

# ИЗВЕШТАЈ О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

## „ВОДОКАНАЛ“ ЗА 2015. ГОДИНУ



**JP Vodokanal**



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

Broj: 666

Dana: 29.07.2016

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

САДРЖАЈ

1. ПРОФИЛ .....	2
1.1. Основни подаци .....	2
2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2015. ГОДИНИ .....	6
2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће .....	6
2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода .....	7
2.3. Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације .....	7
2.4. Реализација плана производње .....	8
2.5. Остале карактеристике производног пословања .....	13
2.5.1. Политика читавања, водомери и прикључци .....	14
2.5.2. Однос фактурисаних планираних и остварених количина воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у кубним метрима и у динарима .....	15
3. РЕАЛИЗАЦИЈА МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈА .....	18
3.1. Политика цене .....	18
3.2. Политика позиционирања .....	20
3.3. Политика промотивних активности .....	20
4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА .....	21
4.1. Политика запошљавања .....	21
4.2. Политика зарада .....	24
5. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА .....	26
5.1. Приказ структуре расхода по групама рачуна .....	35
5.1.1. Кратка анализа позиција расхода по наменама .....	40
5.2. Приказ структуре прихода по групама рачуна .....	41
5.2.1. Кратка анализа позиција прихода по наменама .....	41
5.3. Резиме прегледа расхода и прихода по наменама .....	43
5.4. Однос потраживања и обавеза .....	45
5.5. План набавки и инвестициони план .....	48
5.5.1. План набавки односно план јавних набавки .....	48
5.5.2. План инвестиција .....	50
6. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА .....	53
6.1. Ценовни ризик .....	53
6.2. Кредитни ризик .....	53
6.3. Ризик ликвидности .....	53
6.4. Ризик новчаног тока .....	54
7. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА .....	54
7.1. Резиме финансијског пословања у 2015. години .....	55
7.2. План покрића губитка по завршном рачуну за 2015. годину .....	55
7.3. Резиме производног пословања у 2015. години .....	57

## 1. ПРОФИЛ

Пуно пословно име под којим предузеће послује је:

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ “ВОДОКАНАЛ” БЕЧЕЈ

### 1.1. Основни подаци

Правна форма: Јавно предузеће

Седиште: Данила Киша 8/а, 21220 Бечеј

Број текућег рачуна: 165-27725-96 (Хипо Алпе Адриа), 160-80113-06 (Интеса), 355-1009945-88 (Војвођанска банка)

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

Оснивач: ЈП „Водоканал“ основано је 1989. године Одлуком Скупштине општине Бечеј број 01-35/89 од 29.09.1989. године.

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

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

1. Бојан Ђуровић, дипломирани инжењер саобраћаја-за председника (Решење о именовању председника Надзорног одбора, број I 023-97/2014, дана 14.05.2014. године);

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

Дејан Егић, дипломирани инжењер технологије-за члана из реда запослених (Решење о именовању председника и чланова Надзорног одбора, број I 023-146/2013, дана

Извори финансирања пословања: Главни, директни извор финансирања су сопствена средства, прикупљена путем наплате испоручене количине воде и давања услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода, као и путем вршења услуга трећим лицима. Индиректни извор финансирања је буџет општине Бечеј. Одлуком о буџету општине Бечеј за 2015. годину, број I 011-167/2014, од дана 30.12.2014. године, ЈП-у су додељена средства за пројекат „Технолошки пројекат за дезинфекцију воде за

пиће мешовитим дезинфектантом произведеним процесом електролизе воденог раствора соли на месту потрошње Погон за припрему воде у Бечеју“ у висини од 13.493.000,00 динара, и за пројекат „Изградња фекалне канализације у улицама: Потиска, Север Ђуркић, Петефи Шандор и Незнани Јунак у Бечеју“ у висини од 5.363.000,00 динара. Напомињемо да датом Одлуком нису предвиђена средства за одржавање јавних бунара и атмосферске канализације, а што је по Одлуци о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011, од дана дана 03.10.2013. године поверено у надлежност ЈП-а. Расподела процента учешћа Оснивача (учешће од 15% за пројекат П5-060119 и учешће 18% за пројекат П6-060120) и АП Војводине (учешће од 85% за пројекат П5-060119 и учешће 82% за пројекат П6-060120) дата је у наставку.

*-Извод 1. из Програмског буџета општине Бечеј за 2015. годину, део „расходи“-*

раздео средства	глава	Програмска акт./пројекат	функција	позиција	конто	Опис	Средства из буџета*	Средства из осталих извора*	Укупна средства*
2	10.2					ЈП ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ			
		0601				Програм 2: комунална делатност			
		0601-0001				Водоснабдевање			
		П5-060119				<u>Технолошки пројекат за дезинфекцију воде за пиће мешовитим дезинфектантом произведеним процесом електролизе воденог раствора соли на месту потрошње Погон за припрему воде у Бечеју</u>			
			630			Водоснабдевање			
				230	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама- ЈП Водоканал	5.465.000	8.028.000	13.493.000
						Извори финансирања			
					01	Приходи из буџета	2.024.000		2.024.000
					07	Донације од осталих нивоа власти		8.028.000	8.028.000
					15	Неутрошена средства донација из претходних година	3.441.000		3.441.000

\*Напомена: Износи су заокружени.

## -Извод 2. из Програмског буџета општине Бечеј за 2015. годину, део „расходи“-

раздео средства	глава	Програмс ка акт./проје кат	функци ја	позиција	конто	Опис	Средства из буџета*	Средства из осталих извора*	Укупна средства*
2	10.2					ЈП ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ			
		0601				Програм 2: комунална делатност			
		0601-0001				Водоснабдевање			
		П6-060120				<u>Изградња фекалне канализације у улицама Потиска, север Ђуркић, Петефи Шандор и Незнани Јунак у Бечеју</u>			
			630			Водоснабдевање			
				231	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама- ЈП Водоканал	2.288.000	3.075.000	5.363.000
						Извори финансирања			
					01	Приходи из буџета	970.000		970.000
					07	Донације од осталих нивоа власти		3.075.000	3.075.000
					15	Неутрошена средства донација из претходних година	1.318.000		1.318.000

\*Напомена: Износи су заокружени

Одлуком о првом ребалансу буџета општине Бечеј, број I 011-39/2015, дана 08.05.2015. године, Оснивач је одобрио 180.000,00 динара на име специјализованих услуга за пројекат „Изградња фекалне канализације у улицама: Потиска, Север Ђуркић, Петефи Шандор и Незнани Јунак у Бечеју“ тако да укупно расположива средства за дати пројекат износе 5.543.000,00 динара.

Одлуком о другом ребалансу буџета општине Бечеј, број I 011-56/2015, дана 25.06.2015. године, није се мењао износ одобрених средстава по пројектима.

Одлуком о трећем ребалансу буџета општине Бечеј, број I 011-83/2015, дана 31.08.2014. године, одобрена су средства по пројектима: П10-060124 (суфинансијер општина Бечеј и АП Војводина), П11-060125 (финансијер општина Бечеј) и П9-060123 (суфинансијер општина Бечеј и Управа за капитална улагања).

Одлуком о четвртном ребалансу буџета општине Бечеј, број I 011-114/2015, дана 26.10.2015. године, за пројекат „Изградња фекалне канализације у улицама: Потиска, Север Ђуркић, Петефи Шандор и Незнани Јунак у Бечеју“ повучено је 180.000,00 динара а одобрено 600.000,00 динара тако да укупно расположива средства за дати пројекат износе 5.963.000,00 динара.

Одлуком о петом ребалансу буџета општине Бечеј, број I 011-126/2015, дана 23.12.2015. године, није се мењао износ одобрених средстава по пројектима, тако да укупно расположива средства по основу пет пројеката износе 91.661.000,00 динара, што је и приказано у наставку текста.

## -Извод 3. из Програмског буџета општине Бечеј за 2015. годину – пети ребаланс

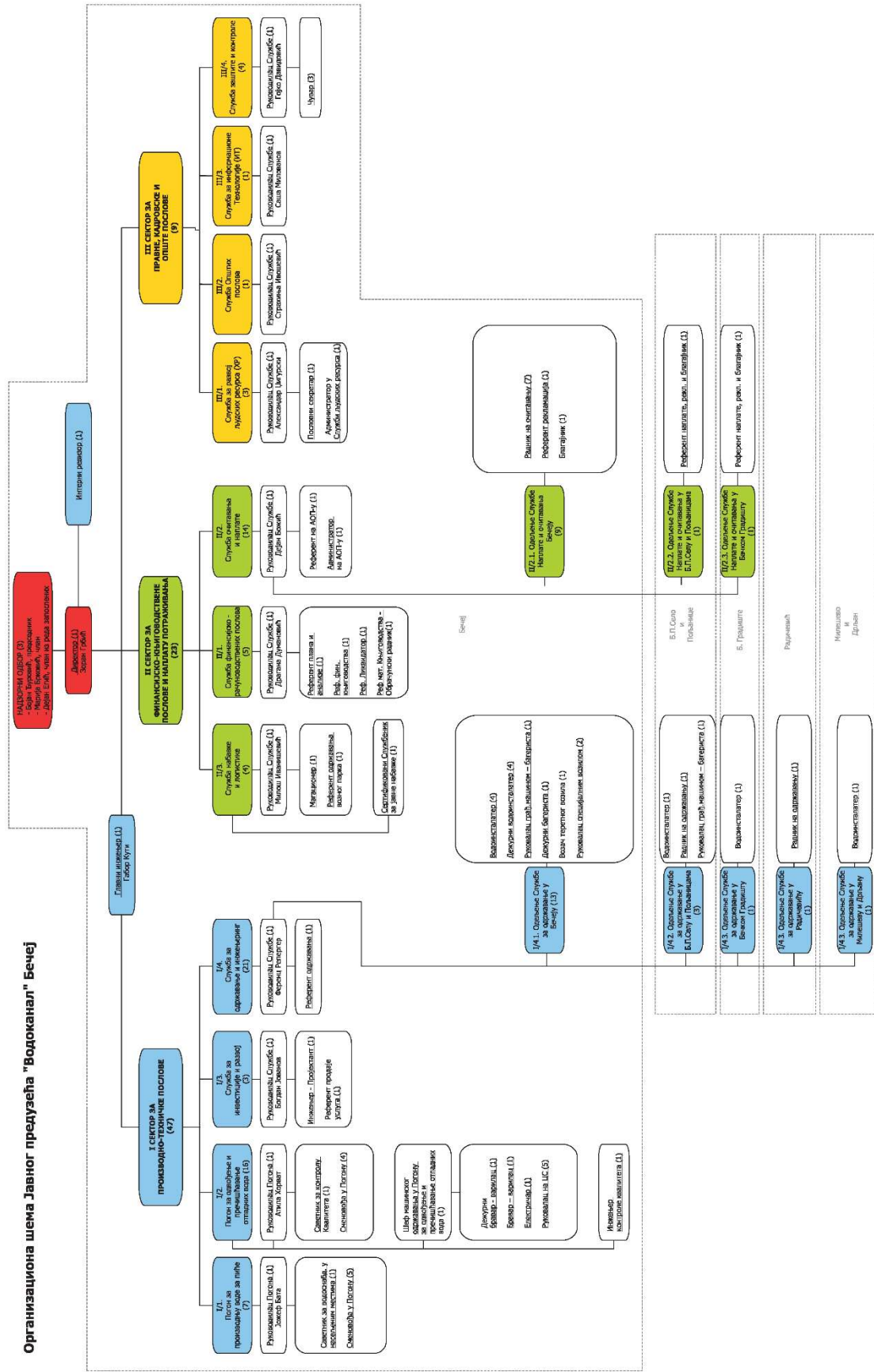
раз део	глава	прог.акт ив/прој екат	функ ција	позиција	конто	Опис	Средства из буџета	Средства из виших нивоа власти	Укупно
2	10.2					ЈП ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ			
		П3- 060117	630	230	451	Технолошки пројекат за дезинфекцију воде за пиће мешовитим дезифектантом производним процесом електролизе воденог раствора соли на месту потрошње – Погон за припрему воде у Бечеју Водоснабдевање Субвенције јавн.нефинан.предузећима и орг.	5.465.000	8.028.000	13.493.000
		П4- 06018	630	231	451	Изградња фекалне канализације у улицама Потиска, север Ђуркић, Петефи Шандор и Незнани Јунак у Бечеју Водоснабдевање Субвенције јавн.нефинан.предузећима и орг.	2.888.000	3.075.000	5.963.000
		П9- 060123	630	348	511	Прва фаза водозахвата и прикључног цевовода у насељу Бачко Петрово Село Развој заједнице Зграде и грађевински објекти	3.000.000	46.829.000	<b>49.829.000</b>
		П10- 060124	630	349	511	Технолошки пројекат за дезинфекцију воде за пиће мешовитим дезифектантом производним процесом електролизе воденог раствора соли на месту потрошње - МЗ Бачко Градиште Развој заједнице Зграде и грађевински објекти	4.176.000	16.700.000	<b>20.876.000</b>
		П11- 060125	540	356	511	Главни пројекат канализације отпадних вода у ул.Нађ Иштван Заштита биљног и животиљског света и крајолика Зграде и грађевински објекти	1.500.000	0	<b>1.500.000</b>

Кредитну линију као извор финансирања предузеће није користило у 2015. години.

**Законски оквир:** ЈП је пословало у оквирима Закона и подзаконских аката, у производном и финансијском смислу. Током 2015.године, ради праћења и поштовања нових законских прописа, ЈП је усвојило Правилник о начину унутрашњег узбуњивања, начину одређивања овлашћеног лица код послодавца, као и другим питањима од значаја за унутрашње узбуњивање, број 1254/2015 од дана 04.12.2015.године.

**Организациона шема:** На основу члана 24., став 2. Закона о раду, (“Сл.Гласник РС“ број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014) директор ЈП-а је, дана 30.10.2015.г., донео Правилник о организацији и систематизацији послова. Чланом 36. Правилника дата је организациона шема радних места са потребном стручном спремом а чланом 42. Правилника дат је опис послова утврђених организационом шемом из члана 36. Правилник је ступио на снагу 06.11.2015.године, а организациона шема даје се у наставку.

# Организациона шема Јавног предузећа "Водоканал" Бечеј



## 2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2015. ГОДИНИ

У складу са Програмом рада и пословања за 2015. годину и повереним делатностима, циљ ЈП-“Водоканал” је одржавање система водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода у функционалном стању, уз обезбеђење континуитета у раду.

### 2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће

Водоснабдевање Бечеја је у 2015. години обележила је производња воде на изворишту од м3, односно просечно 84,61 л/с. Упркос активностима предузетим у циљу оптимизације режима рада постојао је одређени дефицит воде за пиће, као директна последица недовољног броја активних бунара. Број активних бунара је 17, што није довољно за остварење планираног капацитета производње воде за пиће од 100 л/с. Тренутна расположива количина воде са 17 бунара збирног капацитета од око 85-86 л/с задовољава потрошњу у зимском периоду уз 24-часовни рад свих бунара. Међутим, исто није довољно за нормално снабдевање Бечеја за период мај-септембар када је већа потрошња воде, поготову лети када је температура већа од 30 °С. Са друге стране, испад било ког бунара повлачи за собом увођење рестрикције у водоснабдевању града у виду смањивања притиска у одређеним временским интервалима.

У погледу овакве ситуације, предузеће је у мају месецу извршило ревитализацију бунара Б-и добило додатних 4 л/с ( $q_{\text{преФХР}}=0,32$  л/с/м,  $Q=4$  л/с,  $X_{\text{дин}}=21,0$  м,  $q_{\text{послеФХР}}=1,5$  л/с/м,  $Q=8$  л/с  $X_{\text{дин}}=19,0$  м). Међутим, ефекат ревитализације после 6 месеци је почео линеарно да опада (крајем децембра месеца  $q=0,45$  л/с/м,  $Q=4$  л/с) па се исти под рекламацијом поново ревитализовао у фебруару 2016. године. У јулу пуштен је у рад новоизбушени бунар Б-III/6-2 ( $q=2,9$  л/с црпи се са око  $Q=12$  лит/сец  $X_{\text{дин}}=13$  м) што је значајно допринело бољем водоснабдевању у врућим летњим данима. Крајем октобра одрађена је ревитализација бунара Б-III/5 ( $q_{\text{преФХР}}=0,35$  л/с/м,  $Q=7,5$  л/с,  $X_{\text{дин}}=32,2$  м,  $q_{\text{послеФХР}}=0,49$  л/с/м,  $Q=7,8$  л/с,  $X_{\text{дин}}=26,5$  м). На овом бунару ефекат ревитализације је доста слаб, те је само умањена депресија нивоа воде а додатне количине се нису добиле.

