.na zarade na teret poslodavca	9.033.108,12	10.006.511,00	9.527.119,77	1,11	0,95	1,05
522000	Ugovor o delu	0,00	600.000,00	139.963,03	-	0,23	-
524100	Ugovor o priv.i povremenim poslovima	1.158.409,92	0,00	0,00	0,00	-	0,00
526000	Naknada za uprav.i nadzorni odbor	1.470.327,10	1.580.000,00	1.582.923,16	1,07	1,00	1,08
529011	Otpremnina -teh.višak	475.015,87	500.000,00	69.220,04	1,05	0,14	0,15
529030	Jubilarne nagrade	121.816,00	580.000,00	192.303,12	4,76	0,33	1,58
529040	Pomoć u slučaju smrti zaposlenog	0,00	0,00	62.157,00	-	-	-
529041	Pomoć u slučaju smrti člana uže porodice	121.638,00	200.000,00	60.055,00	1,64	0,30	0,49
529043	Sol.pomoć za lečenje i nabavku lekova zaposlenog	278.970,91	150.000,00	79.422,07	0,54	0,53	0,28
529100	Naknada za prevoz na posao i sa posla	3.769.390,36	4.750.000,00	3.584.194,54	1,26	0,75	0,95
529111	Troškovi prevoza na službenom putu	43.049,00	50.000,00	6.839,00	1,16	0,14	0,16
529113	Troškovi za dnevnice-službeni put	297.183,75	280.000,00	38.021,54	0,94	0,14	0,13
529114	Ostali troškovi službenog puta	22.788,00	20.000,00	1.222,86	0,88	0,06	0,05
529220	Davanja paketića deci za novu godinu	80.297,08	100.000,00	74.302,80	1,25	0,74	0,93
529900	Stipendije učenicima i studentima	1.137.000,00	1.100.000,00	645.000,00	0,97	0,59	0,57
529901	Naknada za neisko. godišnji odmor	0,00	0,00	31.694,05	-	-	-
<b>GRUPA RAČUNA 52 - TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OST.LIČNIH RASHODA:</b>		68.477.514,73	75.818.805,00	69.318.570,43	1,11	0,91	1,01

Tabela 22: Grupa računa 53 - troškovi proizvodnih usluga, plan i realizacija u 2014.godini

Konto		Realizacija poslovanja na dan	Planske i stvarne kategorije na dan 31.12.2014		INDEKS		
1	2	3	4	5	6	7	8
Šifra	N a z i v	31.12.2013	Plan 2014	Realizacija 2014	4/3	5/4	5/3
531000	Troškovi transportnih usluga	83.900,00	100.000,00	78.832,67	1,19	0,79	0,94
531500	Troskovi ptt	700.478,21	800.000,00	830.022,53	1,14	1,04	1,18
532000	Održav.vozila,bicikla,agregata i mehanizacije	1.535.192,29	1.500.000,00	1.276.990,92	0,98	0,85	0,83
532001	Baždarenje i servis vodomera	1.189.358,00	1.200.000,00	1.091.514,00	1,01	0,91	0,92
532002	Održavanje opreme,pumpi,kalkulatora,el.motora	834.213,93	1.000.000,00	1.016.906,20	1,20	1,02	1,22
532003	Ostale usluge	1.966.368,64	1.500.000,00	985.664,22	0,76	0,66	0,50

## Izveštaj o radu i poslovanju 2014. godine

532004	Revizija trafo stanice	0,00	300.000,00	138.400,00	-	0,46	-
532005	Troškovi usluga održavanja	103.049,33	0,00	0,00	0,00	-	0,00
532006	Troškovi održavanja-Fabrika vode	667.085,21	0,00	4.500,00	0,00	-	0,01
532007	Kancelarija B.P.Selo	779.753,66	0,00	0,00	0,00	-	0,00
532008	Troškovi priključka (KWS)	0,00	0,00	2.901.702,10	-	-	-
532009	Naknada za kontrolu vodomera	0,00	0,00	1.400,00	-	-	-
532101	Održavanje atmosferske kanalizacije	606.931,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
533400	Zakup posl.prostora u B.P.Selu	0,00	0,00	10.966,86	-	-	-
535900	Troškovi kalendara i maskote	70.750,00	100.000,00	48.500,00	1,41	0,49	0,69
539000	Troškovi raznošenja računa	259.879,51	64.000,00	0,00	0,25	0,00	0,00
539100	Usluga naplate računa (Mes.zajednice)	160.078,79	180.000,00	178.833,91	1,12	0,99	1,12
539200	Komunalne usluge	2.031.901,14	900.000,00	656.625,50	0,44	0,73	0,32
539400	Drumarina	18.216,36	20.000,00	19.635,27	1,10	0,98	1,08
539800	Registracija i tehnički pregled	271.372,68	350.000,00	317.703,67	1,29	0,91	1,17
<b>GRUPA RAČUNA 53 - TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA:</b>		11.278.528,75	8.014.000,00	9.558.197,85	0,71	1,19	0,85

Tabela 23: Grupa računa 54 – troškovi amortizacije i rezervisanja, plan i realizacija u 2014.godini

Konto		Realizacija poslovanja na dan	Planske i stvarne kategorije na dan 31.12.2014		INDEKS		
1	2	3	4	5	6	7	8
Šifra	N a z i v	31.12.2013	Plan 2014	Realizacija 2014	4/3	5/4	5/3
540000	Amortizacija	23.205.885,62	24.800.000,00	25.696.544,67	1,07	1,04	1,11
545000	Rezervisanja za otpremnine	178.040,95	200.000,00	0,00	1,12	-	-
<b>GRUPA RAČUNA 54 - TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA:</b>		23.383.926,57	25.000.000,00	25.696.544,67	1,07	1,03	1,10

Tabela 24: Grupa računa 55 - nematerijalni troškovi, plan i realizacija u 2014.godini

Konto		Realizacija poslovanja na dan	Planske i stvarne kategorije na dan 31.12.2014		INDEKS		
1	2	3	4	5	6	7	8
Šifra	N a z i v	31.12.2013	Plan 2014	Realizacija 2014	4/3	5/4	5/3
550000	Troškovi revizije završnog računa	255.067,00	330.000,00	334.000,00	1,29	1,01	1,31
550001	Troškovi procene kapitala	398.000,00	398.000,00	398.000,00	1,00	1,00	1,00
550100	Advokatske usluge	392.500,00	3.000.000,00	2.427.563,17	7,64	0,81	6,18
<b>550101</b>	<b>Troškovi geometra</b>	<b>3.525,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>326.599,95</b>	<b>2,84</b>	<b>32,66</b>	<b>92,65</b>
550102	Troškovi izvršitelja	75.151,40	2.500.000,00	1.912.388,08	33,27	0,76	25,45
550200	Internet usluge	88.503,44	100.000,00	82.720,16	1,13	0,83	0,93
550300	Zdrastvene usluge	61.180,00	280.000,00	223.184,40	4,58	0,80	3,65
550500	Stručno obrazovanje	159.259,00	280.000,00	223.080,00	1,76	0,80	1,40