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



Табела 1: Приказ микробиолошке и физичко - хемијске исправности воде за пиће у Бечеју и насељеним местима, у 2015. години

Место	Број узорака	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност	Број узорака	Физичко - хемијска исправност	
					2014	2015
Бечеј	180	99%	96%	182	99%	98%
Б.П. Село	25	0%	66%	25	0%	52%
Б. Градиште	22	0%	85%	25	16%	96%
Радичевић	25	0%	88%	24	0%	96%
Милешево	26	0%	96%	25	0%	88%
Пољанице	25	0%	76%	24	0%	92%

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

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

Ради очувања здравља људи и заштите животне средине, 26. јуна 2015. године пуштен је у рад уређај „Оксихлороген“ на фабрици воде у Бечеју, а током 2015. године одобрена су средства за два мања уређаја за опремање два бунара у Бачком Градишту. Овим уређајима се прелази на нови начин дезинфекције воде помоћу мешовитог дезифектанта произведеног на лицу места потрошње, електролизом разблаженог раствора индустријске соли и омекшане воде.

## 2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

Систем одвођења и пречишћавања отпадних вода је функционисао без већих застоја. Уређај за пречишћавање отпадних вода радио је континуално, али ефекат пречишћавања није био задовољавајући. Количина пречишћене отпадне воде на пречистачу износила је 927.689 м<sup>3</sup> у . години, односно просечно 29,4 л/с. Изграђени капацитети уређаја, у 2015. години, нису били искоришћени у хидрауличком, ни у биолошком погледу, док функционисање линије муља је заправо онемогућено због застареле опреме.

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

На основу Одлуке о јавној атмосферској канализацији, управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује се кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције. Финансирање ове делатности у 2015. години ЈП безбеђује из сопствених средстава будући да средства нису обезбеђена у буџету Оснивача.

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

чишћења атмосферских канала са одношењем вишка земље на депонију,

- чишћења сливничких решетака и таложника,

в

ћ продувавања зацевљених пропуста испод колских прилаза и саобраћајница,

њ

радови на зацевљењу критичних делова атмосферских канала у близини пропуста поред коловоза.

п

н

#### 2.4. Реализација плана производње

н

У 2015. години, у Бечеју је произведено 2.668.246 м<sup>3</sup>, што значи да је план производње остварен са 97%. Са друге стране, у насељеним местима произведено је 802.941 м<sup>3</sup> воде што износи 94% планиране производње. Остале карактеристике плана производње дате су у табелама 2, 2а, 2б, 2ц, 2д, 2е.

в

љ

Табела 2: Реализација плана производње у Бечеју, у периоду 01.01.2015. г.-31.12.2015. г.

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ, ДОРАДЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ; ОДВОЂЕЊА И ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА У БЕЧЕЈУ				
	План 2014	Остварено 2014	План 2015	Остварено 2015
р п б рој активних бунара (ком)	19	17	19	17
ревитализација бунара (ком)	2	4	4	2
н у капацитет воде за пиће	120 л/с	85 л/с	120 л/с	85 л/с
производња воде за пиће (м <sup>3</sup> )	2.774.000	2.650.660	2.744.000	2.668.246
у б просечна потреба воде за пиће у летњем периоду	120 л/с	110 л/с	120 л/с	110 л/с
потрошња воде за пиће у шпигевима у летњем периоду	140 л/с	140 л/с	140 л/с	140 л/с
ц в број прикључака на водовод (ком)	9445	9430	9445	9442
канализациона мрежа (км)	70	62,50	70	63,6
и х п недостајућа канализациона мрежа (км)	40	47,50	40	46,4
број прикључака на канализацију (ком)	4375	4377	4500	5115
п у с капац.уређаја за пречишћавање отпадних	7500	7500	7500	7500

т

н

м

с

вода (м <sup>3</sup> /дан)				
коришћење уређаја за пречишћ. отпад. вода,%	40	40	40	40

**Потребне инвестиције за Водозахват:**

- Бушење бунара Б-III/6-1 (дубљи бунар батерије бунара поред Б- III/6).
- Годишња физичка и хемијска ревитализација четири бунара.
- Бушење и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2, изградња повезних цевовода и електроинсталације.
- Уградња нових електроормара са фреквентном регулацијом.
- Бушење бунара поред Б-I/5 (откупити парцелу 10мх20м поред постојећег, спровести као санацију или слично- израдити пројектну документацију).
- Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова у дужини од око 1,8 км.
- Уградња индуктивних мерача протока ДН 100 мм на 9 бунара.
- Ограђивање (6 ком) и обележавање (свих) бунара по Елаборату о зонама санитарне заштите.
- Изградња сопствене безжичне мреже за комуникацију са бунарима (управљање, надзор (проток, ниво...), видео надзор и алармни системи).

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

- Замена и сервис дотрајалих електромоторних вентила у цевној галерији.
- Уградња индуктивног мерача протока ДН 100 мм за унутрашњу потрошњу.
- Уградња мерача протока ДН 400 мм и ДН 300 мм на излазне цевоводе са фабрике воде.
- Израда новог информационог система управљања фабриком воде и водозавата (ПЛЦ+скада).
- Уградња ПВЦ врата у улаз у резервоар питке воде и у ретензију дегазатора.
- Израда елабората гасне анализе воде пре и после дегазације.
- Обнова сертификата за одржавање уређаја у Екс-зони (дегазатор, бунари) за 2 радника.
- Фарбање металних цеви дегазатора, црпне станице и цевне галерије.

**Бачко Пејирово Село** се снабдева водом из 9 бунара (8 артешка+1 беле воде). Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду. За летњи период без повезивања два избушена нова бунара, треба рачунати на слаб притисак у водоводној мрежи и несташици воде. Проблем је и квалитет воде.<sup>1</sup> Текуће решење била би месечна дезинфекција и испирање бунара и водоводне мреже, док би дугорочно решење било повезивање на водоводну мрежу и пуштање у рад 2 нова бунара "беле воде" избушених 2009-те године. Табела 2а показује да је план производње остварен са 93%.

<sup>1</sup> Видети табелу број 1.

Табела 2а: Реализација плана производње у Бачком Петровом Селу, у периоду 01.01.2015. г.-31.12.2015. г.

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ПЕТРОВОМ СЕЛУ				
	План 2014	Остварено 2014	План 2015	Остварено 2015
број активних бунара	9	7	9	7
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	35	20	35	20
производња воде [м <sup>3</sup> ]	400.000	350.881	400.000	370.660

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

- Набавка и уградња 1 електроормана са фреквентном регулацијом на бунар ВЗ -5.
- Прећи на мерне групе за мерење електричне енергије на бунарима (ВЗ-3 и ВЗ-9) ради смањивања рачуна за утрошену електричну енергију.
- Замена хидропакова на бунарима ВЗ-6/1 и ВЗ-6/2 са фреквентним регулатором.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Малтерисање и фарбање спољашње фасаде хидрофорских кућица.
- Месечно вршити дезинфекцију бунара и испирање водоводне мреже.
- Набавка дозирних система за мешовити дезифектант за бунаре ВЗ-9, ВЗ-3 и ВЗ-5.

**Бачко Градишће** се снабдева са два "бела" бунара. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу, те је артешки бунар искључен (функцији само лети при већој потрошњи воде). Квалитет воде је такође незадовољавајући.<sup>2</sup> Табела 2б показује да је план производње остварен са 93%.

Табела 2б: Реализација плана производње у Бачком Градишту, у периоду 01.01.2015. г.-31.12.2015. г.

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ГРАДИШТУ				
	План 2014	Остварено 2014	План 2015	Остварено 2015
број активних бунара	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	20	13	20	13
производња воде [м <sup>3</sup> ]	300.000	256.723	300.000	278.859

<sup>2</sup> Видети табелу број 1

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

- Бушење и опремање једног новог "белог" бунара на локацији артешког (обновити пројекат и продужити грђевинску дозволу).
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Инструментација и ревитализација бунара Б-3 због пескарења изнад 4,5 лит/сек и због тенденције пада динамичког нивоа воде.
- Уградити хидрант или вентил за испирање бунара.
- Омогућавање већег дотока воде са бунара Б-4, постављање водоводне мреже од 90 мм у улици Партизанске од НОВ до Димитрија Туцовића.
- Превезати кућне прикључке на нов изграђени цевовод, и поништити паралелни стари цевовод (реконструкција цевовода од стране Панакве у периоду од 1995-2008).
- Велики сервис стабилног дизел агрегата од 85 кВА, обезбеђење објекта агрегата са алармом (учестала крађа).
- Потребно је сваки месец вршити дезинфекцију бунара и испирање комплетне водоводне мреже ради спречавања стварања талога.
- Редовно одржавање спољашњости и унутрашњости хидрофорских кућица, хидрофора и шахтова бунара.
- Редовно одржавати нортон бунаре (од 11 комада само су 2 у функцији.)

**Радичевић** се снабдева са два бунара, који раде наизменично по пола месеца. Поред ова два активна бунара постоји још један стари бунар који наводно пескари (није испитан) и два нова бунара (2008) у "Парку" који нису нити повезани нити опремљени. Од августа месеца дезинфекција воде се врши са мешовитим дезифектантом тј. са Оксихлором произведеног на фабрици воде у Бечеју. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу али је квалитет воде незадовољавајући.<sup>3</sup> Табела 2ц показује да је план производње остварен са

Табела 2ц: Реализација плана производње у Радичевићу, у периоду 01.01.2015. г.-31.12.2015. г.

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У РАДИЧЕВИЋУ				
	План 2014	Остварено 2014	План 2015	Остварено 2015
<b>број активних бунара</b>	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде
<b>ревитализација бунара</b>	0	0	0	0
<b>капацитет бунара [л/с]</b>	16	14	16	14
<b>просечна производња воде [м<sup>3</sup>]</b>	65.000	66.067	68.000	69.435

<sup>3</sup> Видети табелу број 1.

**Потребна улагања и радови у Радичевићу:**

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

**Пољанице** се снабдева са једног “белог” бунара. Постоје два стара бунара као резерве: Б-2 са дубинском пумпом (исправна) и Б-1 са клипном пумпом (неисправна). Од децембра месеца

п  
р  
о  
и  
з

Табела 2д: Реализација плана производње у Пољаницама, у периоду 01.01.2015.г.-31.12.2015.г.

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У ПОЉАНИЦАМА				
	План 2014	Остварено 2014	План 2015	Остварено 2015
<b>број активних бунара</b>	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
<b>ревитализација бунара</b>	0	0	0	0
<b>капацитет бунара [л/с]</b>	8	8	8	8
<b>просечна производња воде [м³]</b>	20.000	14.056	18.000	11.669

ц  
и

**Потребна улагања и радови у Пољаницама:**

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

Б  
е  
ч  
е  
ј

Увидети табелу број 1

.

К  
в

**Милешево** се снабдева са три “бела” бунара, од којих бунар Б-1 је главни, даје 75% од испоручене воде, Б-2 ради само при већој потрошњи, а Б-3 се укључује само ако дође до квара на бунару Б-1. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу. У мају месецу успешно је ревитализиран бунар Б-2, заустављено је пескарење и побољшана издашност истог преко очекиваног. Квалитет воде је незадовољавајући. 5 Од децембра месеца 2015. године за дезинфекцију воде се користи мешовити дезинфектант тј. Оксихлор који се производи на фабрици воде у Бечеју. Табела 2е показује да је план производње остварен са 103%.

Табела 2е: Реализација плана производње у Милешеву и Дрљану, у периоду 01.01.2015.г.-31.12.2015.г.

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У МИЛЕШЕВУ И ДРЉАНУ				
	План 2014	Остварено 2014	План 2015	Остварено 2015
<b>број активних бунара</b>	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
<b>ревитализација бунара</b>	0	0	0	0
<b>капацитет бунара [л/с]</b>	16	16	16	16
<b>просечна производња воде [м³]</b>	70.000	59.512	70.000	72.318

#### Потребна улагања, радови у Милешеву:

- Уградити фреквентне регулаторе на бунару Б-1 и Б2.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Уградити хидранте на крајевима водоводне мреже ради ефикаснијег испирања истог.
- Редовно одржавање 2 нортон бунара.

## 2.5. Остале карактеристике производног пословања

Јавно предузеће послује као правно лице које има монопол у делатности водоснабдевања на територији општине Бечеј. С обзиром на такав положај, у Табели 3 даје се преглед имовине и капацитета ЈП-а у односу на број становника и број прикључака у Бечеју, Бачком Петровом Селу, Бачком Градишту, Радичевићу, Милешеву и Пољаницама.

Табела 3: Компаративни преглед имовине и капацитета ЈП-а и броја становника по прикључку

<sup>5</sup> Видети табелу број 1.

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешево	Укупно
Број становништва	23895	6387	5146	1139	331	925	<b>37823</b>
Број становника по прикључку	2,54	2,1	2,34	2,75	3,01	2,41	<b>2,43</b>
Укупан број прикључака на водовод (ком)	9428	3048	2202	414	110	384	<b>15586</b>
- индивидуални потрошачи (ком)	8990	3048	2202	414	110	384	<b>15148</b>
- установе (ком)	45	0	0	0	0	0	<b>45</b>
- привреда (ком)	393	0	0	0	0	0	<b>393</b>
Укупан број прикључака на канализациону мрежу (ком)	5115	0	0	0	0	0	<b>5115</b>
- индивидуални потрошачи (ком)	4852	0	0	0	0	0	<b>4852</b>
- установе (ком)	34	0	0	0	0	0	<b>34</b>
- привреда (ком)	229	0	0	0	0	0	<b>229</b>
Имовина која је дата на коришћење у м	161170	46712	30090	10520	4233	10833	<b>263558</b>
- Водоводна мрежа (м)	117068	46712	30090	10520	4233	10833	<b>219456</b>
- Канализациона мрежа (м)	44102	0	0	0	0	0	<b>44102</b>
- Бунари (ком)	30	12	4	4	3	3	<b>56</b>
о Активни	17	9	3	2	2	3	<b>36</b>
о Неактивни - ликвидирани	13	3	1	2	1	0	<b>20</b>

### 2.5.1. Политика читавања, водомери и прикључци

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

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

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

Број читача који учествује у читавању Бечеја је 24 радника, док насељена места Милешево, Пољанице и Дрљан читава 1 радник, Радичевић читава 1 радник, и Бачко Градиште и Бачко Петрово Село читава 8 радника. Ради модернизације пословања и веће ефикасности а у циљу смањења трошкова, предузеће је инвестирало у набавку водомера за даљинско читавање. Овом инвестицијом олакшава се организација читавања (смањује се потребно време и број радника за читавање) и добијају информације као што су идентификација и тип уређаја, верзија софтвера, укупан и резервни проток, статус грешки и статус меморије (читавања у



претходна 24 месеца), праћење потрошње на лицу места, самостално меморисање стања на крају месеца и могућност меморисања стања на било који дан, детектовања цурења воде и пуцања цеви, меморисања броја мерења са датумом и временом и двосмерна комуникација.

У 2015-тој години, укупно је замењено 758 водомера. Са становишта прикључака на водовод и канализацију, у 2015. години је реализовано 21 прикључак на јавни водовод, 62 прикључка на јавну канализацију (12 легализованих прикључака), и 3 нова прикључка на атмосферску канализацију.