## Izveštaj o radu i poslovanju 2014. godine

550600	Seminari i savetovanja	376.083,73	280.000,00	0,00	0,74	-	-
550700	Održavanje programa	137.002,80	700.000,00	27.906,00	5,11	0,04	0,20
550800	Usluga pranja kola	107.150,00	34.000,00	35.600,00	0,32	1,05	0,33
550801	Usluge čišćenja prostorija	36.039,08	40.000,00	0,00	1,11	-	-
550900	Analiza vode	2.169.107,48	2.500.000,00	2.511.497,14	1,15	1,00	1,16
<b>550901</b>	<b>Ostale neproizvodne usluge</b>	<b>183.689,78</b>	<b>110.000,00</b>	<b>165.936,40</b>	<b>0,60</b>	<b>1,51</b>	<b>0,90</b>
<b>550902</b>	<b>Usluge prevoda i konsultacija</b>	<b>351.726,42</b>	<b>50.000,00</b>	<b>590.610,78</b>	<b>0,14</b>	<b>11,81</b>	<b>1,68</b>
551000	Troškovi reprezentacije	299.833,12	600.000,00	145.349,54	2,00	0,24	0,48
<b>551200</b>	<b>Troškovi ugostiteljskih usluga</b>	<b>854.048,25</b>	<b>100.000,00</b>	<b>185.239,00</b>	<b>0,12</b>	<b>1,85</b>	<b>0,22</b>
551300	Troškovi za poklone	20.637,28	0,00	27.262,48	-	-	1,32
551310	Prenočište i ishrana posl.partnera	23.915,00	50.000,00	18.035,00	2,09	0,36	0,75
<b>552000</b>	<b>Osiguranje</b>	<b>4.438.223,10</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>3.675.452,00</b>	<b>0,34</b>	<b>2,45</b>	<b>0,83</b>
553000	Troš. platnog prometa – Vojvodanska banka	39.228,11		54.516,16	10,20	0,14	1,39
553001	Troš. platnog prometa - Erste banka	1.560,00		0,00	-	-	-
553002	Troš. platnog prometa – banka Intesa	103.604,51		156.733,70	-	-	1,51
553003	Troš. platnog prometa - Razvojna banka	16.767,47		0,00	-	-	-
553004	Troš. platnog prometa - AIK banka	600,00	400.000,00	2.379,17	-	-	3,97
553007	Troš. platnog prometa - Hypo Alpe Adria banka	107.090,68		61.876,93	-	-	0,58
553009	Troš. platnog prometa – Poštanska štedionica	0,00		50,00	-	-	-
553200	Troškovi bankarskih usluga	23.413,74		6.337,49	-	-	0,27
553901	Poštanska naknada 0.8%	68.607,64		89.697,44	-	-	1,31
554000	Članarina privrednoj komori	101.672,57	125.000,00	107.786,46	1,23	0,86	1,06
554300	Članarina poslovnim udruženjima	19.500,00	25.000,00	12.000,00	1,28	0,48	0,62
555200	Nak. za ispuštenu vodu i kor.voda	598.898,22		777.696,09	5,34	0,24	1,30
555201	Nak.za kor.vodopriv.objekata za odvođenje otpadnih voda	2.415.968,64	3.200.000,00	1.957.396,56	-	-	0,81
555202	Naknada za odvodnjavanje	68.671,68		74.754,59	-	-	1,09
555204	Naknada za koriš.vodnog zemljišta	3.143,41		2.477,78	-	-	0,79
555203	Obaveze za zapoš.invalida	53.244,00	0,00	0,00	-	-	0,00
555700	Komunalna taksa na firmu	0,00	0,00	10.000,00	-	-	-
559000	Troškovi oglasa	811.590,00	450.000,00	230.482,50	0,55	0,51	0,28
559100	Takse (sudske, administrativne ...)	463.774,52	300.000,00	406.512,00	0,65	1,36	0,88
559110	Sudske takse - utuženje za vodu	5.530,61	0,00	0,00	-	-	-
559300	Stručna literatura	164.170,14	250.000,00	213.728,45	1,52	0,85	1,30
559600	Obaveze prema budžetu - bruto 2	0,00	0,00	545.039,41	-	-	-
559601	Obaveze prema budžetu – nadzorni odbor	0,00	0,00	11.075,95	-	-	-
559900	Ostali nepomenuti nematerijalni troškovi	692.039,10	500.000,00	130.319,20	0,72	0,26	0,19
<b>GRUPA RAČUNA 55 - NEMATERIJALNI TROŠKOVI:</b>		<b>16.189.716,92</b>	<b>18.112.000,00</b>	<b>18.161.283,98</b>	<b>1,12</b>	<b>1,00</b>	<b>1,12</b>

Tabela 25: Grupa računa 56 - finansijski rashodi, plan i realizacija u 2014.godini

Konto		Realizacija poslovanja na dan	Planske i stvarne kategorije na dan 31.12.2014		INDEKS		
1	2	3	4	5	6	7	8
Šifra	N a z i v	31.12.2013	Plan 2014	Realizacija 2014	4/3	5/4	5/3
562500	Kamata finansijski lizing	132.296,86		74.796,94	6,80	0,08	0,57
562600	Zatezna kamata	464.574,30	900.000,00	552.865,56	-	-	1,19
562700	Kamate za javne prihode	153.432,53		36.102,01	-	-	0,24
563200	Negativne kursne razlike	1.709,01	5.000,00	223,27	2,93	0,04	0,13
<b>564000</b>	<b>Valutna klauzula</b>	<b>13.773,68</b>	<b>15.000,00</b>	<b>69.282,49</b>	<b>1,09</b>	<b>4,62</b>	<b>5,03</b>
<b>GRUPA RAČUNA 56 - FINANSIJSKI RASHODI:</b>		765.786,38	920.000,00	733.270,27	1,20	0,80	0,96

Tabela 26: Grupa računa 57 - ostali rashodi, plan i realizacija u 2014.godini

Konto		Realizacija poslovanja na dan	Planske i stvarne kategorije na dan 31.12.2014		INDEKS		
1	2	3	4	5	6	7	8
Šifra	N a z i v	31.12.2013	Plan 2014	Realizacija 2014	4/3	5/4	5/3
570100	Troškovi rashodovanja nekretnina	187.400,00	0,00	0,00	-	-	-
574600	Manjkovi gotovine	2.000,00	0,00	0,00	-	-	-
577000	Rashod	772,64	100.000,00	3.984,40	129,43	0,01	0,95
579100	Troškovi sporova	0,00	0,00	88.567,00	-	-	-
579400	Naknada štete trećim licima	88.978,34	100.000,00	119.724,20	1,12	1,20	1,35
579600	Izdaci za kulturu i sportske namene	447.090,00	0,00	0,00	-	-	-
579700	Zaokruženje	44,88	50,00	121,10	1,11	2,42	2,70
579800	Kazne za saobraćajni prekršaj	0,00	0,00	31.500,00	-	-	-
579900	Ostali vanredni rashodi	0,40	0,00	0,00	-	-	-
<b>GRUPA RAČUNA 57 - OSTALI RASHODI:</b>		726.286,26	200.050,00	243.896,70	0,28	1,22	0,33

Tabela 27: Grupa računa 58 - rash.po osnovu obevred.imovine i grupa računa 59 - gubitak poslovanja koje se obustavlja, plan i realizacija u 2014.godini

Konto		Realizacija poslovanja na dan	Planske i stvarne kategorije na dan 31.12.2014		INDEKS		
1	2	3	4	5	6	7	8
Šifra	N a z i v	31.12.2013	Plan 2014	Realizacija 2014	4/3	5/4	5/3
585020	Obezv.potrazivanja od pravnih lica	1.645.601,16	0,00	44.020,66	-	-	0,03
585021	Obezv.potraž.od građana	5.079.195,68	0,00	4.143.684,71	-	-	0,82
<b>GRUPA RAČUNA 58 - RASH.PO OSNOVU OBEVRED.IMOVINE:</b>		6.724.796,84	0,00	4.187.705,37	-	-	0,62
591000	Rashodi iz ranijih godina	0,00	0,00	6.621,96	-	-	-
<b>GRUPA RAČUNA 59 - GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA:</b>		0,00	0,00	6.621,96	-	-	-
<b>UKUPNO ZA RASHODE:</b>		<b>154.184.786,06</b>	<b>159.174.855,00</b>	<b>155.071.630,43</b>	1,03	0,97	1,01

### 5.1.1. Kratka analiza pozicija rashoda po namenama na kojima su premašeni planirani iznosi

U celini posmatrano poslovanje JP-a, sa aspekta rashoda, se može oceniti kao pozitivno jer se ni po jednoj grupi računa iz dole navedene tabele nije ostvarilo značajnije odstupanje i plan je ostvaren sa 97%. Prekoračenje u okviru grupe računa 53 i grupe računa 57 je nastalo usled troškova koji nisu bili predviđeni planom a odnose se na troškove priključka KWS-a i troškove za prekršaje.