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

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

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

Табела 4: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде, одвођења и пречишћавање отпадних вода за 2015. годину – ЗА БЕЧЕЈ

Р. бр	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2014	План за 2015	Планирани квартал	Реализација у 2015	Реализовани квартал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Домаћинства	Вода	912.711	940.000	235.000	885.947	221.487
2	Привреда	Вода	127.607	110.000	27.500	122.854	30.714
3	Буџ.установе	Вода	65.449	70.000	17.500	55.202	13.800
		<b>Укупно:</b>	<b>1.105.767</b>	<b>1.120.000</b>	<b>280.000</b>	<b>1.064.003</b>	<b>266.001</b>
4	Домаћинства	Канали.+Преч.	478.807	500.000	125.000	460.520	115.130
5	Привреда	Канали.+Преч.	253.109	250.000	62.500	266.763	66.691
6	Буџ.установе	Канали.+Преч.	55.466	40.000	10.000	45.519	11.380
		<b>Укупно:</b>	<b>787.382</b>	<b>790.000</b>	<b>197.500</b>	<b>772.802</b>	<b>193.201</b>
Р.бр	Потрошачи	Врсте услуга	Процент реализације плана	Процент реализације у односу на 2014			

( у м3 )				
1	Домаћинства	Вода	94	Смањење за 3%
2	Привреда	Вода	112	Смањење за 4%
3	Буџ.установе	Вода	79	Смањење за 16%
		<b>Укупно:</b>	<b>95</b>	<b>Смањење за 4%</b>
4	Домаћинства	Канали.+Преч.	92	Смањење за 4%
5	Привреда	Канали.+Преч.	107	Повећање за 5%
6	Буџ.установе	Канали.+Преч.	114	Смањење за 18%
		<b>Укупно:</b>	<b>98</b>	<b>Смањење за 2%</b>

Табела 5 : Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде изражене у м3 за 2015. годину - ЗА НАСЕЉЕНА МЕСТА

Р б р	Назив насељеног места	Врсте услуга ( у м3 )	Реализација у 2014	План за 2015	Реализација у 2015	Индекс (кол.5/кол.4)
1	2		3	4	5	6
1	Б.П.Село	Вода	316.743	315.000	295.355	0,94
2	Б. градиште		181.680	185.000	191.615	1,04
3	Радичевић		57.186	60.000	62.568	1,04
4	Пољанице		9.654	10.000	10.512	1,05
5	Милешево- Дрљан		44.038	45.000	45.739	1,02
УКУПНО			609.301	615.000	605.789	0,99

У извештајном периоду, у Бечеју је фактурисано 95% планираних м3 воде и 98% планираних м3 отпадних вода. Остварена количине фактурисане воде по категоријама корисника показује да су количине код свих корисника мање у односу на 2014. годину. Анализирајући податке из Табеле 4. може се закључити да је ЈП остварило смањење дистрибуције воде за 4% у односу на 2014. годину, као и да се одводило и пречишћавало отпадних вода за 2% мање у односу на исте активности у 2014. години.

У извештајном периоду, план фактурисања воде у насељеним местима је остварен са 99% а што је мање за 1% у односу на 2014. годину. У односу на 2014. годину, фактурисане су веће количине у Бачком Градишту, Радичевићу, Пољаницама и Милешеву, док су у Бачком Петровом Селу те количине мање него у 2014. години.

Једна од значајности у фактурисању воде јесте блок тарифа. Наиме, ова тарифа представља потрошњу преко 25м3 и обрачунава се по двострукој и трострукој цени једног кубика воде. У периоду јануар-децембар 2015. године, на име блок тарифе фактурисано је 42.856,94 м3 воде односно 6.042.832,80 динара.

У погледу фактурисаних количина у динарима, и процента наплате истих, говоре подаци у Табели 6.

Табела б: Приказ процента наплате фактурисаних количина пијаће воде и отпадне воде у Бечеју и насељеним местима, у периоду 01.01.2015. године - 31.12.2015. године <sup>6</sup>

Бечеј	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Процент наплате	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Домаћинства	72.890.272,73	79.269.645,64	54.976.732,10	55.667.711,69	17.913.540,63	23.601.933,95	75,42	70,23
Привреда	74.892.193,80	72.429.653,35	57.788.741,75	49.747.754,13	17.103.452,05	22.681.899,22	77,16	68,68
Зграде	13.432.602,39	13.872.608,04	9.741.771,68	9.009.012,62	3.690.830,71	4.863.595,42	72,52	64,94
<b>УКУПНО за Бечеј</b>	<b>161.215.068,92</b>	<b>165.571.907,03</b>	<b>122.507.245,53</b>	<b>114.424.478,44</b>	<b>38.707.823,39</b>	<b>51.147.428,59</b>	<b>75,99</b>	<b>69,11</b>
Насељена места	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Процент наплате	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Бачко Петрово Село	19.661.953,05	22.998.794,13	7.523.330,42	8.854.671,03	12.138.622,63	14.144.123,10	38,26	38,50
Бачко Градиште	12.625.162,86	13.940.400,73	6.018.442,18	6.635.026,09	6.606.720,68	7.305.374,64	47,67	47,60
Радичевић	2.987.174,15	3.306.937,89	1.701.681,14	1.905.226,25	1.285.493,01	1.401.711,64	56,97	57,61
Пољанице	548.457,18	656.262,70	279.595,54	288.619,85	268.861,64	367.642,85	50,99	43,90
Милешево и Дрљане	2.240.673,05	2.616.044,21	1.204.555,53	1.127.428,78	1.036.117,52	1.488.615,43	53,76	43,10
<b>УКУПНО за насељена места</b>	<b>38.063.420,29</b>	<b>43.518.439,66</b>	<b>16.727.604,81</b>	<b>18.810.972,00</b>	<b>21.335.815,48</b>	<b>24.707.467,66</b>	<b>43,95</b>	<b>43,23</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>199.278.489,21</b>	<b>209.090.346,69</b>	<b>139.234.850,34</b>	<b>133.235.450,44</b>	<b>60.043.638,87</b>	<b>76.255.896,25</b>	<b>69,87</b>	<b>63,72</b>

Процент наплате фактурисаних количина пијаће и отпадне воде у Бечеју се смањио у односу на 2014. годину, док је наплата истављених рачуна у насељеним местима задржала ниво из 2014. године. Генерално, укупан проценат наплате у 2015. години је 63,72%, а што је за приближно 6,15% мање у односу на 2014. годину.

Табела ба: Кретање процента наплате комуналних услуга у периоду 2011. г.-2015. г.

Потрошачи	Године					
	2011	2012	2013	2014	2015	Просек за период 2011-2015
Бечеј						
-Домаћинства	73,75	72,34	77,90	75,42	70,23	73,93
-Привреда	77,50	80,48	71,59	77,16	68,68	75,08
-Зграде	-	-	65,73	72,52	64,94	67,73
Бачко Петрово Село	64,02	47,40	31,42	38,26	38,50	43,92
Бачко Градиште	72,88	61,27	45,64	47,67	47,60	55,01
Радичевић	71,95	64,00	58,48	56,97	57,61	61,80
Пољанице	75,81	57,66	60,54	50,99	43,90	57,78
Милешево и Дрљане	69,40	54,70	56,62	53,76	43,10	55,52
<i>Просечна наплата отраживања</i>	<i>72,19</i>	<i>62,55</i>	<i>58,49</i>	<i>59,80</i>	<i>54,32</i>	<i>-</i>

<sup>6</sup> Укупни подаци са почетним стањем и каматом, с тим да се колона „наплаћено“ прати са 20.01.2016. године јер рачуни за децембар имају валуту плаћања до 20.јануара

### 3. РЕАЛИЗАЦИЈА МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈА

#### 3.1. Политика цене

Политика цена једна је од значајних фактора у пословању јавних предузећа.

У 2011. години, предузеће је добило сагласност за повећање само цена које се односе на категорију домаћинства, док током 2012. године није било повећања ни цене воде ни цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, ни за једну категорију потрошача. У 2013. години повећање цена од десет процената усвојено је одлуком Управног одбора, број 390/а, дана 05.04.2013. године а након чега је Председник Општине дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013 године. Такође, вршена је корекција цена за услуге према трећим лицима на име поправки водоводне инсталације, земљаних радова за извођење нових прикључака и изградњу водовода и канализације, ископавања и нивелације терена багером и сл. Цене у 2013. години смањене у односу на исте које су се примењивале у 2012. години. Корекцију цена Управни одбор је усвојио 25.03.2013. године, доношењем одлуке број 345, а након чега је Председник Општине дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013 године. Сагласно Фискалној стратегији за 2014-ту годину са пројекцијама за 2015-ту годину и 2016-ту годину, предузеће је Програмом пословања за 2014. годину дефинисало повећање цена за 5,5%, такође за све категорије потрошача. Наиме, сачињена је информација о компаративном прегледу старих и нових цена односно о повећању цене пијаће воде за 5,5%. Такође, Оснивач је обавештен (писмено) и о потреби увећања цена по којима се наплаћују услуге према трећим лицима а које су неосновано смањене током 2013. године. Међутим, није дошло до њиховог повећања током 2014. године.

Програмом пословања за 2015. годину ЈП је предвидело повећање и проширење ценовника за услуге према трећим лицима као и повећање цена за пијаћу воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода али само за домаћинства, како би се изједначио њихов ниво са нивоом цена за индустрију, сагласно Закону о комуналним делатностима („Сл. гласник РС“ број 88/2011). Пројектовани почетак примене нових цена је 01.04.2015. године али није дошло до њиховог повећања.

Табела 7: Приказ кретања цене воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2009-2015

Период	ДОМАЋИНСТВА				ПРИВРЕДА				УСТАНОВЕ				% увећања
	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	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
2014	Није дошло до повећања цена												
2015	Није дошло до повећања цена												

„Цене комуналних услуга у највећем броју случајева не покривају основне трошкове пословања, а износи амортизације, који су најчешће једини расположиви извор за финансирање развоја система, у великом броју случајева користе се ненаменски, или су минимални у односу на потребе. Наиме, у оквиру пројекта „Бенчмаркинг ИИ“ који је спровела Интеринституционална мрежа у сектору вода, заједно са Сталном конференцијом општина и градова, а у којем је учествовало 30 јавно-комуналних предузећа (учесник је био и Јп „Водоканал“), утврђено је да 1/3 предузећа користи могућност наплате фиксног дела цене. Овај податак иде у прилог чињеници о постојању диспаратитета у односу просечне продајне цене и просечне цене коштања, и немогућности да се из просечне цене од 0,37 еур/м<sup>3</sup> могу покривати трошкови рада и одржавања просечног водоводног система у Србији.“<sup>7</sup>

У случајном узорку водовода који имају исти систем функционисања (Фабрика воде и пречистач), ЈП „Водоканал“ има највише цене за категорију „привреда“ односно најниже за категорију „домаћинства“, а што се види у табели број 8, те је у блиској будућности потребно тежити смањивању разлике између датих цена, сагласно Закону о комуналним услугама. „Однос цена воде за индустрију и домаћинства показује велике разлике међу учесницима пројекта „Бенчмаркинг II“, али свуда је цена воде за индустрију виша у односу на цене за домаћинства. У великој већини случајева разлика у цени је заснована на виду дискриминације различитих потрошача, а не на основу стварних трошкова обезбеђивања услуге. Тренутно важећи Закон о комуналним делатностима Републике Србије прописује начело непостојања разлике у ценама између различитих категорија потрошача, сем ако је разлика заснивана различитим трошковима обезбеђивања комуналне услуге.“<sup>8</sup> На основу анализе ценовне политике за 2015. годину извлачи се закључак да је потребно пронаћи најефикаснији модел изједначавања датих цена.

Табела 8: Приказ кретања цена комуналних услуга у водоводима у Србији, на дан 31.12.2015. године

Р.бр	Назив предузећа	Домаћинства		Привреда		Установе	
		2014	2015	2014	2015	2014	2015
1	ЈП Водоканал, Бечеј <sup>9</sup>	74,80	74,80	211,72	211,72	106,66	106,66
2	ЈКП Водовод и канализација, Суботица	99,00	108,90	113,00	124,30	107,91	118,70
3	ЈКП Водовод и канализација, Сомбор	125,10	125,10	199,48	199,48	199,48	199,48

<sup>7</sup> Подаци су преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs>

<sup>8</sup> Подаци су преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs>

<sup>9</sup> Цене се односе на Бечеј, без фиксне накнаде

### 3.2. Политика позиционирања

Предузеће има дефинисано тржиште, за основну делатност, које обухвата општину Бечеј, односно насеља Бечеј, Бачко Петрово Село, Бачко Градиште, Радичевић, Пољанице, Милешево и Дрљане. Такође, услужна делатност, сагласно захтевима физичких и правних лица, обавља се на територији општине Бечеј. Са становишта техничког капацитета, ЈП се убрја у неколицину комуналних предузећа која врше третман отпадних вода. Такође, набављено је специјално возило (цистерна) за одгушивање, усисавање и превоз отпадних вода чиме је постигнута компаративна предност у односу на комунална предузећа у околини, а директно су и рационализовани трошкови текућег одржавања, јер се не ангажују добављачи за ову врсту услуга.

### 3.3. Политика промотивних активности

Један од циљева пословне стратегије, предвиђених планом и програмом пословања, је развијање свести **о значају рационалног односа према води и заштити природних ресурса** перманентним активностима путем директног контакта са потрошачима, информисањем у локалним медијима, путем промотивних летака, као и правовременим обавештавањем јавности о текућим активностима путем конференција за медије, веб-сајта предузећа и на друге примерене начине.

#### **Европска повеља о води**

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

У оквиру промотивних активности, током 2015. године јавност се обавештавала о активностима водоснабдевања путем сајта предузећа и локалних медијских кућа, а пре свега о евентуалним искључењима у дистрибуцији воде. Такође, путем сајта, потрошачи су могли да шаљу своје рекламације. Током 2015. године примљено је 36 рекламација а што је за 15 рекламација више у односу на 2014. годину.

Сагласно начелима Владе РС, ЈП није одобравало средства на име донација и спонзорства током 2015. године.

## 4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

### 4.1. Политика запошљавања

Законом о изменама и допунама буџетског система („Службени гласник РС”, број 108/13), који је ступио на снагу 7. децембра 2013. године, прописана је забрана заснивања радног односа са новим лицима ради попуњавања слободних, односно упражњених радних места код корисника јавних средстава до 31. децембра 2015. године.

Такође, тим Законом прописано је ограничење броја запослених на одређено време због повећаног обима посла и лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама код корисника јавних средстава, који не може бити већи од 10% укупног броја запослених. Ова одредба ступила је на снагу 1. марта 2014. године.

Изузетно, ново запошљавање и додатно радно ангажовање (изнад 10%) код корисника јавних средстава могуће је само уз сагласност тела Владе, на предлог надлежног министарства, односно другог надлежног органа, уз претходно прибављено мишљење Министарства финансија.

На дан 31.12.2015. године, запослено је 76 радника, и то 70 радника на неодређено радно време, 5 радника на одређено радно време и 1 радник на одређено време као изабрано лице на мандат од 4 године. Запослено је 12 жена. Процентуално учешће је високообразованих радника у укупном броју запослених је 17%, а што је мање од планираних 19%. Просечан број радника је 76 док је просечан број радника за 2014. годину био 79. Табела 9 показује да је доминантно учешће радника са средњим стручним образовањем у трајању од четири године у укупном броју радника.

Табела 9: Приказ радника ЈП „Водоканал“ по стручној спреми, на дан 31.12.2015. године

Р б р	Квалификациона структура	Година 2014				Година 2015				
		Реализација кадровског плана	Бр. мушкараца	Бр. жена	Кадровски план	Плански број мушкараца	Плански број жена	Реализација кадрове политике	Бр. мушкараца	Бр. жена
1	Неквалификовани	1	1	-	1	1	-	1	1	-
2	Нижа спрема	13	11	2	12	11	1	12	11	1
3	Средња стр. спрема (3год)	20	19	1	20	19	1	19	18	1
4	Средња стр. спрема (4год)	29	22	7	29	22	7	30	23	7
5	Висококвалификовани	1	1	-	1	1	-	1	1	-
6	Виша школ. спрема	2	1	1	2	1	1	2	1	1
7	Висока школ. спрема	8	8	-	11	9	2	9	8	1
8	Мастер	2	1	1	2	1	1	2	1	1
9	УКУПНО:	76	64	12	78	65	13	76	64	12

Дакле, остварено је 97% кадровског плана. Динамика кретања запослених, поред пријема два нова радника, обухвата и одлазак два радника у току 2015. године. Основ кретања запослених дат је у наредној табели.