Analitički posmatrano, troškovi elektro materijala su veći od plana i od potrošnje u 2013.godini usled povećanja realizacije usluga prema trećim licima, troškovi geometra veći su od plana i od potrošnje u 2013.godini usled značajnih radova na tekućem i investicionom održavanju a koji su zahtevali snimanje i kartiranje vodovodnih i kanalizacionih priključaka, snimanje i kartiranje uličnog vodovoda i kanalizacije, i troškovi konsultacija veći su od plana i od potrošnje u 2013.godini prvenstveno što su novine u zakonskim propisima (Zakon o javnoj svojini, Zakon o javnim preduzećima) zahtevale angažovanje usluga eksternih eksperata za finansijski konsalting i softversku obradu podataka. Sa druge strane, troškovi osiguranja su takođe premašili plan iz razloga što se nisu stekli uslovi za raspisivanje postupka javne nabavke, te se isto nameće kao jedan od značajnijih ciljeva poslovanja u 2015.godini.

Prikaz strukture rashoda po namenama	Realizacija poslovanja na dan		Planske i stvarne kategorije na dan 31.12.2014		INDEKS		
	1	2	3	4	5	6	7
N a z i v	31.12.2012	31.12.2013	Plan 2014	Realizacija 2014	4/3	5/4	5/3
<b>GRUPA RAČUNA 51 - TROŠKOVI MATERIJALA:</b>	23.299.376,71	26.638.229,61	31.110.000,00	27.165.539,20	1,17	0,87	1,02
<b>GRUPA RAČUNA 52 - TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OST.LIČNIH RASHODA:</b>	55.824.785,75	68.477.514,73	75.818.805,00	69.318.570,43	1,11	0,91	1,01
<b>GRUPA RAČUNA 53 - TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA:</b>	11.595.410,03	11.278.528,75	8.014.000,00	9.558.197,85	0,71	1,19	0,85
<b>GRUPA RAČUNA 54 - TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA:</b>	26.031.040,85	23.383.926,57	25.000.000,00	25.696.544,67	1,07	1,03	1,10
<b>GRUPA RAČUNA 55 - NEMATERIJALNI TROŠKOVI:</b>	13.038.937,62	16.189.716,92	18.112.000,00	18.161.283,98	1,12	1,00	1,12
<b>GRUPA RAČUNA 56 - FINANSIJSKI RASHODI:</b>	214.976,46	765.786,38	920.000,00	733.270,27	1,20	0,80	0,96
<b>GRUPA RAČUNA 57 - OSTALI RASHODI:</b>	1.079.753,66	726.286,26	200.050,00	243.896,70	0,28	1,22	0,33
<b>GRUPA RAČUNA 58 - RASH.PO OSNOVU OBEVREĐ.IMOVINE:</b>	20.974,78	6.724.796,84	0,00	4.187.705,37	-	-	0,62
<b>GRUPA RAČUNA 59 - GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA:</b>	0,00	0,00	0,00	6.621,96	-	-	-
<b>UKUPNO:</b>	131.105.255,86	154.184.786,06	159.174.855,00	155.071.630,43	1,03	0,97	1,01



## 5.2. Prikaz strukture prihoda po grupama računa

Tabela 28: Struktura prihoda po nameni, plan i realizacija u 2014.godini

Konto		Realizacija poslovanja na dan	Planske i stvarne kategorije na dan 31.12.2014		INDEKS		
1	2	3	4	5	6	7	8
Šifra	N a z i v	31.12.2013	Plan 2014	Realizacija 2014	4/3	5/4	5/3
612000	Prihod od prodaje - pravna lica	40.908.334,93		39.676.249,75			0,97
612010	Prihodi od prodaje - budž. ustanova	4.821.508,58	124.246.150,00	6.568.436,46	1,11	0,93	1,36
612100	Prihodi od prodaje - građana	65.702.431,48		68.777.883,00			1,05
<b>612011</b>	<b>Prihod od fiksne naknade za pravna lica</b>	2.387.846,00	10.000.000,00	2.403.000,00			1,01
<b>612111</b>	<b>Prihod od fiksne naknade za domaćinstva</b>	7.646.825,66		9.193.950,00	1,00	<b>1,16</b>	1,20
<b>612200</b>	<b>Usluge na dom.tržištu</b>						
<b>612210</b>	<b>Vodovodni priključak</b>	5.432.649,62	8.053.350,00	8.984.478,21	1,48	<b>1,12</b>	1,65
<b>GRUPA RAČUNA 61 - PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA:</b>		126.899.596,27	142.299.500,00	135.603.997,42	1,12	0,95	1,07
641000	Donacija sa namenom	2.896.681,24	2.900.000,00	5.337.939,32	1,00	1,84	1,84
<b>GRUPA RAČUNA 64 - PRIHOD OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA:</b>		2.896.681,24	2.900.000,00	5.337.939,32	1,00	1,84	1,84
662300	Pasivna kamata na oročeni depozit	149.511,04	0,00	0,00	-	-	-
662600	Prihod od zateznih kamata	766.102,06		1.162.546,30			1,52
662610	Kamata od domaćinstva	6.907.771,20	7.694.000,00	7.273.535,69	1,00	1,10	1,10
662611	Kamata sudsko poravnanje	0,00		9.322,74			-
663200	Pozitivne kursne razlike	960,30	200,00	0,00	0,21	-	-
664000	Valutna klauzula	5.838,74	5.800,00	1.109,13	0,99	0,19	0,19
<b>GRUPA RAČUNA 66 - FINANSIJSKI PRIHOD:</b>		7.830.183,34	7.700.000,00	8.446.513,86	0,98	1,10	1,08
674600	Višak gotovine u blagajni	205,00	0,00	0,00	-	-	-
677200	Prihodi od otpisa obaveza	4.588,39	0,00	0,00	-	-	-
679200	Naplaćena šteta DDOR	1.428.327,00	300.000,00	93.340,00	0,21	0,31	0,07
679720	Ostali prihodi ( plus legalizacija kanalizacije)	793.395,77	1.100.000,00	1.666,50	1,39	0,0015	0,0021
679800	Naplaćeni troškovi tužbe-pravna lica	2.888,00	0,00	0,00	-	-	-
679810	Naplaćeni troškovi tužbe-gradani	134.014,62	5.000.000,00	2.835.497,50	37,31	0,57	21,16
679811	Sudsko poravnanje	0,00	0,00	54.119,00	-	-	-
679900	Prihodi po ostalim osnovama	349,70	0,00	61,80	-	-	0,18
679901	Prihod od opomena	65.755,35	0,00	8.960,00	-	-	0,22
<b>GRUPA RAČUNA 67 - OSTALI PRIHOD:</b>		2.429.523,83	6.400.000,00	2.993.644,80	2,63	0,47	1,23
685000	Prih od usklađivanja vr.potraž.od kupaca	14.085,60	500,00	0,00	0,04	-	-
<b>GRUPA RAČUNA 68 - PRIHOD OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE:</b>		14.085,60	500,00	0,00	0,04	-	-
<b>UKUPNO ZA PRIHODE:</b>		<b>140.070.070,28</b>	<b>159.300.000,00</b>	<b>152.382.095,40</b>	1,14	0,96	1,09

### 5.2.1. Kratka analiza pozicija prihoda po namenama na kojima su premašeni planirani iznosi

U celini posmatrano poslovanje JP-a, sa aspekta prihoda, se može oceniti kao pozitivno zbog:

- povećanja prihoda od premija, subvencija, dotacija i donacija usled amortizovanog a oprihodovanog dela investicija koje su stavljene u upotrebu krajem 2014.godine (u skladu sa MRS 20- Državno davanje i obelodanjivanje državne pomoći), i
- povećanja finansijskih prihoda usled povećanja prihoda od kamata za 10% u odnosu na plan.

Analitički posmatrano, značajno je napomenuti da je JP ostvarilo veće prihode od fiksne naknade u odnosu na plan za 16% i veće prihode od usluga u odnosu na plan za 12%. U odnosu na poslovanje u 2013.godini, prihodi od usluga su veći za 65%.

Prikaz strukture prihoda po namenama	Realizacija poslovanja na dan		Planske i stvarne kategorije na dan 31.12.2014		INDEKS		
	1	2	3	4	5	6	7
N a z i v	31.12.2012	31.12.2013	Plan 2014	Realizacija 2014	4/3	5/4	5/3
<b>GRUPA RAČUNA 61 - PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA:</b>	116.211.271,88	126.899.596,27	142.299.500,00	135.603.997,42	1,12	0,95	1,07
<b>GRUPA RAČUNA 64 - PRIHOD OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA:</b>	2.920.875,56	2.896.681,24	2.900.000,00	5.337.939,32	1,00	1,84	1,84
<b>GRUPA RAČUNA 66 - FINANSIJSKI PRIHOD:</b>	6.068.485,24	7.830.183,34	7.700.000,00	8.446.513,86	0,98	1,10	1,08
<b>GRUPA RAČUNA 67 - OSTALI PRIHOD:</b>	3.803.577,34	2.429.523,83	6.400.000,00	2.993.644,80	2,63	0,47	1,23
<b>GRUPA RAČUNA 68 - PRIHOD OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE:</b>	22.100,80	14.085,60	500,00	0,00	0,04	0,00	0,00
<b>UKUPNO:</b>	129.026.310,82	140.070.070,28	159.300.000,00	152.382.095,40	1,14	0,96	1,09

### 5.3. Rezime pregleda rashoda i prihoda po namenama

Značajno smanjenje rashoda u odnosu na realizaciju u 2013. godini beležimo u grupi:

- troškovi materijala, na poziciji alat i sitan inventar za 86%, kancelarijski materijal za 42% i gorivo za 46%;
- troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi, na pozicijama u vezi službenog putovanja (dnevnice) za 87%, i na poziciji ugovor o delu za 88%;
- troškovi proizvodnih usluga, na pozicijama investicionog održavanja na lokalitetu „Fabrika vode“ i u Bačkom Petrovom Selu budući da ih nije bilo u 2014. godini, i na poziciji komunalnih usluga koje se odnose na troškove održavanja atmosferske kanalizacije i iznošenje smeća za 68%;
- nematerijalni troškovi, na poziciji troškova ugostiteljskih usluga (restorani i hoteli) za 78%, na poziciji izdataka za oglašavanje za 72%, i na ime ostalih nepomenutih nematerijalnih troškova za 81% budući da u 2014. godini nije bilo nepredviđenih izdataka kao što je u 2013. godini bila izrada logotipa preduzeća.

Neizbežni rashodi iz 2014-te godine koji su znatno veći u odnosu na 2013. godinu a koji su opravdani s obzirom na poslovanje preduzeća su:

- troškovi izvršitelja (U okviru politike naplate potraživanja preduzeće je pristupilo pokretanju postupaka utuženja. Stepenn efikasnosti ovog instrumenta, i pored povećanja procenta naplativosti potraživanja, je još uvek nizak budući da se radi o prvoj godini njegove primene.)
- troškovi geometra (Radi kontinuiteta radova na polju novih priključaka na javni vodovod, javnu kanalizaciju i atmosfersku kanalizaciju potrebno je angažovati geometre radi snimanja i kartiranja vodovoda i kanalizacije.)

Značajno povećanje prihoda u odnosu na realizaciju u 2013. godini beležimo u grupi:

- poslovnih prihoda, na poziciji prihod od prodaje budžetskim ustanovama za 36% i na poziciji prihod od usluga za 65%;
- finansijskih prihoda, na poziciji prihodi od zateznih kamata za 52%, i
- ostalih prihoda, na poziciji naplaćeni troškovi tužbe, što srednjoročno posmatrano može da bude veoma efikasni instrument politike naplate potraživanja.

Ukupni troškovi u 2014. godini iznose 155.068.382 dinara što predstavlja 97% plana. Ukupni troškovi u 2013. godini iznose 154.184.786 dinara što predstavlja 101% plana. U 2014. godini izrada finansijskog plana u delu rashoda realnije je planirana pa se umesto planiranog povećanja od 3% isti povećavaju samo 1%. U 2013. godini umesto predviđenog povećanja za 17% rashodi se povećavaju za 15%.

Ukupan prihod u 2014. godini iznosi 152.382.095 dinara što predstavlja 96% plana. Ukupan prihod u 2013. godini iznosi 140.070.070 dinara što predstavlja 91% plana. U 2014. godini izrada finansijskog plana u delu prihoda realnije je planirana pa se umesto planiranog povećanja od 14% isti povećavaju 9%. U 2013. godini umesto predviđenog povećanja za 17% prihodi se povećavaju za 8%.

## 5.4. Odnos potraživanja i obaveza

Imajući u vidu obavezu kvartalnog izveštavanja, utvrđenu članom 52. Zakona o javnim preduzećima, a radi utvrđivanja stepena realizacije programa poslovanja javnog preduzeća, u ovom odeljku daje se osvrt na ukupna potraživanja i obaveze i njihov odnos.

Tabela 29: Prikaz obračunatih i naplaćenih potraživanja za pravna lica i fizička lica, u 2012., 2013. i 2014. godini, na dan 31. decembar

<b>Pravna lica sa kamatom</b>					
<i>Period</i>	zaduženje	povećanje/smanjenje	naplata	povećanje/smanjenje	nenaplaćeno
2014	74.892.193,80	3.906.511,12	54.414.404,39	3.650.030,95	20.477.789,41
2013	70.985.682,68	10.122.929,72	50.764.373,44	13.221.132,67	20.221.309,24
2012	81.108.612,40	-	63.985.506,11	-	17.123.106,29
<b>Fizička lica sa kamatom</b>					
<i>Period</i>	zaduženje	povećanje/smanjenje	naplata	povećanje/smanjenje	nenaplaćeno
2014	124.386.295,41	2.504.429,09	79.789.811,20	1.198.847,64	44.596.484,21
2013	126.890.724,50	12.384.556,78	78.590.963,56	5.208.183,05	48.299.760,94
2012	114.506.167,72	-	73.382.780,51	-	41.123.387,21
<b>Utuzenja</b>					
<i>Period</i>	zaduženje	povećanje/smanjenje	naplata	povećanje/smanjenje	nenaplaćeno
2014	21.690.856,78	21.268.154,58	477.609,81	424.992,11	21.213.246,97
2013	422.702,20	-	52.617,70	-	370.084,50
2012	-	-	-	-	-
<b>Usluge prema trećim licima</b>					
<i>Period</i>	zaduženje	povećanje/smanjenje	naplata	povećanje/smanjenje	nenaplaćeno
2014	12.339.135,12	5.984.658,41	9.342.216,26	4.494.237,34	2.996.918,86
2013	6.354.476,71	-	4.847.978,92	-	1.506.497,79
2012	Uključene u iznos potraživanja od pravnih lica	-	Uključene u iznos potraživanja od pravnih lica	-	-
UKUPNO NA DAN 31.12.2014.GOD:					89.284.439,45

**Saldo potraživanja**<sup>5</sup> od prodaje vode i usluga, na dan 31.12.2014.godine, iznose 89.284.439,45 dinara, a sastoje se od potraživanja od domaćinstava u iznosu od 37.545.729,37 dinara, potraživanja od privrede i ustanova u iznosu od 20.018.687,22 dinara, potraživanja za usluge 2.996.918,86 dinara, utužena potraživanja od građana u visini od 21.213.246,97 dinara, potraživanja za kamatu od domaćinstava u iznosu od 7.050.754,76 dinara i potraživanja za kamatu od privrede i ustanova u iznosu od 459.102,19 dinara.

Na ispravku vrednosti potraživanja od pravnih lica (konto 209400) knjiženo je 44.020,66 dinara, a na ispravku vrednosti potraživanja od fizičkih lica (konto 209401) iznos od 4.143.684,71 dinara. Zbog nemogućnosti naplate, na ime direktnog otpisa knjiženo je 10.308,61 dinara kod potrošača Fudbalski klub i 2.621,96 dinara kod potrošača Fan Smilja. Ukupno na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2014.godine knjiženo je 11.572.177,87 dinara.