Табела 10: Динамика кретања запослених у 2015. години

Динамика кретања	Бр. Радника	Динамика кретања радника по кварталима				Стр.спрема
		I	II	III	IV	
<b>Пријем радника:</b>						
-рад на одређено време	2				2	всс, ссс(четв.)
<b>Одлазак радника:</b>						
-Технолошки вишак	1				1	нсс
-Споразумни раскид	1		1			ссс (трог.)

У табелама 11. и 12., приказана је реализација кадрoвске структуре по критеријумима „Године старости“ и „Године радног стажа“.

Табела 11: Преглед кадрoвске структуре према годинама старости, у 2015. години

Године старости	Планирани број запослених	Реализовани број запослених
21-30	8	8
31-40	14	10
41-50	31	31
51-60	21	23
61-70	4	4
<b>УКУПНО</b>	<b>78</b>	<b>76</b>

Табела 12: Преглед кадрoвске структуре према годинама радног стажа, у 2015. години

Године радног стажа	Планирани број запослених	Реализовани број запослених
до 10	23	20
11-21	9	11
22-32	26	28
33-43	20	17
<b>УКУПНО</b>	<b>78</b>	<b>76</b>

Анализом пословања предузећа у 2013. години закључено је да су трошкови на име зарада у великој мери оптерећивали пословање, јер је повећање броја запослених утицало на повећање масе за зараде за 20%. Током 2014. године, а поштујући и законску одредбу забране запошљавања у јавном сектору, ЈП је смањило број запослених рационализујући трошкове а без негативних ефеката на целокупну функционалност пословања. Табелама 13. и 14., даје се упоредни приказ кадрoвске политике на дан 31.12.2014.године и 31.12.2015. године.



Табела 13: Структура радника према годинама стажа и годинама старости, у периоду 2014-2015

Године старости	Број радника		Године стажа	Број радника	
	2014	2015		2014	2015
21-30	6	8	до 10	19	20
31-40	11	10	11-21	11	11
41-50	32	31	22-32	29	28
51-60	23	23	33-43	17	17
61-70	4	4			
УКУПНО	76	76		76	76

Табела 14: Преглед кадровске структуре према коефицијентима за 2015. годину

Коефицијен ти	План		Реализација	
	Број запослених	УКУПНО	Број запослених	УКУПНО
150	3	450	3	450
160	2	320	1	160
190	7	1330	8	1520
200	7	1400	7	1400
220	15	3300	14	3080
240	16	3840	16	3840
250	1	250	1	250
260	8	2080	8	2080
280	1	280	1	280
300	2	600	2	600
320	1	320	1	320
340	1	340	1	340
355	0	-	0	-
360	0	-	1	360
375	1	375	1	375
380	1	380	1	380
400	8	3200	6	2400
420	2	840	2	840
480	0	-	0	-
550	1	550	1	550
750	1	750	1	750
УКУПНО	78	20605	76	19975
<u>Број</u> <u>запослених</u>		<u>78</u>		<u>76</u>
<u>Просечан</u> <u>коефицијен</u> <u>т</u>		<u>264,17</u>		<u>262,83</u>

## 4.2. Политика зарада

На име бруто зарада (БТО1) исплаћено је 52.413.958,00 динара, што је у оквиру планираног износа Програмом пословања од 54.279.192,00 динара, и приказано у Табели 15.

Табела 15: Динамика исплате бруто зарада по месецима за 2015. годину

Месец	Укупна маса за зараде		Укупан број запослених	
	План	Реализација	План	Реализација
јануар	4.477.310,00	78	4.477.310,00	76
фебруар	4.227.807,00	78	4.227.807,00	76
март	4.396.122,00	80	4.249.660,00	76
април	4.598.553,00	80	4.452.584,00	76
мај	4.389.528,00	80	4.251.333,00	75
јун	4.598.553,00	80	4.426.657,00	75
јул	4.807.577,00	80	4.484.254,00	75
август	4.389.529,00	80	4.196.604,00	75
септембар	4.598.553,00	80	4.344.587,00	75
октобар	4.598.553,00	80	4.340.153,00	75
новембар	4.389.529,00	80	4.385.216,00	77
децембар	4.807.578,00	80	4.577.793,00	76
<b>УКУПНО</b>	<b>54.279.192,00</b>		<b>52.413.958,00</b>	

Дакле, план исплате зарада за 2015. годину остварен је са 97%. Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Службени гласник РС, бр. 116/14) прописано је смањење зарада запослених у јавном сектору, те је на име буџета Републике Србије уплаћено 2.688.684,76 динара. Просечна бруто зарада за децембар износи 60.234 динара што је мање од републичког просека за децембар који износи 70.764 динара.

Издаци на име отпремнина-технолошки вишак и на име накнада за уговор о делу исплаћивали су се у износима предвиђених планом. Благовремено су се исплаћивале и накнаде члановима Надзорног одбора. На име јубиларних награда исплаћено је 236.104,00 динара, и то за четири радника који су остварили 30 година радног стажа и за три радника који су остварили 10 година радног стажа. Такође, радницима се исплаћивао путни трошак за превоз на посао и са посла у висини од 2.735.363,36 динара и тиме остварило уштеду од 24%. Незнатно прекорачење у трошковима солидарне помоћи за смрт члана уже породице у односу на план настало је услед немогућности 100%-тног предвиђања ове врсте трошкова.

У оквиру политике зарада, ЈП је имало трошкове на име службеног пута у висини од 83.340,18 динара што је у складу са пројектованим износима. Такође, у складу са законским одредбама, ЈП је исплаћивало новогодишње пакетиће за децу својих запослених, а што у поређењу са планском вредношћу износи 45% мање.

Генерално, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи мањи су за 5% у односу на план.

Детаљан приказ ових трошкова дат је у одељку 5. „Реализација финансијског плана“, у делу 5.3. „Приказ расхода по наменама“.

Посматрајући период 2012-2015, кретање бруто зарада приказано је у Табели 16.

Табела 16: Упоредни приказ планираних и исплаћених бруто зарада, у периоду 2012-2015

Назив	Реализација пословања на дан			Планске и стварне категорије на дан 31.12.2015		ИНДЕКС			
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Период	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	План	Реализација	3/2	4/3	5/4	6/4
БТО 1	41.366.992	50.468.520	53.224.132	54.279.192	52.413.958	1,22	1,05	1,02	0,98

Табела 16 показује да је ЈП програмом пословања за 2015. годину пројектовало повећање масе за зараде за 2% али да су трошкови зарада заправо мањи за 2%, чиме је настављен тренд њиховог смањења учешћа у структури укупних трошкова.

## 5. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Програмом пословања за 2015-ту годину предвиђен је позитиван финансијски резултат односно бруто добитак од 11.581 хиљада динара. Међутим, на крају 2015. године, предузеће је остварило негативан финансијски резултат, бруто губитак од 2.205 хиљада динара, а што је приказано у Табели 17.

Табела 17: Остварење бруто финансијског резултата у 2014. години у односу на планиране показатеље и 2013-ту годину

Вредности	Укупни трошкови	Укупни приходи	Бруто финансијски резултат
План за 2015	148.080.296	159.661.487	11.581.191
Реализација у 2015	147.852.742	145.647.532	-2.205.210
Реализација у 2014	155.071.630	152.382.095	-2.689.535
Реализација у 2013	154.184.786	140.070.070	-14.114.716

Поштујући све законске одредбе и начела пословања јавних предузећа, **табела 17 нам показује да је бруто губитак мањи за око 18% у односу на 2014. годину односно за око 84% у односу на 2013. годину.** Овакав пословни резултат последица је политике рационализације трошкова, посебно код трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (смањење за 5%) и код нематеријалних трошкова (смањење за 24%). У наредном периоду, ЈП ће тежити одржавању овакве политике те минимизирању обавеза и трошкова до нивоа који обезбеђује несметано функционисање.

Основни обрасци финансијског извештаја за јавна предузећа јесу Биланс стања и Биланс успеха, те се у наставку се дају дати обрасци, посматрани на релацији „реализација у 2014-план у 2015-реализација у 2015“. Ови обрасци, заједно са Статистичким извештајем, су послати Агенцији за привредне регистре до 31.марта 2016.године а ради статистичких потреба док ће се комплетан финансијски извештај (Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Статистички извештај и Извештај о осталом резултату) послати на адресу АПР-а до 30.06.2015. године. За потребе прибављања мишљења независног ревизора за финансијске извештаје за пословну 2015.годину ангажоване су услуге предузећа „МС Global Audit“ доо из Београда.

На основу критерија за разврставање правних лица, а према подацима из финансијског извештаја за 2015.годину, ЈП „Водоканал“ је разврстано у мало правно лице. У погледу извештавања о степену извршења Програма пословања за 2015. годину, а у складу са Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег програма пословања јавних предузећа и зависних друштава капитала чији је оснивач то предузеће („Сл. гласник РС“ бр.36/2013, бр.27/14 и бр.38/15) и Упутства о начину достављања истих, предузеће је ажурно, у складу са законским роковима, Обрасце кварталног извештавања о реализацији програма пословања достављало надлежном лицу Оснивача које је обрасце прослеђивало Министарству за привреду, Сектору за контролу и надзор над радом јавних предузећа. Такође, обрасци се налазе и на сајту ЈП-а.

Табела 18: Биланс успеха за 2015. годину у односу на план и податке из 2014. године

**БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2015. године до 31.12.2015. године**

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2014. години	План у 2015. години	Реализација у 2015. години	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>							
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	140.942	144.354	139.359	1,02	0,97	0,99
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002	0	0	0	-	-	-
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009	135.604	139.016	133.574	1,03	0,96	0,99
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	135.604	139.016	133.574	1,03	0,96	0,99
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.338	5.338	5.535	1,00	1,04	1,04
641	Приходи по основу условљених донација	1018	5.338	5.338	5.535	1,00	1,04	1,04
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1019	0	0	250	-	-	-
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>	1020						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1021	149.900	143.360	144.512	0,96	1,01	0,96
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1026	6.483	6.632	8.594	1,02	1,30	1,33
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1027	20.683	21.107	22.607	1,02	1,07	1,09
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1028	69.318	70.670	67.239	1,02	0,95	0,97
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1029	9.558	6.029	6.067	0,63	1,01	0,63
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1030	25.697	20.229	25.698	0,79	1,27	1,00
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1031	0	0	163	-	-	-
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1032	18.161	18.693	14.144	1,03	0,76	0,78
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1033	0	994	0	-	-	-
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1034	8.958	0	5.153	-	-	0,58
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	1035	8.446	6.900	5.342	0,82	0,77	0,63
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1041	8.445	6.900	5.339	0,82	0,77	0,63
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1042	1	0	3	-	-	3,00
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	1043	733	185	574	-	3,10	0,78
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1044	0	0	11	-	-	-
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1048	0	0	11	-	-	-

Извештај о раду и пословању ЈП „Водоканал“ за 2015. г.

562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1049	664	174	557	0,26	3,20	0,84
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1050	69	11	6	0,16	0,55	0,09
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1051	7.713	6.715	4.768	0,87	0,71	0,62
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1052	0	0	0	-	-	-
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1055	2.994	8.407	943	2,81	0,11	0,31
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1056	4.432	4.535	2.766	1,02	0,61	0,62
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1057	0	11.581	0	-	-	-
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1058	2.683	0	2.208	-	-	0,82
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1059	0	0	3	-	-	-
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1060	7	0	0	-	-	-
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1061	0	11.581	0	-	-	-
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1062	2.690	0	2.205	-	-	0,82
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	1063	0	0	0	-	-	-
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1064	0	1.737	0	-	-	-
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1065	0	0	0	-	-	-
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1066	918	0	761	-	-	0,83
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1067	0	0	0	-	-	-
	С. НЕТО ДОБИТАК	1068	0	9.844	0	-	-	-
	Т. НЕТО ГУБИТАК	1069	1.772	0	1.444	-	-	0,82

Табела 18а: Биланс стања за 2015. годину у односу на план и податке из 2014. године

**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2015. године**

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2014. години	План у 2015. години	Реализација у 2015. години	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>АКТИВА</b>							
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	001	0	0	0	-	-	-
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА</b>	002	260.856	357.574	267.484	1,01	1,02	1,03
1	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b>	003	7.473	11.080	7.014	0,97	0,97	0,94
010 и део 019	1. Улагања у развој	004	7.473	0	0	-	-	-

## Извештај о раду и пословању ЈП „Водоканал“ за 2015. г.

011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	0	0	7.014	-	-	-
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	0	11.080	0	-	-	-
<b>2</b>	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>		253.257	346.368	260.341	1,01	1,02	1,03
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011	356	356	356	1,00	1,00	1,00
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	199.345	213.617	180.722	1,01	0,90	0,91
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	20.718	15.101	30.185	1,05	1,39	1,46
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014	0	42.861		-	-	-
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015	0	0	0	-	-	-
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	32.733	74.328	42.725	-	-	1,31
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017	0	0	0	-	-	-
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018	105	105	6.353	1,00	60,50	60,50
<b>3</b>	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	019	0	0	0	-	-	-
<b>04. осим 047</b>	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b>	024	126	126	129	1,00	1,02	1,02
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	126	126	129	1,00	1,02	1,02
<b>5</b>	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b>	034	0	0	0	-	-	-
<b>288</b>	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	042	12.735	11.567	13.496	0,93	1,14	1,06
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b>	043	87.932	85.995	97.245	0,95	1,17	1,11
<b>Класа 1</b>	<b>I. ЗАЛИХЕ</b>	044	4.329	4.607	4.377	0,91	1,12	1,01
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	4.147	4.470	4.183	0,94	1,08	1,01
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	182	137	194	0,25	4,24	1,07
	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ</b>	051	70.202	83.332	77.800	1,13	0,98	1,11
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	70.202	63.113	77.800	0,81	1,37	1,11
<b>21</b>	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	059	0	0	0	-	-	-
<b>22</b>	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	060	8.733	15.858	8.349	1,70	0,56	0,96
<b>236</b>	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	061	0	0	0	-	-	-
<b>23 осим 236 и 237</b>	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b>	062	0	296	0	-	-	-
<b>24</b>	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	068	4.323	3.170	6.268	1,84	0,79	1,45
<b>27</b>	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	069	299	1.269	343	0,00	-	1,15
<b>28 осим 288</b>	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	070	46	0	108	0,00	-	2,35
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b>	071	361.523	455.136	378.225	0,99	1,06	1,05
<b>88</b>	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	072	0	0	0	-	-	-
	<b>ПАСИВА</b>							
	<b>А. КАПИТАЛ</b>	0401	255.720	270.271	254.276	1,00	0,99	0,99
<b>30</b>	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b>	0402	321.151	333.930	321.151	1,00	1,00	1,00

Извештај о раду и пословању ЈП „Водоканал“ за 2015. г.

303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
<b>34</b>	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)</b>	0417	0	12.778	0	-	-	-
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	2.934	0	-	-	-
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	0	9.844	0	-	-	-
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420	0	0	0	-	-	-
<b>35</b>	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b>	0421	65.431	63.659	66.875	0,99	1,03	1,02
350	1. Губитак ранијих година	0422	63.659	63.659	65.431	1,00	1,03	1,03
351	2. Губитак текуће године	0423	1.772	0	1.444	0,78	1,05	0,82
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b>	0424	1.374	1.394	990	1,16	0,62	0,72
<b>40</b>	<b>X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>	0425	827	804	990	1,24	0,97	1,20
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	827	804	990	1,24	0,97	1,20
<b>41</b>	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0432	547	590	0	1,04	-	-
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	547	590	0	1,04	-	-
<b>498</b>	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	0	0	0	-	-	-
<b>42 до 49 (осим 498)</b>	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0442	104.429	183.471	122.959	0,96	1,22	1,18
<b>42</b>	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0443	562	0	550	1,00	0,98	0,98
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	562	0	550	-	-	0,98
<b>430</b>	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	612	2.429	1.309	-	-	2,14
<b>43 осим 430</b>	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>	0451	18.077	24.069	18.993	0,76	1,38	1,05
435	5. Добављачи у земљи	0456	18.077	24.069	18.993	0,76	1,38	1,05
<b>44, 45 и 46</b>	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	5.625	6.517	5.782	0,93	1,10	1,03
<b>47</b>	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	74	0	860	8,07	1,44	11,62
<b>48</b>	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	109	1.867	255	-	-	2,35
<b>49 осим 498</b>	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462	79.370	148.589	95.210	1,01	1,19	1,20
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	0463	0	0	0	-	-	-
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b>	0464	361.523	455.136	378.225	0,99	1,06	1,05
<b>89</b>	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	0	0	0	-	-	-



Табела 186: Извештај о токовима готовине за 2015. годину у односу на план и податке за 2014. годину

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ на дан 31.12.2015. године

у 000 динара

Р.Б.	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2014. години	План у 2015. години	Реализација у 2015. години	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>							
2	<b>I. Приливи готовине из пословних активности</b>	3001	144.066	224.016	172.654	1,05	1,14	1,20
3	1. Продаја и примљени аванси	3002	137.630	142.151	141.641	1,03	1,00	1,03
4	2. Примљене камате из пословних активности	3003	5.244	4.143	4.569	0,79	1,10	0,87
5	3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1.192	77.722	26.444	4,48	4,95	22,18
6	<b>II. Одливи готовине из пословних активности</b>	3005	138.046	136.971	139.952	0,99	1,02	1,01
7	1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	58.043	65.788	63.885	1,13	0,97	1,10
8	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	68.900	64.121	70.310	0,93	1,10	1,02
9	3. Плаћене камате	3008	210	185	100	0,88	0,54	0,48
10	4. Порез на добитак	3009	0	0	0	-	-	-
11	5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10.893	6.877	5.657	0,63	0,82	0,52
12	<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности</b>	3011	6.020	87.045	32.702	2,44	2,23	5,43
13	<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности</b>	3012	0	0	0	-	-	-
14	<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>							
15	<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања</b>	3013	0	0	0	-	-	-
21	<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања</b>	3019	5.373	91.355	30.195	3,10	1,81	5,62
22	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0	0	-	-	-
23	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5.373	91.355	30.195	3,10	1,81	5,62
24	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0	0	-	-	-
25	<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања</b>	3023	0	0	0	-	-	-
26	<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања</b>	3024	5.373	91.355	30.195	3,10	1,81	5,62
27	<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>							
28	<b>I. Приливи готовине из активности финансирања</b>	3025	0	0	0	-	-	-
34	<b>II. Одливи готовине из активности финансирања</b>	3031	552	453	562	0,82	1,24	1,02
35	1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0	0	-	-	-
36	2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0	0	-	-	-
37	3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	453	0	-	-	-
38	4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0	0	-	-	-
39	5. Финансијски лизинг	3036	552	0	562	0,00	-	1,02
40	6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0	0	-	-	-

41	III. Нето прилив готовине из активности финансирања	3038	0	0	0	-	-	-
42	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања	3039	552	453	562	0,82	1,24	1,02
43	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3040	144.066	224.016	172.654	1,05	1,14	1,20
44	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3041	143.971	228.779	170.709	1,07	1,11	1,19
45	Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3042	0	0	1.945	-	-	-
46	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3043	95	4.763	0	25,58	0,00	0,00
47	З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4.228	7.933	4.323	1,88	0,54	1,02
48	Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0	0	-	-	-
49	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0	0	-	-	-
50	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3047	4.323	3.170	6.268	1,27	1,14	1,45

Индикатори за мерење ефикасности пословања дефинисани су Закључком Владе Републике Србије, број 023-14246/2014 од 14.11.2014. године и Упутством за израду годишњих програма пословања за 2015. годину. На основу ових индикатора односно рацио показатеља прати се степен реализације пословања предузећа те доносе предлози односно мере за унапређење критичних пословних сегмената у наредном периоду.

Табела 19. Рацио показатељи у 2015. години

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ФОРМУЛА	АОП	Плански обрачун вредности у 2015	Планске вредности индикатора за 2015	Обрачун вредности у 2015	Стварне вредности индикатора за 2015
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	1. Општа ликвидност =	обртна средства	0043	85.995.294	0,47	97.244.975	0,79
		краткорочне обавезе	0442	183.471.084		122.959.690	
	2. Убрзана ликвидност =	обртна средства - залихе	0043-0044	81.388.563	0,44	92.867.662	0,76
		краткорочне обавезе	0442	183.471.084		122.959.690	
<p>Индикатори ликвидности предузећа као способност да се благовремено измире краткорочне обавезе и текуће активности - Тежња је да обртна имовина буде два пута већа у односу на краткорочне обавезе јер се тиме обезбеђује оптимална ликвидност. У случају ЈП-а, вредности индикатора су мање од 2 односно 1 што показује да су краткорочне обавезе веће од краткорочних новчаних средстава, и да у одређеној мери постоји ризик од неликвидности.</p>							
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	1. Задуженост =	укупан дуг	0424+0441+0442	112.480.750	25%	123.949.373	33%
		укупна средства	0071	455.135.732		378.225.280	
	2. Однос дуга према капиталу =	укупан дуг	0424+0441+0442	112.480.750	25%	123.949.373	33%
		укупан капитал	0464	455.135.732		378.225.280	
	3. Коефицијент покрића камате =	ЕБИТ	1058/1059+1046	11.754.887	67,68	-1.648.397	-2,96
		расходи камате	1046	173.696		556.812	

Извештај о раду и пословању ЈП „Водоканал“ за 2015. г.

4. Коефицијент финансијске стабилности =	дугорочне обавезе+капитал	0432+0401	270.861.119	0,75	254.275.907	0,94
	стална имовина+залихе	0002+0044	362.180.547		271.861.928	

Индикатори задужености предузећа као способност да се финансира из сопствених средстава – Прва два ратио показатеља говоре да 33% новчаних средстава потиче из туђих извора финансирања а да преосталих 67% потиче из сопствених извора. Коефицијент покрића камате указује на способност предузећа да из добитка покрије трошкове камате. Како је ЈП остварило бруто губитак, овај индикатор је негативна величина. Последњи коефицијент, КФС, показује да је сваки динар дугорочно везаних средстава покривен са 0,94 динара дугорочних извора финансирања.

ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	1. Просечан период држања залиха =	просечне залихе * 365	(0044+0044)/2*365	4.521.392*365	11,86	4.353.316*365	11,90
		приход од продаје	1002+1009	139.016.195		133.574.088	
	2. Просечан период наплате потраживања =	просечни салдо купаца * 365	(0056+0056)/2*365	62.311.399*365	163,60	74.001.086*365	200,75
		приход од продаје	1002+1009	139.016.195		133.574.088	
	3. Просечан период плаћања обавеза =	обавезе према добављачима * 365	(0456+0456)/2*365	22.783.980*365	59,82	18.534.958*365	51,10
		приход од продаје	1002+1009	139.016.195		133.574.088	
	4. Искоришћеност фиксних средстава =	приход од продаје	1002+1009	139.016.195	0,51	133.574.088	0,61
		нето фиксна средства	(0011+0012+0013+0014+0018+0011+0012+0013+0014+0018)/2	269.986.249		219.069.965	
	5. Искоришћеност укупних средстава =	приход од продаје	1002+1009	139.016.195	0,31	133.574.088	0,36
		укупна средства	(0071+0071)/2	455.135.732		369.874.522	

Индикатори активности предузећа као способност да ефикасно користи расположива средства у остваривању прихода - Једна од последица недовољне ликвидности јесте повећање просечног периода наплате потраживања од купаца и то на 202 дана односно 7 месеци. Са друге стране, просечан период плаћања обавеза према добављачима мањи је од планског за 9 дана што показује да се предузеће током 2015.г. опходило према имовини којом располаже са пажњом доброг домаћина, дакле без непотребног расипања новчаним средствима. Код осталих индикатора активности нема значајнијих одступања од планираних вредности.

ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ	1. Профитна бруто маргина =	укупна добит	1054 или 1055	11.581.191	0,08	-2.208.524	-0,02
		приход од продаје	1002+1009	139.016.195		133.574.088	
	2. Профитна нето маргина =	нето добит	1064 или 1065	9.844.013	0,07	-1.444.620	-0,01
		приход од продаје	1002+1009	139.016.195		133.574.088	
	3. ЕБИТ маргина =	ЕБИТ	1058/1059+1046	11.754.887	0,07	-1.648.397	-0,01
		укупан приход	1001+1032+1052	159.661.487		145.644.218	

Извештај о раду и пословању ЈП „Водоканал“ за 2015. г.

4. ЕБИТДА маргина =	ЕБИТДА	1058(или 1059)+1018+1046	31.984.005	20%	24.050.164	17%
	укупан приход	1001+1032+1052	159.661.487		145.644.218	
5. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA) =	нето добит	1064/1065	9.844.013	0,02	-1.444.620	-0,0039
	укупна средства	(0071+0071)/2	455.135.732		369.874.522	
6. Стопа повраћаја на капитал (ROE) =	нето добит	1064/1065	9.844.013	0,04	-1.444.620	-0,01
	капитал	(0401+0401)/2	269.278.582		254.998.218	

Индикатори рентабилности предузећа као способност да се са уложеним средствима оствари максимална добит – Најизраженији дугорочни циљ сваког предузећа јесте повећање његове вредности. Интерпретација ових ратио покатеља за 2015. годину није могућа јер је ЈП остварило негативан пословни резултат што значи да није имало зарађивачку моћ као способност да генерише нову вредност.

ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	1. Економичност пословања =	пословни приход	1001	144.354.134	1,01	139.359.243	0,96
		пословни расход	1018	143.360.049		144.512.501	

Индикатори економичности предузећа као способност остварења што више прихода по јединици расхода - Коефицијент економичности мери однос прихода и расхода. Уколико је вредност показатеља мања од 1, предузеће послује са губитком. У 2015. години, ратио показатељ економичности од 0,96 показује да је предузеће остварило негативан финансијски резултат.

ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	1. Јединични трошкови рада =	брuto зарада и лични расходи	1025	70.669.514	0,44	67.239.179	0,46
		укупан приход	1001+1032+1052	159.661.487		145.644.218	
	2. Продуктивност рада =	приход од продаје	1009	139.016.195	1.782.259	133.574.088	1.757.554
		број запослених	79	78		76	

Индикатори продуктивности предузећа као однос количине оствареног аутпута и количине уложеног инпута. – Јединични трошкови рада мере просечне трошкове рада по јединици аутпута док продуктивност рада мери колико се прихода од продаје оствари по једном запосленом. Вредност ових индикатора је у оквирима планираног.

У одељцима 5.1. и 5.2. дат је приказ, у складу са елементима из члана 50., став 5. Закона о јавним предузећима, како је ЈП „Водоканал“ функционисало са становишта реализације расхода и прихода по наменама, у 2015. години.

## 5.1. Приказ структуре расхода по групама рачуна

Табела 20: Група рачуна 51 - трошкови материјала, план и реализација у 2015. години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2015		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2014	План 2015	Реализација 2015	4/3	5/4	5/3
511000	Водоводни и канализациони материјал	3.901.931	3.885.300	5.001.347	1,00	1,29	1,28
511001	Гасни и течни хлор	349.616	350.920	397.294	1,00	1,13	1,14
511002	Електро материјал	84.533	75.535	108.730	0,89	1,44	1,29
511003	Машински и браварски материјал	183.571	210.146	98.820	1,14	0,47	0,54
511004	Грађевински материјал	315.209	521.531	605.943	1,65	1,16	1,92
511005	Со за Хлоринатор	0	0	67.000	-	-	-
511100	Утрошак помоћног материјал	394.526	374.228	443.692	0,95	1,19	1,12
511101	Потрошни материјал за чистоћу	125.847	127.201	163.397	1,01	1,28	1,30
511300	Утрош.алат и с.инвентар који се у целини отпи.	151.724	115.637	234.255	0,76	2,03	1,54
511500	Отпис ауто-гума	167.125	39.088	119.167	0,23	3,05	0,71
511600	ХТЗ опрема	378.223	398.473	343.627	1,05	0,86	0,91
512100	Резервни део	202.263	143.699	607.655	0,71	4,23	3,00
512800	Канцеларијски материјал	228.217	391.237	402.873	1,71	1,03	1,77
513000	Гориво-бензин	794.382	1.624.055	886.678	2,04	0,55	1,12
513002	Уље и мазиво	146.099	154.746	117.383	1,06	0,76	0,80
513003	Еуро-дизел	1.352.059	1.758.575	1.626.597	1,30	0,92	1,20
513300	Трошкови ел.енергије	17.680.277	16.988.120	19.072.169	0,96	1,12	1,08
513400	Трошкови грејања	561.648	392.273	702.075	0,70	1,79	1,25
513500	Утрошени ауто-гас	135.088	184.649	108.262	1,37	0,59	0,80
513501	Утрошени гас за грејање	13.202	4.329	93.764	0,33	21,66	7,10
<b>ГРУПА РАЧУНА 51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА:</b>		<b>27.165.539</b>	<b>27.739.741</b>	<b>31.200.727</b>	<b>1,02</b>	<b>1,12</b>	<b>1,15</b>

Табела 21: Група рачуна 52 - трошкови зарада, накнада зарада и ост.личних расхода, план и реализација у 2015. години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2015		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2014	План 2015	Реализација 2015	4/3	5/4	5/3
520000	Бруто зараде за тек год.	53.224.132	54.279.192	52.413.959	1,02	0,97	0,98
521000	Пор.и доп.на зараде на терет послодавца	9.527.120	9.715.975	9.382.098	1,02	0,97	0,98
522000	Уговор о делу	139.963	90.000	79.114	0,64	0,88	0,57
526000	Накнада за управ.и надзорни одбор	1.582.923	1.614.000	1.547.468	1,02	0,96	0,98

Извештај о раду и пословању ЈП „Водоканал“ за 2015. г.