<sup>5</sup> Podaci su sa početnim stanjem

**Analizom tekućeg prometa potraživanja od kupaca u bruto bilansu**, uočava se da saldo potraživanja od kupaca (bez početnog stanja) iznosi 18.886.786,96 sa pripadajućom kamatom, a što je za 6.735.627,97 dinara više nego u odnosu na saldo potraživanja od kupaca u 2013.godini. Naime, u 2014.godini fakturisano je 161.162.221,12 dinara a naplaćeno 142.275.434,16 dinara a što daje procenat naplate od 88%. U 2013.godini, fakturisano je 146.334.752,88 dinara a naplaćeno je 134.183.593,89 dinara a što daje procenat naplate od 92%. Ukupan iznos utuženih potraživanja iznosi 21.317.972,26 dinara, bez početnog stanja, dok je naplaćeno svega 474.809,81 dinara, a što daje procenat naplate od 2,23%. U ukupnoj naplati potraživanja, značajno je napomenuti usluge prema trećim licima kao značajan izvor priliva sredstava za JP. Tokom 2014.godine fakturisano je 10.743.800,70 dinara bez početnog stanja a naplaćeno 9.253.379,63 dinara bez početnog stanja, a što daje procenat naplate od 86,13%.

Na ime neoprihodovanog potraživanja, JP je slalo opomene i to opomene pred tužbu (796 komada) i opomene pred isključenje (855 komada). Takođe, ažurno su se rešavale primljene reklamacije kojih je bilo ukupno 1028. Kao instrumente politike naplate potraživanja, u toku 2014.godine, preduzeće se koristilo mogućnošću naplate potraživanja na rate i preko sudskog izvršitelja. Kao rezultat rada, potpisan je ugovor o vansudskom poravnanju (reprogram) sa 260 potrošača, u ukupnom iznosu od 7.398.276,52 dinara na prosečno 13 rata. Kontinuitet u radu, tokom decembra 2014.godine, na što efikasnijoj naplati dospelih potraživanja, kroz postupak utuženja korisnika usluga koji neredovno izmiruju dospele obaveze, ogleđa se u 413 podnetih predloga za izvršenje, u ukupnom iznosu od 12.224.184,65 dinara

**Dužnici** u kategoriji privrede i ustanova preko 100.000,00 din.na dan 31.12.2014. godine prikazani su u Tabeli 30.

Tabela 30: Prikaz najvećih potraživanja u kategoriji potrošača „privreda“ i „budž.ustanove“ preko 100.000 dinara

R.broj	Naziv potrošača	Iznos potraživanja
1	Anfe & co doo	101.784,97
2	Pekara Nare	103.897,84
3	Partizan DTV	104.368,42
4	Knott-Autoflex YUG doo	111.480,41
5	JP Toplana	125.755,12
6	Železnice Srbije ad	128.460,94
7	Lokal - Klajić Olga	137.006,36
8	Pekara Kole-2	140.051,23
9	City sztur	153.048,20
10	S.P laboratorija ad	194.804,44
11	Penny Lane cafe bar	208.766,02
12	MUP Republike Srbije-SUP Novi Sad	290.859,22
13	Karta sveta sur	358.243,11
14	Aleksandrija sztur	388.651,38
15	Bečejska pekara a.d.	525.435,99
16	Pik-Bečej a.d. u stečaju	1.849.563,75
17	Sojaprotein a.d	3.099.138,36
18	Ustanova „Đorđe Predin-Badža“	8.590.681,40
<b>Ukupno:</b>		16.611.997,16

JP je svim potrošačima (iz tabele 30) poslalo opomenu pred tužbu, odnosno isključenje. Efekti politike naplate potraživanja su dva sklopljena reprograma i 8 reklamacija pri čemu je smanjen broj potrošača sa dugom preko 100.000,00 dinara sa 18 na 13.

**Saldo obaveze iz poslovanja**, na dan 31.12.2014.godine, iznosi 18.077.117,10 dinara. Najveće obaveze su ukupno 11.887.135,73 dinara i to prema sledećim dobavljačima :

Tabela 31: Prikaz najveći obaveza po dobavljačima

R.broj	Naziv dobavljača	Sedište	Matični broj	Saldo
1	Armex doo	Žabalj	08654263	1.028.959,20
2	Eko-vode doo	Bečej	20513730	1.500.731,38
3	EPS snabdevanje doo	Beograd	20924195	1.800.330,48
4	MV Invest doo	Zrenjanin	08688036	3.400.000,00
5	DDOR Novi Sad ad	Bečej	08194815	4.157.114,67
<b>Ukupno:</b>				11.887.135,73

Ostale obaveze iz redovnog poslovanja su 6.189.981,37 dinara i obuhvataju dug prema 64 dobavljača. Obaveze po osnovu kreditne zaduženosti preduzeće nije imalo u 2014. godini.

Da je preduzeće tokom 2014.godine poslovalo sa ciljem racionalizacije troškova i očuvanja imovine i infrastrukture, pokazuje Tabela 32. prema kojoj je usporen koeficijent rasta salda obaveza prema dobavljačima. Kao jedna od mera u narednom periodu planira se intenzivnija politika plaćanja sa što nižim avansnim delom kao i politika plaćanja na rate što će doprineti smanjenju troškova zateznih kamata.

Tabela 32: Obaveze prema dobavljačima, u periodu 2012.godine - 2014.godine

Period	Iznos salda obaveza	Povećanje salda	Indeks
2014	18.077.117,10	2.347.346,95	1.15
2013	15.729.770,15	10.589.421,23	3.06
2012	5.140.348,92	-	-

Iz odnosa potraživanja i obaveza, preduzeće treba da prati indikatore aktivnosti a to su prosečan period plaćanja obaveza i prosečan period naplate potraživanja. Ovi ratio pokazatelji su veoma bitan instrument poslovne politike sa stanovišta donošenja blagovremenih i ispravnih poslovnih odluka, te JP ističe njihovu analizu i komparativni pregled u narednom poslovnom periodu kao prioritetni cilj.

U skladu sa preuzetim obavezama, Preduzeću su ispostavljane fakture od strane dobavljača. Na osnovu Zakona o rokovima izmirenja novčanih obaveza u komercijalnim transakcijama ( „Sl.Glasnik RS“ br.119/2012), preduzeće je ažurno prijavljivalo račune na sajtu Uprave za Trezor, kroz aplikaciju RINO. Sve prijavljene obaveze su i izmirene, zaključno sa 31.12.2014.godine.

## 5.5. Plan nabavki i investicioni plan

Plan nabavki i investicioni plan su deo godišnjeg programa poslovanja odnosno iz finansijskog plana preduzeća proizilaze mogućnosti nabavki za tekuće i investiciono održavanje. Za plansku 2014.godinu, preduzeće je projektovalo vrednost javnih nabavki u iznosu od 45.792.650,00 dinara i vrednost investicionih aktivnosti u iznosu od 138.753.839, dinara.

### 5.5.1. Plan nabavki odnosno plan javnih nabavki

Preduzeće je sprovelo 11 postupaka javnih nabavki tokom 2014.godine. Vrednost ugovorenih nabavki po vrsti data je u narednoj tabeli:

Tabela 33: Izveštaju o izvršenju plana javnih nabavki za 2014.godinu

P.број	Предмет набавке-добра	Изабрани понуђач	Процењена вредност	Врста поступка	Уговорена вредност	Датум закључења уговора	Датум и вредност анекса уговора	Број понуђача	Захтев за заштиту права
I-1	Електрична енергија	ЕПС снабдевање, Београд	18.000.000,00	отворени	14.364.609,00	8.4.2014	нема	1	нема
I-2	Водоводни и канал. материјал		4.200.000,00	отворени	3.559.143,00				
партија 1	водомери 6/4 и мањи	Хидро-електро доо, Инђија	510.000,00		418.800,00	27.6.2014	нема	3	нема
партија 2	водомери већи од 6/4	Инса ад, Земун	454.000,00		441.859,00	11.8.2014	нема	1	нема
партија 3	фазонски комади и ливенарија	Армекс доо, Жабаљ	1.314.000,00		1.401.964,00	26.6.2014	нема	3	нема
партија 4	цевни материјал	Унипрогрес доо, Рума	606.000,00		447.300,00	25.6.2014	нема	4	нема
партија 5	спојке и кућ. прикључци	Армекс доо, Жабаљ	620.000,00		448.041,00	26.6.2014	нема	2	нема
партија 6	фитинзи	Мимакомерц доо, Београд	696.000,00		401.179,00	4.7.2014	нема	3	нема
I-3	Грађевински материјал	Анона доо, Бечеј	550.000,00	ЈНМВ	501.200,00	13.5.2014	нема	2	нема
I-4	Канцелариски материјал								
партија 1	Канцелариски материјал	Клуб ГФ021 доо, Бечеј	490.000,00	ЈНМВ	101.962,13	12.5.2014	нема	1	нема
партија 2	Канцелариски материјал-штампане ствари	обушављено јер није пристигла ни једна понуда							
I-5	Гориво, уље и мазиво		4.060.000,00	отворени	3.198.263,50				
партија 1	евродизел	НИС ад, Београд	2.000.000,00		1.582.500,00	28.7.2014	нема	1	нема
партија 2	аутогас	Лукоил Србија ад, Београд	250.000,00		169.575,00	22.9.2014	нема	1	нема
партија 3	европремијум	НИС ад, Београд	1.700.000,00		1.383.650,00	28.7.2014	нема	1	нема
партија 4	уље и мазиво	Понор доо, Сомбор	110.000,00		62.538,50	25.6.2014	нема	1	нема
		УКУПНО:	23.100.000,00		21.725.177,63				
P.број	Предмет набавке-услуге	Изабрани понуђач	Процењена вредност	Врста поступка	Уговорена вредност	Датум закључења уговора	Датум и вредност анекса уговора	Број понуђача	Захтев за заштиту права
II-1	Анализа воде	Институт за јавно здравље Војводине	2.500.000,00	ЈНМВ	2.405.971,80	14.3.2014	нема	1	нема
II-2	Баждарење и сервис водомера	Хидро-Електро доо, Инђија	1.200.000,00	ЈНМВ	993.000,00	23.5.2014	нема	2	нема
II-3	Одржавање и поправка возила	аутомеханичар Фабо Роберт	1.290.000,00	ЈНМВ	јединична цена (макс. до 1.290.000,00)	20.8.2014	нема	2	нема
II-4	Адвокатске услуге	група понуђача - Солдат и Капун	3.000.000,00	ЈНМВ	тарифа Адвокатске коморе 80% (макс. до 3.000.000,00)	21.7.2014	нема	1	нема
II-6	Одржавање пумпи	обушављено јер је престала потреба за предметном набавком							
		УКУПНО:	7.990.000,00		7.688.971,80				
P.број	Предмет набавке-радови	Коментар							Захтев за заштиту права
III-1	Одржавање атмосферске канализације	Обушављено због 2. ребаланса буџета Општине Бечеј, дана 01.08.2014.године							21.7.2014, понуђач: Брзе воде, Београд

Svi postupci su sprovedeni regularno i zaključeno je 24 ugovora. Vrednost tih ugovora po vrsti predmeta nabavke data je u Tabeli broj 35. Uložen je jedan zahtev za zaštitu prava Ponuđača, u postupku nabavke radova na održavanju atmosferske kanalizacije. Međutim, postupak je obustavljen jer su drugim rebalansom budžeta opštine Bečej povučena sredstva za datu javnu nabavku. Izveštaj o izvršenju plana nabavki za 2014. godinu je dostavljen Upravi za javne nabavke i Državnoj revizorskoj instituciji u zakonski propisanom roku. Takođe, izveštaj se nalazi na sajtu JP-a.

Tabela 34: Vrednost ugovorenih nabavki po vrsti

	Vrednost zaključenih ugovora u 2014	Broj zaključenih ugovora
<b>Ukupno</b>	45.356.375,43	24
<b>-dobra</b>	37.667.403,63	20
<b>-usluge</b>	7.688.971,80	4
<b>-radovi</b>	-	-

### 5.5.2. Plan investicija

Sa stanovišta investicija, preduzeće je funkcionisalo na sledeći način:

1. u nematerijalna ulaganja uloženo je 1.496.482,75 dinara:  
 -aplikativni softver „POIS“ (897.870,01 din.)  
 -elaborat detaljnih hidrogeoloških ispitivanja (598.612,74 din.)
2. u objekte uloženo je 1.888.920,00 dinara:  
 -revitalizacija bunara (1.888.920,00 din.)
3. u opremu uloženo je 285.000,00 dinara:  
 -kancelarijski nameštaj (285.000,00 din.)
4. u vozni park uloženo je 871.000,00 dinara:  
 -specijalno vozilo KanalJet (871.000,00 din.)
5. u investicije u toku uloženo je 1.043.595,90 dinara  
 -Prečistač otpadnih voda/izgradnja garaže i magacina, adaptacija zgrade/ 938.995,90 din.  
 -Fabrika vode/održavanje trafo stanica/ 104.600,00 din.



Značajne tehničko-investicione aktivnosti koje su započete krajem 2014.godine odnose se na nabavku opreme za dezinfekciju vode „Hlorinator“ i izgradnju kanalizacije u delovima ul. Potiska, ul. Sever Đurkić, ul. Neznani Junak, ul. Petefi Šandor u Bečeju.

Sredstva su obezbeđena na način prikazan u tabeli 35., 36., 37. i 38.

Tabela 35: Rekapitulacija planske cene koštanja nabavke i izvora finansiranja

Stavke	Vrsta planirane nabavke opreme	Planska cena koštanja opreme u RSD sa PDV	Planska cena koštanja opreme u RSD Bez PDV	% izvora finansiranja
1	2	3	4	5
I	Nabavka hlorinatora (oprema za dezinfekciju vode)	16.190.400,00	13.492.000,00	100%
II	Struktura izvora finansiranja			
	Dokument broj	Organ		Iznos u RSD
-	Odluka, broj I 011-108/2014	Opština Bečej Pokrajinski Sekretarijat		2.023.800,00
-	Ugovor, broj 104-401-1898/2014-04	za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu		11.468.200,00
	Svega		13.492.000,00	13.492.000,00

Bruto vrednost nabavljene opreme iznosi  $13.492.000,00 \times 1,20 = 16.190.400,00$  dinara

Tabela 36: Pregled obračuna izvora finansiranja PDV-a i njegovog pokrivača

Investicija	Pokrivenost	Nepokrivenost
Nabavka Hlorinatora (Oprema Za Dezinfekciju Vode)	13.492.000,00	2.698.400,00
Razlika za finansiranje PDV ide na teret poreskog kredita (50% od nabavne vrednosti x0,40)		2.698.400,00

Postojeći uređaji za hlorisanje vode pomoću kojih se vrši ravnomerno doziranje hlora i kontinuirano dodavanje vodi nazivaju se hlorinatori. U JP „Vodokanal“-u se primenjuje gasni hlorinator koji koristi hlorni gas za dezinfekciju vode. Primenom postrojenja za proizvodnju mešovitog dezinfektanta na mestu potrošnje rešavamo problem dezinfekcije vode, problem stvaranja trihalometana, problem zaštite životne sredine, zdravlja ljudi i uštede energije u skladu sa najstrožijim evropskim ekološkim propisima. Dezinfekcija vode za piće vrši se sa mešovitom dezinfektantom proizvedenim procesom elektrolize vodenog rastvora soli u obliku rastvora natrijumhipohlorita (NaOCl) na mestu njegove potrošnje, a na potpuno bezbedan način. Sistem je dizajniran tako da omogućava potpuno bezbedno dezinfekciju vode, jer se tokom rada ne stvara gasni hlor. Proizvodnja rastvora natrijumhipohlorita je jednostavna jer zahteva samo so, omekšanu vodu i električnu energiju, pa su eksploatacioni troškovi višestruko niži u odnosu na upotrebu gasovitog hlora ili komercijalnog natrijumhipohlorita. Sistem je automatizovan, zahteva minimalno održavanje i jednostavan je za korišćenje.