529011	Отпремнина -тех.вишак	69.220	620.000	299.797	8,96	0,48	4,33
529030	Јубиларне награде	192.303	231.747	248.291	1,21	1,07	1,29
529040	Помоћ у случају смрти запосленог	62.157	63.000	0	1,01	0,00	0,00
529041	Помоћ у случају смрти члана уже породице	60.055	65.000	172.520	1,08	2,65	2,87
529043	Сол.помоћ за лечење и набавку лекова запосленог	79.422	177.600	208.252	2,24	1,17	2,62
529100	Накнада за превоз на посао и са посла	3.584.194	3.600.000	2.735.364	1,00	0,76	0,76
529111	Трошкови превоза на службеном путу	6.839	6.000	16.779	0,88	2,80	2,45
529113	Трошкови за дневнице-службени пут	38.022	80.000	66.561	2,10	0,83	1,75
529114	Остали трошкови службеног пута	1.223	2.000	602	1,64	0,30	0,49
529220	Давања пакетића деци за нову годину	74.303	125.000	68.375	1,68	0,55	0,92
529900	Стипендије ученицима и студентима	645.000	0	0	-	-	-
529901	Накнада за неиско. годишњи одмор	31.694	0	0	-	-	-
<b>ГРУПА РАЧУНА 52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.ЛИЧНИХ РАСХОДА:</b>		69.318.570	70.669.514	67.239.179	1,02	0,95	0,97

Табела 22: Група рачуна 53 - трошкови производних услуга, план и реализација у 2015. години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2015		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Назив	31.12.2014	План 2015	Реализација 2015	4/3	5/4	5/3
531000	Трошкови транспортних услуга	78.833	81.222	101.917	1,03	1,25	1,29
531500	Трошкови птт	830.023	822.711	730.101	0,99	0,89	0,88
532000	Одржав.возила,бицикла,агрегата и механизације	1.276.991	1.354.643	1.190.234	1,06	0,88	0,93
532001	Баждарење и сервис водомера	1.091.514	1.268.985	1.129.445	1,16	0,89	1,03
532002	Одржавање опреме,пумпи,калкулатора,ел.мотора	1.016.906	870.000	649.732	0,86	0,75	0,64
532003	Остале услуге	985.664	360.000	332.002	0,37	0,92	0,34
532004	Ревизија трафо станице	138.400	200.000	227.037	1,45	1,14	1,64
532006	Трошкови одржавања-Фабрика воде	4.500	0	86.620	-	-	-
532008	Трошкови сателит.праћења возила <sup>10</sup>	2.901.702	276.120	259.916	-	0,94	-
532009	Накнада за контролу водомера	1.400	0	2.800	-	-	2,00
532010	Ревитализација бунара у Милешеву	0	0	425.000	-	-	-
533400	Закуп посл.простора у Б.П.Селу	10.967	15.000	14.622	1,37	0,97	1,33
535900	Трошкови календара и маскоте	48.500	50.000	74.272	1,03	1,49	1,53
539100	Услуга наплате рачуна (Мес.заједнице)	178.834	60.000	120.660	0,34	2,01	0,67
539200	Комуналне услуге	656.626	350.000	316.229	0,53	0,90	0,48
539400	Друмариња	19.635	20.000	27.652	1,02	1,38	1,41
539800	Регистрација и технички преглед	317.704	300.000	379.016	0,94	1,26	1,19
<b>ГРУПА РАЧУНА 53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА:</b>		9.558.198	6.028.681	6.067.257	0,63	1,01	0,63

<sup>10</sup> Конто 532008 је у 2014.г. носио назив трош.прикључка КWS-а те се 2.902 хиљаде односе на тај издатак

Табела 23: Група рачуна 54 – трошкови амортизације и резервисања, план и реализација у 2015. години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2015		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Назив	31.12.2014	План 2015	Реализација 2015	4/3	5/4	5/3
540000	Амортизација	25.696.545	20.229.118	25.698.560	0,79	1,27	1,00
545000	Резервисања за отпремнине	0	0	163.021	-	-	-
<b>ГРУПА РАЧУНА 54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА:</b>		25.696.545	20.229.118	25.861.581	0,79	1,27	1,00

Табела 24: Група рачуна 55 - нематеријални трошкови, план и реализација у 2015. години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2015		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Назив	31.12.2014	План 2015	Реализација 2015	4/3	5/4	5/3
550000	Трошкови ревизије завршног рачуна	334.000	180.000	231.000	0,54	1,28	0,69
550001	Трошкови процене капитала	398.000	0	0	-	-	-
550100	Адвокатске услуге	2.427.563	2.500.000	240.000	1,03	0,10	0,10
550101	Трошкови геометра	326.600	400.000	0	1,22	-	-
550102	Трошкови извршитеља	1.912.388	2.600.000	723.985	1,36	0,28	0,38
550200	Интернет услуге	82.720	82.718	93.620	1,00	1,13	1,13
550300	Здравствене услуге	223.184	180.000	124.000	0,81	0,69	0,56
550500	Стручно образовање	223.080	221.100	239.201	0,99	1,08	1,07
550600	Семинари и саветовања	0	648.000	210.750	-	0,33	-
550700	Одржавање програма	27.906	798.000	289.800	28,60	0,36	10,38
550800	Услуга прања кола	35.600	31.108	33.500	0,87	1,08	0,94
550801	Услуге чишћења просторија	0	360.000	363.000	-	1,01	-
550900	Анализа воде	2.511.497	2.735.534	2.154.971	1,09	0,79	0,86
550901	Остале непроизводне услуге	165.936	146.676	146.169	0,88	1,00	0,88
550902	Услуге превода и консултација	590.611	416.490	291.291	0,71	0,70	0,49
551000	Трошкови репрезентације	145.350	98.489	244.768	0,68	2,49	1,68
551200	Трошкови угоститељских услуга	185.239	103.427	97.590	0,56	0,94	0,53
551300	Трошкови за поклоне	27.262	24.127	0	0,88	-	-
551310	Преноћиште и исхрана посл.партнера	18.035	9.558	14.415	0,53	1,51	0,80
552000	Осигурање	3.675.452	1.517.962	1.558.389	0,41	1,03	0,42
553000	Трош. платног промета – Војвођанска банка	54.516	58.363	39.670	1,07	0,68	0,73
553002	Трош. платног промета – банка Интеса	156.734	156.471	139.206	1,00	0,89	0,89
553004	Трош. платног промета - АИК банка	2.379	2.099	6.245	0,88	2,98	2,63

Извештај о раду и пословању ЈП „Водоканал“ за 2015. г.

553007	Трош. платног промета - Хупо Алпе Адриа банка	61.877	57.245	69.697	0,93	1,22	1,13
553009	Трош. платног промета – Поштанска штедионица	50	50	19.926	1,00	398,52	398,52
553010	Накнада Управа за Трезор	0	0	205	-	-	-
553200	Трошкови банкарских услуга	6.337	7.428	9.892	1,17	1,33	1,56
553901	Поштанска накнада 0.8%	89.697	93.216	55.920	1,04	0,60	0,62
554000	Чланарина привредној комори	107.786	108.559	104.828	1,01	0,97	0,97
554300	Чланарина пословним удружењима	12.000	14.160	28.000	1,18	1,98	2,33
555200	Нак. за испуштену воду и кор.вода	777.696	781.026	845.140	1,00	1,08	1,09
555201	Нак.за кор.водоприв.објеката за одвођење отпадних вода	1.957.397	3.057.777	1.634.962	1,56	0,53	0,84
555202	Накнада за одводњавање	74.755	73.962	73.680	0,99	1,00	0,99
555204	Накнада за кориш.водног земљишта	2.478	2.924	2.288	1,18	0,78	0,92
555700	Комунална такса на фирму	10.000	11.800	10.000	1,18	0,85	1,00
555900	Остали трошкови пореза	0	0	31.967	-	-	-
559000	Услуге информисања у штампаној форми	230.483	360.000	392.720	1,56	1,09	1,70
559001	Услуге оглашавања на радију и ТВ	0	240.000	198.200	-	0,83	-
559100	Таксе (судске, административне ...)	406.512	349.449	377.349	0,86	1,08	0,93
559110	Судске таксе - утужење за воду	0	0	46.048	-	-	-
559300	Стручна литература	213.728	170.000	155.555	0,80	0,92	0,73
559400	Трошкови принудне наплате	0	0	4.400	-	-	-
559600	Обавезе према буџету - бруто 2	545.039	0	2.623.661	-	-	4,81
559601	Обавезе према буџету – надзорни одбор	11.076	0	66.456	-	-	6,00
559900	Остали непоменути нематеријални трошкови	130.319	95.275	151.292	0,73	1,59	1,16
<b>ГРУПА РАЧУНА 55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ:</b>		<b>18.161.284</b>	<b>18.692.993</b>	<b>14.143.756</b>	<b>1,03</b>	<b>0,76</b>	<b>0,78</b>

Табела 25: Група рачуна 56 - финансијски расходи, план и реализација у 2015. години

Кonto		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2015		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2014	План 2015	Реализација 2015	4/3	5/4	5/3
562500	Камата финансијски лизинг	74.797	55.162	54.956	0,74	1,00	0,73
562600	Затезна камата	552.866	82.432	468.091	0,15	5,68	0,85
562700	Камате за јавне приходе	36.102	36.102	33.764	1,00	0,94	0,94
563200	Негативне курсне разлике	223	225	1.267	1,01	5,63	5,67
564000	Валутна клаузула	69.282	11.185	4.985	0,16	0,45	0,07
569000	Остали финансијски расходи	0	0	11.352	-	-	-
<b>ГРУПА РАЧУНА 56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ:</b>		<b>733.270</b>	<b>185.106</b>	<b>574.416</b>	<b>0,25</b>	<b>3,10</b>	<b>0,78</b>



Табела 26: Група рачуна 57 - остали расходи, план и реализација у 2015. години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2015		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2014	План 2015	Реализација 2015	4/3	5/4	5/3
576200	Директан отпис потраживања	0	0	13.421	-	-	-
577000	Расход	3.984	0	1.587	-	-	0,40
579100	Трошкови спорова	88.567	0	0	-	-	-
579400	Накнада штете трећим лицима	119.724	35.000	196.260	0,29	5,61	1,64
579700	Заокружење	121	141	10	1,16	0,07	0,09
579800	Казне за саобраћајни прекршај	31.500	0	62.500	-	-	1,98
579900	Остали ванредни расходи	0	0	4.276	-	-	-
<b>ГРУПА РАЧУНА 57 - ОСТАЛИ РАСХОДИ:</b>		<b>243.897</b>	<b>35.141</b>	<b>278.055</b>	<b>0,14</b>	<b>7,91</b>	<b>1,14</b>

Табела 27: Група рачуна 58 – расходи по основу обезвређ.имовине и група рачуна 59 - губитак пословања које се обуставља, план и реализација у 2015. години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2015		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2014	План 2015	Реализација 2015	4/3	5/4	5/3
585020	Обезв.потраживања од правних лица	44.021	300.000	402.682	6,81	1,34	9,15
585021	Обезв.потраж.од грађана	4.143.685	4.200.000	2.085.088	1,01	0,50	0,50
<b>ГРУПА РАЧУНА 58 - РАСХ.ПО ОСНОВУ ОБЕВРЕЂ.ИМОВИНЕ:</b>		<b>4.187.705</b>	<b>4.500.000</b>	<b>2.487.770</b>	<b>1,07</b>	<b>0,55</b>	<b>0,59</b>
591000	Расходи из ранијих година	6.622	0	0	-	-	-
<b>ГРУПА РАЧУНА 59 - ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:</b>		<b>6.622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>УКУПНО ЗА РАСХОДЕ:</b>		<b>155.071.630</b>	<b>148.080.295</b>	<b>147.852.742</b>	<b>0,95</b>	<b>1,00</b>	<b>0,95</b>

### 5.1.1. Кратка анализа позиција расхода по наменама

У целини посматрано пословање ЈП-а, са аспекта расхода, се може оценити као позитивно јер је план остварен са приближно 100%. Наиме, прекорачење у оквиру групе рачуна 54, групе рачуна 56 и групе рачуна 57 је настало услед трошкова који нису били предвиђени планом а дnose се на трошкове амортизације, трошкове законске затезне камате према ДДОР-у и на трошкове накнаде штете трећим лицима.

налитички посматрано, трошкови на име затезне законске камате настали су услед немогућности благовременог измирења обавеза према ДДОР-у. Таква ситуација условила је потребу склапања Споразума о утврђивању и начину и роковима регулисања обавеза и потраживања (дел.број: 892, датум: 12.10.2015. г.). Чланом 4. датог Споразума, договорено је да се по потпуној реализацији Споразума отпише целокупан износ камате. Даље, трошкови амортизације већи су од плана јер се током 2015. године нису ревидирале амортизационе стопе у складу са важећим прописима те ће ЈП, а на основу препоруке и екстерног ревизора, ажурирати дате податке како би се добиле што прецизније вредности амортизације. И на крају, трошкови накнаде штете трећим лицима су непредвидива категорија јер у току планирања не може бити познат податак да ли ће доћи до хаварија на терену (кидање каблова или цеви) или сличних ситуација због којих ће ЈП морати да надокнади учињену штету.

Табела 27а: Анализа позиција расхода по групама рачуна за 2015. годину

Приказ структуре расхода по наменама	Реализација пословања на дан		Планске и стварне категорије на дан 31.12.2015		ИНДЕКС		
	1	2	3	4	5	6	7
Н а з и в	31.12.2013	31.12.2014	План 2015	Реализација 2015	4/3	5/4	5/3
<b>ГРУПА РАЧУНА 51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА:</b>	26.638.230	27.165.539	27.739.741	31.200.727	1,02	1,12	1,15
<b>ГРУПА РАЧУНА 52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.ЛИЧНИХ РАСХОДА:</b>	68.477.515	69.318.570	70.669.514	67.239.179	1,02	0,95	0,97
<b>ГРУПА РАЧУНА 53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА:</b>	11.278.529	9.558.198	6.028.681	6.067.257	0,63	1,01	0,63
<b>ГРУПА РАЧУНА 54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА:</b>	23.383.927	25.696.545	20.229.118	25.861.582	0,79	1,28	1,01
<b>ГРУПА РАЧУНА 55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ:</b>	16.189.717	18.161.284	18.692.993	14.143.756	1,03	0,76	0,78
<b>ГРУПА РАЧУНА 56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ:</b>	765.786	733.270	185.106	574.416	0,25	3,10	0,78
<b>ГРУПА РАЧУНА 57 - ОСТАЛИ РАСХОДИ:</b>	726.286	243.897	35.141	278.055	0,14	7,91	1,14
<b>ГРУПА РАЧУНА 58 - РАСХ.ПО ОСНОВУ ОБЕВРЕЂ.ИМОВИНЕ:</b>	6.724.797	4.187.705	4.500.000	2.487.770	1,07	0,55	0,59
<b>ГРУПА РАЧУНА 59 - ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:</b>	0	6.622	0	0	-	-	-
<b>УКУПНО:</b>	154.184.786	155.071.630	148.080.295	147.852.742	0,95	1,00	0,95

## 5.2. Приказ структуре прихода по групама рачуна

Табела 28: Структура прихода по намени, план и реализација у 2015. години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2015		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2014	План 2015	Реализација 2015	4/3	5/4	5/3
614000	Прих. од продаје - правна лица	39.676.250	37.121.200	38.610.789	0,94	1,04	0,97
614010	Прих. од продаје - буџ.установа	6.568.436	6.054.400	5.479.194	0,92	0,90	0,83
614011	Приходи од продаје - грађана	68.777.883	69.329.500	68.288.941	1,01	0,98	0,99
614100	Прих. од фик.накнаде за п.лица	2.403.000	2.508.000	2.414.500	1,04	0,96	1,00
614111	Прих. од фик.накнаде за ф.лица	9.193.950	9.550.900	9.205.300	1,04	0,96	1,00
614200	Услуге на дом.тржишту		14.076.595	9.247.364			
614210	Водоводни прикључак	8.984.478	375.600	328.000	1,61	0,66	1,07
<b>ГРУПА РАЧУНА 61 - ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА:</b>		135.603.997	139.016.195	133.574.088	1,03	0,96	0,99
640200	Приходи од дотација Нацио.слу.за запошљавање	0	0	5.513	-	-	-
641000	Донација са наменом	5.337.939	5.337.939	5.529.642	1,00	1,04	1,04
<b>ГРУПА РАЧУНА 64 - ПРИХОД ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА:</b>		5.337.939	5.337.939	5.535.155	1,00	1,04	1,04
650500	Приход од изнајмљивања п.простора	0	0	250.000	-	-	-
<b>ГРУПА РАЧУНА 65 - ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ:</b>		0	0	250.000	-	-	-
662600	Приход од затезних камата	1.162.546	950.191	726.632	0,82	0,76	0,63
662610	Камата од домаћинства	7.273.536	5.935.412	4.598.133	0,82	0,77	0,63
662611	Камата судско поравнање	9.323	14.650	14.650	1,57	1,00	1,57
664000	Валутна клаузула	1.109	50	2.579	0,05	51,59	2,33
<b>ГРУПА РАЧУНА 66 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД:</b>		8.446.514	6.900.303	5.341.995	0,82	0,77	0,63
677200	Приходи од отписа обавеза	0	0	7.978	-	-	-
679200	Наплаћена штета ДДОР	93.340	15.180	686.353	0,16	45,21	7,35
679720	Остали приходи	1.667	150.000	0	90,01	-	-
679810	Наплаћени трошкови тужбе-грађани	2.835.498	1.462.500	15.790	0,52	0,01	0,01
679811	Судско поравнање	54.119	0	0	0,00	-	-
679900	Приходи по осталим основама	62	10	458	0,16	45,76	7,41
679907	Приход од услуге наплате осигурања	0	279.360	135.401	-	0,48	-
679901	Приход од опомена	8.960	0	0	-	-	-
679991	Наплаћен приход из ранијег периода	0	6.500.000	95.000	-	0,01	-
<b>ГРУПА РАЧУНА 67 - ОСТАЛИ ПРИХОД:</b>		2.993.645	8.407.050	940.980	2,81	0,11	0,31
685000	Приход од усклађивања вр.потраж.од купаца	0	0	2.000	-	-	-
<b>ГРУПА РАЧУНА 68 - ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ:</b>		0	0	2.000	-	-	-
692000	Приход од исправке грешке из ранијег периода	0	0	3.316	-	-	-
<b>ГРУПА РАЧУНА 69 - ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈЕГ ПЕРИОДА И ПРЕНОС ПРИХОДА:</b>		0	0	3.316	-	-	-
<b>УКУПНО ЗА ПРИХОДЕ:</b>		<b>152.382.095</b>	<b>159.661.487</b>	<b>145.647.533</b>	<b>1,05</b>	<b>0,91</b>	<b>0,96</b>

## 5.2.1. Кратка анализа позиција прихода по наменама

У целини посматрано пословање ЈП-а, са аспекта прихода, се може оценити као пословање испод нивоа плана али и испод нивоа укупних прихода из 2014.године. Наиме, уместо планираног повећања прихода за 5%, укупни приходи мањи су за 9% у односу на план односно мањи су за 4% у односу на укупне приходе из 2014. године.