Tabela 37: Rekapitulacija planske cene koštanja nabavke i izvora finansiranja

Stavke	Vrsta planirane nabavke radova	Planska cena koštanja radova u RSD sa PDV	Planska cena koštanja radova u RSD Bez PDV	% izvora finansiranja
1	2	3	4	5
I	Nabavka i realizacija radova na kanalizacionoj mreži u Bečeju u 4 ulice	6.434.206,80	5.361.839,00	100%
II	Struktura izvora finansiranja			
	Dokument broj	Organ		Iznos u RSD
	– Odluka, broj I 011-108/2014	Opština Bečej Pokrajinski Sekretarijat		969.007,00 4.392.832,00
	– Ugovor, broj 104-401-1899/2014-04	za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu		
	Svega		5.361.839,00	5.361.839,00

-Bruto vrednost nabavljene opreme iznosi  $5.361.839,00 \times 1,20 = 6.434.206,80$  dinara

Tabela 38: Pregled obračuna izvora finansiranja PDV-a i njegovog pokrivača

Investicija	Pokrivenost	Nepokrivenost
Nabavka i realizacija radova na kanalizacionoj mreži u Bečeju na navedenim ulicama	5.361.839,00	1.072.367,80
Razlika za finansiranje PDV ide na teret poreskog kredita (50% od x0,40)		1.072.367,80

Izgradnja nove kanalizacije otpadnih voda će povećati standard građana, i sprečiti se zagađenje tla i pojava zaraza. Istovremeno se smanjuje i rizik od pojave negativnih efekata uticaja visokih podzemnih voda, kao što su izazivanje nestabilnosti objekata.

Domaćinstva, koja se priključe na kanalizaciju otpadnih voda, neće trebati u buduću da plaćaju uslugu pražnjenja septičkih jama, i da trpe neprijatnosti kod tih radova, kao što su smrad i curenje fekalija. Celokupnom investicijom ostvaruje se mogućnost priključenja za 110 domaćinstva, ili ako se zna da je u Bečeju prosečan broj članova domaćinstva 2,5, mogućnost poboljšanja uslova življenja se postiže za oko 275 stanovnika.

Dakle, navedenim investicijama, za koje su obezbeđena sredstva putem konkursa kod Pokrajinskog sekretarijata za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu a opština Bečej je uzela određeni procenat učešća, JP je doprinelo očuvanju životne sredine u kojoj obavlja svoje poslovanje.

## 6. Upravljanje rizicima

Upravljanje rizicima je značajna oblast poslovanja preduzeća jer utiče na realizaciju definisane poslovne politike i ciljeva. Preduzeće je, u različitom obimu, izloženo cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka. U nastavku teksta daju se glavne informacije u vezi date oblasti, u skladu sa članom 29., stav 2., tačka 11., Zakona o računovodstvu („Sl. Glasnik RS“, broj 62/2013).

### 6.1. Cenovni rizik

Cenovni rizik vezuje se za rizik negativnih promena u cenama inputa neophodnih za obavljanje delatnosti. JP je kroz ugovore o nabavci dobara, usluga i radova preko postupaka javnih nabavki najviše izloženo ovoj vrsti rizika. Politika preduzeća usmerena na izbegavanje odnosno ublažavanje cenovnog rizika podrazumeva predviđanja da do povećanja ugovorenih cena može doći samo uz pismenu saglasnost Naručioca tj JP. Tokom 2014.godine, uspostavljen je sistem kontrole realizacije odredbi ugovora o javnim nabavkama. Naime, identifikuju se sva odstupanja od ugovorenih cena, te dobavljači obaveštavaju u uočenim greškama i u skladu sa tim vrši se ispravka računa. Za izveštajni period, nije bilo predmetnih odstupanja pa je izloženost ovoj vrsti cenovnog rizika svedena na minimalni nivo. Takođe, cenovni rizik vezuje se za promene kamatnih stopa i promene kursa stranih valuta. Izloženost ovim vrstama cenovnog rizika je minimalna jer nije bilo značajnijih odstupanja kod finansijskog lizinga odnosno kod ugovorene obaveze u stranoj valuti sa ino dobavljačem.

### 6.2. Kreditni rizik

Kreditni rizik predstavlja rizik nastanka finansijskog gubitka kao posledica kašnjenja potrošača u izmirivanju ugovorenih obaveza. Naime, kako se pružanje usluge vodosnadbevanja ne može usloviti analizom kreditne sposobnosti korisnika usluga, time preduzeće svesno preuzima rizik moguće nenaplativosti potraživanja. Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem mehanizama naplate potraživanja kao što su: reprogram duga, kompenzacije sa pravnim licima, vansudska poravnanja, utuženja i , u krajnjoj instanci, isključenje potrošača sa sistema vodosnadbevanja. Kada su u pitanju usluge prema trećim licima po njihovom zahtevu, izloženost riziku se može smanjiti zahtevom za avansnu uplatu pre početka izvođenja radova.

### 6.3. Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti predstavlja savesno poslovanje preduzeća sa ciljem održavanja potrebnog nivoa likvidnih sredstava za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Dakle, upoređuje se odnos potraživanja i obaveza. Sa stanovišta svojih obaveza preduzeće prati rizik likvidnosti plaćanja obaveza jer poštuje odredbe Zakona o izmirenju novčanih obaveza u komercijalnim transakcijama.<sup>6</sup> Sa druge strane, obaveza preduzeća je da vrši naplatu svojih potraživanja, kako bi izbeglo njihovu zastarelost. Međutim, i pored prethodno opisanih mehanizama naplate, javlja se problem naplate potraživanja od budžetskih korisnika.<sup>7</sup>

<sup>6</sup> Videti odeljak 5.4 „Odnos potraživanja i obaveza“, tabela br.33.

<sup>7</sup> Videti odeljak 5.4 „Odnos potraživanja i obaveza“, tabela br.30.

#### 6.4. Rizik novčanog toka

Izveštaj o novčanom toku je osnovni izvor informacija o prilivu i odlivu gotovine. Gotovinski tokovi određuju se kao gotovinski tokovi iz poslovanja, gotovinski tokovi iz investicione aktivnosti i gotovinski tokovi iz aktivnosti finansiranja. U tabeli 39. dat je prikaz gotovinskih tokova za 2014.godinu, u odnosu na 2013.godinu i 2012.godinu.

Tabela 39: Prikaz priliva i odliva gotovine iz poslovnih procesa u 2014.godini, u hiljadama

Period	Poslovne aktivnosti		Aktivnosti investiranja		Aktivnosti finansiranja	
	Priliv	Odliv	Priliv	Odliv	Priliv	Odliv
2014	6.020			5.373		552
2013	13.267			17.512	1.188	
2012	23.149			20.989		571

Iznos gotovine iz poslovnih aktivnosti pokazuje stepen u kojem je Preduzeće iz svojih osnovnih aktivnosti ostvarilo gotovinu, koja je dovoljna, za očuvanje poslovne sposobnosti i nove investicije, bez pomoći tuđih izvora finansiranja. Ovaj tok bi, po pravilu, trebalo da bude pozitivna veličina što su slučaju preduzeće i jeste.

Iznos gotovine iz investicionih aktivnosti je najčešće negativna veličina, jer preduzeće investira u realnu ili finansijsku aktivu odnosno u dalji razvoj. Preduzeće uspešno posluje kada ta izdavanja može da pokrije pozitivnim novčanim tokovima iz poslovnih aktivnosti. Posmatranjem 2012.godine i 2014.godine, preduzeće finansira rast iz interno stvorenih sredstava ali treba istaći da rizik novčanog toka postoji jer su prilivi iz poslovne aktivnosti odnosno odlivi iz aktivnosti investiranja približno 4 puta manji u 2014.godini.