Табела 28а: Анализа позиција прихода по групама рачуна за 2015.године

Приказ структуре прихода по наменама	Реализација пословања на дан		Планске и стварне категорије на дан 31.12.2015		ИНДЕКС		
	1	2	3	4	5	6	7
Назив	31.12.2013	31.12.2014	План 2015	Реализација 2015	4/3	5/4	5/3
<b>ГРУПА РАЧУНА 61</b> - ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА:	126.899.596	135.603.997	139.016.195	133.574.088	1,03	0,96	0,99
<b>ГРУПА РАЧУНА 64</b> - ПРИХОД ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА:	2.896.681	5.337.939	5.337.939	5.535.155	1,00	1,04	1,04
<b>ГРУПА РАЧУНА 65</b> - ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ:	0	0	0	250.000	-	-	-
<b>ГРУПА РАЧУНА 66</b> - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД:	7.830.183	8.446.514	6.900.303	5.341.995	0,82	0,77	0,63
<b>ГРУПА РАЧУНА 67</b> - ОСТАЛИ ПРИХОД:	2.429.524	2.993.645	8.407.050	940.980	2,81	0,11	0,31
<b>ГРУПА РАЧУНА 68</b> - ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВР.ИМОВИНЕ:	14.086	0	0	2.000	-	-	-
<b>ГРУПА РАЧУНА 69</b> - ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФ.ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈЕГ ПЕРИОДА И ПРЕНОС ПРИХОДА:	0	0	0	3.316	-	-	-
<b>УКУПНО:</b>	140.070.070	152.382.095	159.661.487	145.647.533	1,05	0,91	0,96

налитички посматрано, горе наведеној ситуацији највише је допринела чињеница малог процента наплате трошкова утужених грађана (1%) и малог процента наплате прихода из ранијег периода тј наплате потраживања од купаца која су привремено отписана као сумњива и спорна потраживања (1%).

Гледајући структуру прихода, неопходно је дати кратко објашњење за приход од услуге наплате осигурања, на финансијском конту 679907. Наиме, на основу уговора између осигуравајуће куће „Ценерали“, „СОГАЗ“ адо као саосигуравача и ЈП-а као уговарача осигурања (закључен дана 13.11.2014. године, а на пет година) корисницима услуга ЈП-а понуђена је и услуга осигурања имовине. У складу са чланом 12. Тарифе премија осигурања за колективно осигурање имовине корисника услуга јавних или комуналних предузећа, ЈП остварује право на попуст премије осигурања у висини од 8,5% од укупно наплаћеног прилива по осигурању. На основу претходно реченог, и процене броја корисника услуга ЈП-а који ће се осигурати на овај начин, направљена је пројекција прихода од услуге наплате осигурања за 2015. годину у висини од 279.360 динара. Обрачунати приход за ову услугу износи 226.505 (81% планског прихода) док је просечан број корисника, који се месечно осигуравао на овај начин током повољнијим условима, исплаћена накнада штете и то за 6 корисника на име излива воде, 8 корисника на име лома стакла, једном кориснику на име пожара, 20 корисника на име лома уграђене инсталације и опреме и за два корисника на име крађе.

Такође, даје се и објашњење за приход од грешака из ранијег периода, у оквиру групе рачуна Добитак пословања које се обуставља, еф.промене рач.политике, исправке грешака ранијег периода и пренос прихода. Наиме, током 2015.године ЈП је у својим пословним књигама евидентирало 17% учешћа у капиталу Завода за водопривреду из Суботице, у износу од 315,66 динара. На овај начин стекли су се услови за продају овог удела, на основу одлуке Надзорног одбора, број 70 од 29.01.2016.године, а што ће ЈП-у донети одређене добитке од продаје.

### 5.3. Резиме прегледа расхода и прихода по наменама

**Значајно смањење расхода** у односу на реализацију у 2014. години бележимо у групи:

трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, на позицији уговор о делу за 43%;  
трошкови производних услуга, на позицији комуналних услуга које се односе на трошкове

нематеријални трошкови, на позицији трошкова адвокатских услуга за 90%, на позицији трошкова извршитеља за 62%, и на позицији трошкова услуга осигурања за 58%;

-финансијских трошкова, на позицији трошкова законске затезне камате за 15% и на позицији трошкова валутне клаузуле за 93% (ефекти валутне клаузуле настају при разлици у висини средњег курса и висине курса по којој је уговорена обавеза према лизинг кући за путничко возило Опел инсигнија);

-осталих расхода, на позицији трошкови спорова у смислу да је ЈП током 2015.године пословало без ове врсте трошкова у односу на 2014.годину.

**Неизбежни расходи** из 2015-те године који су знатно већи у односу на 2014. годину а који су правдани с обзиром на пословање предузећа су:

трошкови отпремнина на име технолошког вишка (На основу члана 21., став 3., тачка 2., и став 4., Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл. гласник РС“, број 68/2015), закључен је споразум о престанку радног односа са три запослена, док такву обавезу ЈП није имало у 2014. години.);

-трошкови услуга одржавања програма (књиговодствени софтвер) (Након набавке новог књиговодственог програма предузеће исто треба да одржава што је дефинисано уговором о јавној набавци услуга одржавања програма, број: 759, дана: 10.08.2015. године.);

-трошкови платног промета преко Поштанске штедионице (Променом пословне политике поште ЈП је морало да отвори рачун код банке Поштанска штедионица како би се промет на име наплате рачуна за воду одвијао преко датог рачуна);

-трошкови набавке соли за опрему за дезинфекцију воде (Несметано функционисање опреме за дезинфекцију воде „Хлоринатор“ захтева набавку кухињске соли како би се из њеног раствора произвео мешовити дезинфектант.).

**Значајно повећање прихода** у односу на реализацију у 2014. години бележимо у групи:

пословних прихода, на позицији приход од услуга за 7% и на позицији прихода од премија,

субвенција, дотација и донација услед амортизованог а оприходованог дела инвестиција које су стављене у употребу током 2015. године (у складу са МРС 20- Државно давање и обелодањивање државне помоћи) за 4%;

сталих прихода, на позицији наплаћена штета за 635%.

-код прихода од услуга, битно је напоменути да се у њиховој структури налазе и приходи од рада цистерне за пражњење септичких јама. Цистерна је почела са радом у октобру и за непуну три месеца остварила приход од 227.868,00 динара при чему је премашен планиран квартални износ од услуга пражњења септичких јама у висини од 137.500,00 динара. Просечан месечни број радних налога у 2015.години је био 17, те се с обзиром на досадашња позитивна искуства очекује повећање броја корисника који ће за ову врсту услуге ангажовати ЈП.

**Укупни трошкови** у 2015.години износе 147.852.742 динара што представља приближно 100% плана. Укупни трошкови у 2014.години износе 155.071.630 динара што представља 97% плана. У наредном пословању потребно је и даље рационализовати трошкове, посебно на местима која немају директан утицај на пословање ЈП-а.

**Укупни приходи** у 2015.години износи 145.647.533 динара што представља 91% плана. Укупан приход у 2014.години износи 152.382.095 динара што представља 95% плана. Дати подаци потврђују да је неопходно интензивирати политику наплате редовног потраживања односно потраживања која су привремено отписана као сумњива и спорна потраживања, а како би тенденција раста прихода била бржа од тенденције раста расхода.

#### 5.4. Однос потраживања и обавеза

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

Табела 29: Приказ обрачунатих и наплаћених потраживања за правна лица и физичка лица, у периоду 2012-2015. године, на дан 31.децембар

Период	Правна лица са каматом				
	задужење	повећање/смањење	наплата	повећање/смањење	ненаплаћено
2015	72.429.653	2.462.540	49.747.754	4.666.650	22.681.899
2014	74.892.194	3.906.511	54.414.404	3.650.031	20.477.789
2013	70.985.683	10.122.930	50.764.373	13.221.133	20.221.309
2012	81.108.612	-	63.985.506	-	17.123.106
Период	Физичка лица са каматом				
	задужење	повећање/смањење	наплата	повећање/смањење	ненаплаћено
2015	136.660.693	12.274.398	83.086.696	3.296.885	53.573.997
2014	124.386.295	2.504.429	79.789.811	1.198.848	44.596.484
2013	126.890.725	12.384.557	78.590.964	5.208.183	48.299.761
2012	114.506.168	-	73.382.781	-	41.123.387
Период	Утужења				
	задужење	повећање/смањење	наплата	повећање/смањење	ненаплаћено
2015	21.081.961	608.896	3.047.811	2.570.201	18.034.150
2014	21.690.857	21.268.155	477.610	424.992	21.213.247
2013	422.702	-	52.618	-	370.085
2012	-	-	-	-	-
Период	Услуге према трећим лицима				
	задужење	повећање/смањење	наплата	повећање/смањење	ненаплаћено
2015	14.954.466	2.615.331	9.151.945	190.271	5.802.521
2014	12.339.135	5.984.658	9.342.216	4.494.237	2.996.919
2013	6.354.477	-	4.847.979	-	1.506.498
2012	Укључене у износ потраживања од правних лица	-	Укључене у износ потраживања од правних лица	-	-
УКУПНО НА ДАН 31.12.2015. ГОД:					100.092.567

**Салдо потраживања**<sup>11</sup> од продаје воде и услуга, на дан 31.12.2015. године, износе 100.092.567 динара, а састоје се од потраживања од домаћинстава у износу од 45.720.942 динара, потраживања од привреде и установа у износу од 22.258.081 динара, потраживања за услуге

<sup>11</sup> Подаци су са почетним стањем

потраживања за камату од домаћинстава у износу од 7.853.055 динара и потраживања за камату од привреде и установа у износу од 423.818 динара.

На исправку вредности потраживања од правних лица (конто 209400) књижено је 402.682 динара а искњижено као директан отпис 44.021 динара, док је на исправку вредности потраживања од физичких лица (конто 209401) књижен износ од 2.085.088 динара. Укупно на исправку вредности потраживања од купаца на дан 31.12.2015. године књижено је 14.015.927 динара. На контима исправке вредности потраживања књиже се она потражива од купаца која су старија од 60 и више дана. У тренутку када ова потраживања се наплате, иста се признају као ванредни приход пословања.

На име наплате неоприходованог потраживања, ЈП је слало опомене и то опомене пред тужбу комада) и опомене пред искључење (862 комада) у току 2015.године. Такође, ажурно су се решавале примљене рекламације којих је било укупно 535. Као инструменте политике наплате потраживања, у току 2015. године, предузеће се користило могућношћу наплате потраживања на рате и преко судског извршитеља. Као резултат рада, потписан је уговор о вансудском поравнању (репрограм) са 99 потрошача, у укупном износу од 2.573.650 динара на просечно 11 рата. Континуитет у раду, током 2015. године, на што ефикаснијој наплати доспелих потраживања, огледа се кроз поступак утужења корисника услуга који нередовно измирују доспеле обавезе. Тако је нпр, просечан проценат решених предмета у 2015.години био 67%, од чега је највише било предмета који су обустављени (46%), затим који су закључени (25%), код којих је усвојен приговор (17%) и на крају који су одбачени (13%). У укупном износу поднето је предлога за извршење у вредности од 21.081.961 динара. На дан 31.12.2015.године наплаћено је 3.047.811 динара што даје проценат наплате од 14%. С обзиром да су трошкови адвоката и трошкови извршитеља за 38% мањи од наплаћених потраживања утужених грађана, у наредном пословању очекује се повећање степена ефикасности наплате потраживања применом ове мере.

**Дужници** у категорији привреде и установа преко 100.000,00 динара на дан 31.12.2015. године приказани су у Табели број 30.

Табела 30: Приказ највећих потраживања у категорији потрошача „привреда“ и „буџ.установе“ преко 100.000,00 динара

Р.број	Назив потрошача	Износ потраживања
1	Установа „Ђорђе Предин-Баца“	8.572.613
2	„Сојапротеин“ а.д	5.750.263
3	„Бечејска пекара“ а.д	1.111.359
4	„Пик –Бечеј“ а.д	565.323
5	ЈП „Топлана“	472.025
6	„Александрија“ сзтур	408.176
7	„Интерпласт-мали ловац“ сзур	347.017
8	„Карта света“	336.712
9	„PENNY LANE“ кафе бар	290.288
10	Локал – вл.Клајић	263.303
11	Слободан Цветковић ПР	247.548
12	МУП Р.Србије-СУП Нови Сад	184.030
13	Пекара „Наре“	152.273
14	KNOTT-AUTOFLEX YUG доо	148.857
15	Пекара „Коле-2“	140.711
16	Дечији вртић „Лабуд Пејовић“	133.492



17	„Партизан“ дтв	116.835
18	„Железнице србије“ а.д	116.759
19	„ЕРАКОВИЋ“ доо	106.522
20	Локали-вл. Стојановић	101.607
<b>Укупно:</b>		<b>19.565.713</b>

Ефекат политике наплате потраживања, на основу послатих опомена пред тужбу, односно искључење и два склопљена репрограма је смањење горе наведеног броја потрошача, са дугом преко 100.000 динара, са 20 на 15. Овде је битно нагласити да је са потрошачем установа „Ђорђе Предин-Баџа“ направљен план и динамика исплате доспелог дуга те да се очекује потписивање истог током 2016. године а да се код дужника „Пик –Бечеј“ а.д у стечају очекује наплата потраживања из стечајне масе у јулу 2016. године.

**Салдо обавезе из пословања**, на дан 31.12.2015. године, износи 18.992.797 динара. Највеће обавезе укупно износе 13.780.422,61 динара и то према следећим добављачима:

Табела 31: Приказ највећи обавеза по добављачима у 2015. години

Р.број	Назив добављача	Седиште	Матични број	Салдо
1	ЕПС снабдевање доо	Београд	20924195	3.967.590
2	МВ Инвест доо	Зрењанин	08688036	3.400.000
3	ДДОР Нови Сад ад	Бечеј	08194815	2.679.701
4	Градитељ НС доо	Нови Сад	08582165	2.232.400
5	Еко-воде доо	Бечеј	20513730	1.500.731
<b>Укупно:</b>				<b>13.780.422</b>

Остале обавезе из редовног пословања су 5.212.375 динара и обухватају дуг према 55 добављача. Обавезе по основу кредитне задужености предузеће није имало у 2015. години. Да је предузеће током 2015. године пословало са циљем рационализације трошкова и очувања имовине и инфраструктуре, показује Табела 32. према којој је успорен коефицијент раста салда обавеза према добављачима. Као једна од мера у наредном периоду планира се интензивнија политика плаћања са што нижим авансним делом као и политика плаћања на рате што ће допринети смањењу трошкова затезних камата.