Iznos gotovine iz aktivnosti finansiranja služi za ujednačavanje prethodna dva toka. Međutim, izloženost riziku postoji jer preduzeće nije uspelo da ostvari pozitivne tokove gotovine iz aktivnosti finansiranja kojima bi nadomestilo manjak sopstvenih sredstava za finansiranje investicionih aktivnosti.

Dakle, u cilju podizanja nivoa svesti o rizicima unutar preduzeća, neophodno je pristupiti izradi i usvajanju Strategije upravljanja rizikom, kako bi se identifikovali rizici i ustanovio način na koji će se vršiti njihovo praćenje te vršila analiza stepena izloženosti rizicima i definisali mehanizmi da se ista smanji ili izbegne.

## 7. Zaključna razmatranja

Javno preduzeće „Vodokanal“, daje zaključnu reč u finansijskom i tehničkom smislu.

### 7.1. Rezime finansijskog poslovanja u 2014.godini

Na kraju poslovne 2014.godine, preduzeće je iskazalo Gubitak pre oporezivanja u iznosu od **2.689.535,03 dinara** kao razliku između:

-ukupnih prihoda	152.382.095,40 dinara
-ukupnih rashoda	155.071.630,43 dinara
Gubitak pre oporezivanja	2.689.535,03 dinara

U obrascu Bilansa uspeha koji je propisan Pravilnikom o sadržini I formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, otvorene su posebne pozicije za iskazivanje odloženih poreskih prihoda I odloženih poreskih rashoda, a radi usaglašavanja sa zahtevima iz Međunarodnog računovodstvenog standarda 13-Porez na dobit. U 2014.godini, preduzeće ima iskazana odložena poreska sredstva nastala po osnovu Odloženih poreskih prihoda u visini od 917.888,10 dinara. Sa prethodno iznetim, preduzeće je u 2014.godini, kao rezultat poslovanja, u finansijskom smislu, iskazalo **neto gubitak od 1.771.646,93 dinara**. JP planira da po završnom računu za 2015.godinu ostvari neto dobit od 9.844.012,72 dinara kao neto efekat finansiranja i neto efekat vanrednih prihoda, uz uslov da se naplate privremeno otpisana potraživanja u visini od 6.500.000,00 i poveća procenat naplate utuženja. Planirano je da se sa delom neto dobiti iz 2015.godine pokrije gubitak iz 2014.godine, što predstavlja najpristupačniji način pokrića.

### 7.2. Rezime proizvodnog poslovanja u 2014.godini

Sa stanovišta sistema vodosnabdevanja, nepostojanje dovoljnog bunarskog kapaciteta ima direktan uticaj na smanjenje prihoda od prodate vode, jer se određene količine vode ne isporučuju potrošačima u letnjem periodu, u špicovima potrošnje. Izgradnja i povećanje bunarskih kapaciteta je neophodna i zbog novih većih potrošača u industrijskoj zoni. Ovaj problem bi se mogao rešiti izgradnjom baterije bunara BS-4/1 i BS-4/2 na vodozahvatu u Bečeju. Za ovu investiciju su obezbeđeni potrebni projekti i dozvole, i u saradnji sa opštinom se konkuriše za finansijska sredstva kod nadležnih pokrajinskih sekretarijata.

Nedovoljan stepen prečišćavanja otpadnih voda je jedan od problema, koji se ne može rešiti bez ulaganja veće količine finansijskih sredstava. Poteškoće u funkcionisanju biološkog prečišćavanja čini neravnomeran kvalitet dotoka otpadnih voda. Naime, za vreme padavina otpadna voda se razblažuje, čime se razblažuje i koncentracija bioloških organizama, koji vrše prečišćavanje. Drugi problem je zastarela oprema za aeraciju bioloških bazena, gde bi trebalo zameniti tehnologiju i umesto površinske aeracije preći na dubinsku aeraciju. Potrebno je zameniti zastarelu opremu za tretman mulja i izgraditi dodatne objekte, kako bi se stepen prečišćavanja povećao na zadovoljavajući nivo.

Vodosnabdevanje naseljenih mesta karakterišu dislocirani bunarski vodozahvati, gde se osim hlorisanja ne vrši nikakav tretman vode. Ova činjenica doprinosi tome da je voda u naseljima tehnička, tj. fizičko-hemijski ne odgovara propisima iz Pravilnika za pijaću vodu. Mikrobiološka ispravnost vode je najčešće obezbeđena, tako da ova voda ne predstavlja opasnost za zdravlje korisnika u naseljima. Poseban problem je u vodosnabdevanju naselja Bačko Petrovo Selo, gde se

voda zahvata iz dubljih slojeva i lošijeg je kvaliteta. Ova takozvana "žuta voda" se ne sme ni hlorisati, pa je mikrobiološka ispravnost vode obezbeđena samo u nešto više od 60% uzoraka za analizu. Bunari su na samom kraju eksploatacionog perioda, i smanjuje im se kapacitet tokom godina. Ovaj nasleđen problem se može rešiti jedino opremanjem i povezivanjem dva izbušena bunara u distribucioni sistem vodosnabdevanja, što podrazumeva i izgradnju hidroforske kućice i ugradnju hidromašinske i elektro opreme. Za ovaj projekat koji čini prvu fazu vodozahvata u Bačkom Petrovom Selu, obezbeđen je od strane Uprave za kapitalna ulaganja APV 46,8 miliona dinara. U Bačkom Petrovom Selu potrebno je i zameniti veći deo vodovodne mreže, jer je postojeća nedovoljnog kapaciteta (prečnika) i česte su i havarije zbog starosti mreže.

Rekapitulacija poslovanja data je u tabeli 40.

Tabela 40: Plan i realizacija poslovanja za 2014.godinu JP "Vodokanal" Bečej

Plan proizvodnje	PLAN		REALIZACIJA		INDEKS	
	voda	kanalizacija i prečišćavanje	voda	kanalizacija i prečišćavanje		
domaćinstva	1.582.000,00	500.000,00	1.522.012,00	478.807,00	0,96	0,96
privreda	120.000,00	250.000,00	127.607,00	253.109,00	1,06	1,01
budž.ustanove	70.500,00	38.500,00	65.449,00	55.466,00	0,93	1,44
<b>Plan rashoda</b>	PLAN		REALIZACIJA		INDEKS	
Poslovni rashodi	158.054.805,00		149.900.136,13		0,94	
Finansijski rashodi	920.000,00		733.270,27		0,80	
Ostali rashodi	200.050,00		4.438.224,03		22,17	
<b>Plan prihoda</b>	PLAN		REALIZACIJA		INDEKS	
Poslovni prihodi	145.199.500,00		140.941.936,74		0,97	
Finansijski prihodi	7.700.000,00		8.446.513,86		1,10	
Ostali prihodi	6.400.500,00		2.993.644,80		0,47	
<b>Uz naglasak na ...</b>	<i>Realizacija u 2013</i>		<i>Realizacija u 2014</i>		<i>INDEKS</i>	
<i>Bruto finansijski rezultat iz poslovnih aktivnosti</i>	<i>-16.171.639</i>		<i>-8.958.199,39</i>		<i>Bruto gubitak iz poslovnih aktivnosti umanjen je za 45%</i>	
<i>Bruto finansijski rezultat iz finansijskih aktivnosti</i>	<i>7.079.879</i>		<i>7.713.243,60</i>		<i>Bruto dobitak iz finansijskih aktivnosti uvećan je za 8%</i>	
<i>Bruto finansijski rezultat iz ostalih aktivnosti</i>	<i>-5.022.956</i>		<i>-1.444.579,23</i>		<i>Bruto gubitak iz ostalih aktivnosti umanjen je za 71%</i>	

Direktor JP "Vodokanal" Bečej

Zoran Grbić, dipl.inž.pojoprivrede



U Bečeju, dana 30.04.2015.godine