Табела 32: Обавезе према добављачима, у периоду 2012. године - 2015. године

Период	Износ салда обавеза	Повећање салда	Индекс
2015	18.992.797	915.680	1,05
2014	18.077.117	2.347.347	1,15
2013	15.729.770	10.589.421	3,06
2012	5.140.349	-	-

У складу са преузетим обавезама, Предузећу су испостављане фактуре од стране добављача. На основу Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ( „Сл. гласник РС“ бр.119/2012 бр.68/2015), предузеће је ажурно пријављивало рачуне на сајту Управе за Трезор, кроз апликацију РИНО. Све пријављене обавезе су и измирене сем обавеза на име инвестиције која се финансира из буџета АП Војводине и буџета општине Бечеј, а по пројекту изградње канализације у деловима ул. Потиска, ул. Север Ђуркић, ул. Незнани Јунак, ул.Петефи Шандор у Бечеју. Износ неизмирених обавеза износи 587.083 динара и исте ће бити измирене када се изврши трансфер средстава на наменски рачун ЈП-а у Трезору.

## **5.5. План набавки и инвестициони план**

План набавки и инвестициони план су део годишњег програма пословања односно из финансијског плана предузећа произилазе могућности набавки за текуће и инвестиционо одржавање. За планску 2015. годину, предузеће је пројектовало вредност јавних набавки у износу од 45.792.650,00 динара и вредност инвестиционих активности у износу од 138.753.839, динара.

### **5.5.1. План набавки односно план јавних набавки**

Предузеће је спровело 15 поступака јавних набавки током 2015.године. Вредност уговорених набавки по врсти дата је у наредној табели.

Табела 33: Извештају о извршењу плана јавних набавки за 2015. годину

Р.б рој /п арт ија	КОНТО	НАЗИВ	Процењен а вредност	Врста поступка	Бр. пон уда	Добављач	Датум закључења уговора у 2015. години	Уговорена вредност без ПДВ-а
1	513300	Електрична енергија	16.988.120	отворени	2	ЕПС снабдевање, Београд	14.4.2015	15.311.585
2	511000	Материјал за водовод и канализацију	3.800.000	отворени				4.144.970
П1		водомери 6/4 и мањи	600.000		2	АД "Инса", Земун	12.10.2015	451.300
П2		водомери 6/4 и већи	450.000		2	АД "Инса", Земун	12.10.2015	469.000
П3		фазонски комади и ливенарија	1.400.000		1	ДОО "Енергу ЛТД", Нови Сад	13.10.2015	1.399.880
П4		цевни материјал	500.000		1	ДОО "Унипрогрес", Рума	9.10.2015	581.096
П5		спојке и кућни прикључци	450.000		2	ДОО "Унипрогрес", Рума	9.10.2015	329.895
П6		фитинзи	400.000		1	ДОО "Енергу ЛТД", Нови Сад	13.10.2015	913.799
3		Гориво, уље и мазиво	3.081.168	отворени				2.308.367
П1	513003	Еуро-дизел	1.310.832		2	Лукоил Србија АД	1.12.2015	1.420.166
П2	513500	Ауто гас	134.440		2	Лукоил Србија АД	1.12.2015	114.639
П3	513000	Бензин	959.620		1	НИС АД, Нови Сад	31.12.2015	683.288
П4	513002	Уље и мазиво	154.746		2	ЕОЛ Т.Т.С.	9.11.2015	90.273
4	511004	Грађевински материјал	521.530	ЈНМВ	2	ДОО "Тотпромет", Бечеј	21.9.2015	516.391
5	241002	Вибро чекић за багер	500.000	ЈНМВ	Поступак није спроведен			
6	241002	Цистерна за пражњење септичких јама	700.000	ЈНМВ	Поступак није спроведен			
7	241002	Бунарске пумпе	800.000	ЈНМВ	Поступак није спроведен			
8	241002	Фреквентни регулатори	1.600.000	ЈНМВ	Поступак није спроведен			
9	495121	Хлоринатор у Бачком Градишту	20.876.000	отворени	1	привредно друштво "Сигма" доо, Рума	4.12.2015	20.826.000
10	550900	Анализа воде	2.500.000	ЈНМВ	1	Институт за јавно здравље Војводине, Нови Сад	24.3.2015	2.384.902
11	532000	Одржавање и поправка возила	927.719	ЈНМВ	1	"Моторфлекс-ремонт" доо, Бечеј	6.10.2015	789.980
12	550700	Одржавање софтвера	780.000	преговарачки поступак без објављивања позива	1	"ИнфоСофт" доо, Београд	3.9.2015	695.520
13	532001	Баждарење и сервис водомера	1.200.000	ЈНМВ	2	АД "Инса", Земун	6.7.2015	1.192.184
14	532002	Одржавање пумпи	870.000	ЈНМВ	1	"Елевод Ремонт", С. Каменица	25.8.2015	870.000
15	550100	Адвокатске услуге	2.500.000	ЈНМВ	Поступак није спроведен			
16	495123	Услуге надзора у првој фази водозахвата и прикључног ценовода у насељу Бачко Петрово Село	1.000.000	ЈНМВ	Поступак није спроведен			
17	552000	Услуге осигурања	1.517.962	ЈНМВ	2	ДДОР ад, Нови Сад	1.6.2015	1.201.516
18	241002	Ревитализација бунара	2.000.000	ЈНМВ	2	Гео инжењеринг БГП, Београд	16.4.2015	1.987.620
19	241002	Санација бунара Б-III-6	4.000.000	отворени поступак	2	Гео инжењеринг БГП, Београд	8.6.2015	3.863.000
20	495120	Изградња канализације отпадних вода у четири улице	2.361.839	ЈНМВ	2	Градитељ НС доо, Нови Сад	21.7.2015	2.233.137
21	459122	Изградња канализације у ул. Нађ Иштван	1.500.000	ЈНМВ	3	Градитељ НС доо, Нови Сад	19.11.2015	1.327.729
22	459123	Прва фаза водозахвата и прикључног ценовода у насељу Бачко Петрово Село	39.023.678	отворени поступак	Поступак није спроведен			

Сви поступци су спроведени регуларно и закључено је 23 уговора. Вредност тих уговора по врсти предмета набавке дата је у Табели број 34.

Табела 34: Вредност уговорених набавки по врсти

	Планске вредности	Вредност закључених уговора у 2015	Број закључених уговора	% извршења плана
<b>Укупно</b>	<b>109.048.016</b>	<b>59.652.902</b>	<b>23</b>	<b>55</b>
-добра	48.866.818	43.107.314	13	88
-услуге	13.295.681	9.121.722	7	69
-радови	46.885.517	7.423.866	3	16

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

### 5.5.2. План инвестиција

Са становишта реализације инвестиционог плана, предузеће је функционисало на следећи начин:

- у нематеријална улагања уложено је 912.975 динара и то:  
-апликативни софтвер „ПОИС“ (912.975 динара)
- у грађевинске објекте уложено је 712.000 динара и то:  
-ревитализација бунара Б I-1а у Милешеву (712.000 динара)
- у опрему уложено је 14.458.720 динара и то:  
-хидраулични чекић (72.000 динара)  
-цистерна за прањење септичких јама-повећање вредности (542.595 динара)  
-бунарске пумпе (419.125 динара)  
-опрема за дезинфекцију воде „Хлоринатор“ (13.425.000 динара)
- у инвестиције у току уложено је 9.992.345 динара и то:  
-бунар БС-4/1 и бунар БС-4/2 на водозахватном пољу у Бечеју (набавка копије плана и листа непокретности, израда пројекта електроинсталација за грађевинску дозволу на потисном цевоводу и батерији бунара БС-4/1 и БС-4/2 као и усклађивање Главног пројекта са Законом о изградњи и планирању („Сл. гласник РС“ број 23/2015, у укупној вредности од 647.040 динара))  
-водоводна мрежа у ул. Градиштански пут у Бечеју (технички преглед у вредности од 30.000 динара)  
-зграда гараже на објекту „Постројење за пречишћавање отпадних вода“ (набавка, транспорт и монтажа профилисаних лимова у вредности од 397.176 дин)

- канализација отпадних вода у ул. Ђуре Јакшића и ул. Стевана Којића (набавка копије плана и листа непокретности у укупној вредности од 27.360 динара)
- извориште у Бачком Петровом Селу (израда идејног решења за прибављање локацијских услова, пројекта за грађевинску дозволу, техничку контролу пројекта за грађевинску дозволу, предмер и предрачун радова за конкурсну документацију за објекат Водозахвата у укупној вредности од 387.000 динара)
- бунар Б-III-6/2 (израда пројекта за бушење батерије бунара Б-III-6/2 и ликвидацију постојећег бунара Б-III у вредности од 110.000 динара и радови на изградњи бунара Б-III-6/2 у вредности од 3.856.970 динара)
- канализација отпадних вода у ул. Јована Поповића, ул. Милоша Бугарског, у делу ул. Ади Ендре и Зилахи Лајоша, у делу ул. Војвођанских бригада и Вујице Живанчева, у делу ул. Синђелићева и Републиканска, и у ул. Партизанска (набавка копије плана и листа непокретности у укупној вредности од 22.376 динара)
- канализација отпадних вода у четири улице (изградња канализације у улицама Незнаног јунака, Петефи Шандора, Севера Ђуркића и Потиска у Бечеју у укупној вредности од 4.366.447 динара)
- канализација отпадних вода у улици Нађ Иштван (набавка копије плана и листа непокретности, као и израда техничке документације, у вредности од 97.680 динара)
- канализација отпадних вода у улици Батинска (набавка копије плана и листа непокретности, као и геодетског снимка, у укупној вредности од 50.296 динара)

Значајне техничко-инвестиционе активности које су завршене током 2015. године односе се на набавку и монтажу опреме за дезинфекцију воде „Хлоринатор“ у Бечеју, на изградњу и опремање бунара Б-III-6/2 на изворишу у Бечеју и изградњу канализације отпадних вода у деловима улица Потиска, Север Ђуркић, Незнани Јунак и Петефи Шандор у Бечеју.

Наведеним инвестицијима, за које су обезбеђена средства путем конкурса код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водoprивреду и шумарство а општина Бечеј је узела одређени проценат учешћа, ЈП је допринело очувању животне средине у којој обавља своје пословање. Наиме, постојећи уређаји за хлорисање воде помоћу којих се врши равномерно дозирање хлора и континуирано додавање води називају се хлоринатори. У ЈП-у се примењује гасни хлоринатор, који користи хлорни гас за дезинфекцију воде. Применом постројења за производњу мешовитог дезинфектанта на месту потрошње решавамо проблем дезинфекције воде, проблем стварања трихалометана, проблем заштите животне средине, здравља људи и уштеде енергије у складу са најстрожијим европским еколошким прописима. Дезинфекција воде за пиће врши се са мешовитом дезинфектантом произведеним процесом електролизе воденог раствора соли у облику раствора натријумхипохлорита (NaOCl) на месту његове потрошње, а на потпуно безбедан начин. Систем је дизајниран тако да омогућава потпуно безбедно дезинфекцију воде, јер се током рада не ствара гасни хлор. Производња раствора натријумхипохлорита је једноставна, јер захтева само со, омекшану воду и електричну енергију, па су експлоатациони трошкови вишеструко нижи у односу на употребу гасовитог хлора или комерцијалног натријумхипохлорита. Систем је аутоматизован, захтева минимално државање и једноставан је за коришћење. Опрема је пуштена у рад 25.06.2015. године и функционише према очекивањима.

Са друге стране, изградња нове канализације отпадних вода у четири улице ће повећати стандард грађана, и спречиће се загађење тла и појава зараза. Истовремено се смањује и ризик од појаве негативних ефеката утицаја високих подземних вода, као што су изазивање нестабилности објеката. Домаћинства, која се прикључе на канализацију отпадних вода, неће требати у будуће да плаћају услугу пражњења септичких јама, и да трпе непријатности код тих

радова, као што су смрад и цурење фекалија. Радови су завршени у септембру 2015. године и целокупном инвестицијом омогућено је да се прикључи око 110 домаћинства, или ако се зна да је у Бечеју просечан број чланова домаћинства око 2,5, онда је то могућност побољшања услова живљења за око 275 становника.

Један од битнијих радова на инвестиционом одржавању се односи на ревитализацију бунара. Током 2015. године завршена је ревитализација четири бунара, како би се задржао постојећи капацитет изворишта. Просечан радни век бунара је око 15-20 година у зависности од материјала и квалитета изведених радова. После тог периода ревитализацијом је могуће продужити век трајања бунара за 3-5 година. Један бунар се максимално може ревитализовати 4-5 пута. Како у Бечеју недостају бунарски капацитети, потребно је константно вршити и ревитализацију бунара, како би се постојећи бунарски капацитети сачували.

Малом проценту реализације инвестиционог плана (26%) допринела је чињеница да три од пет предвиђених пројеката нису реализована у 2015. години и то:

1. Прва фаза водозахвата и прикључног цевовода у насељу Бачко Петрово Село, у вредности од 42.024.167 динара;
2. Набавка опреме за дезинфекцију воде „Хлоринатор“ у Бачком Градишту, у вредности од 20.876.000 динара, и
3. Канализација отпадних вода у ул. Нађ Иштван, у укупној вредности од 1.500.000 динара

Наиме, пројекат изградње водозахвата у Бачком Петровом Селу није реализован, јер је уговор између општине Бечеј и Управе за капитална улагања раскинут. Овде је битно напоменути да је ЈП у 2016. години обезбедило средства у висини од 6.410.848 динара на име једне активности из горе наведеног пројекта не занемарујући тиме значај чињенице да је важно обезбедити исправну пијаћу воду становништву Бачког Петровог Села.

У вези пројекта набавке опреме за дезинфекцију воде за бунаре Б-3 и Б-4 у Бачком Градишту и пројекта канализације отпадних вода у ул. Нађ Иштван, радови су започети током 2015. године, и завршени у јануару 2016. године, односно за опрему „Хлоринатор“ очекује се да ће бити пуштена у рад у јулу 2016. године, тако да ове инвестиције нису могле да припадају извештајном периоду.

## УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

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

### 6.1. Ценовни ризик

Ценовни ризик везује се за ризик негативних промена у ценама инпута неопходних за бављање делатности. ЈП је кроз уговоре о набавци добара, услуга и радова преко поступака вних набавки највише изложено овој врсти ризика. Политика предузећа усмерена на избегавање односно ублажавање ценовног ризика подразумева предвиђања да до повећања уговорених цена може доћи само уз писмену сагласност Наручиоца тј ЈП. Током 2014. године, успостављен је и током 2015. године функционисао је систем контроле реализације одредби уговора о јавним набавкама. Наиме, идентификују се сва одступања од уговорених цена, те добављачи обавештавају у оченим грешкама и у складу са тим врши се исправка рачуна. За извештајни период, није било предметних одступања па је изложеност овој врсти ценовног ризика сведена на минимални ниво. Такође, ценовни ризик везује се за промене каматних стопа и промене курса страних валута. Изложеност овим врстама ценовног ризика је минимална јер није било значајнијих одступања код финансијског лизинга односно код уговорене обавезе у страној валути са ино добављачем.

### 6.2. Кредитни ризик

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

### 6.3. Ризик ликвидности

Управљање ризиком ликвидности представља савесно пословање предузећа са циљем државања потребног нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта својих обавеза предузеће прати ризик ликвидности плаћања обавеза јер поштује одредбе Закона о измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама. Са друге стране, обавеза предузећа је да врши наплату својих потраживања, како би избегло њихову застарелост.

ђутим, и поред претходно описаних механизма наплате, јавља се проблем наплате потраживања од буџетских корисника.<sup>12</sup>

#### 6.4. Ризик новчаног тока

Извештај о новчаном току је основни извор информација о приливу и одливу готовине. Готовински токови одређују се као готовински токови из пословања, готовински токови из инвестиционе активности и готовински токови из активности финансирања. У табели 39. дат приказ готовинских токова за 2015. годину, у односу на период 2014-2012.

Табела 39: Приказ прилива и одлива готовине из пословних процеса у 2015. години, у хиљадама

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив
2015	32.702			30.195		562
2014	6.020			5.373		552
2013	13.267			17.512	1.188	
2012	23.149			20.989		571

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

Износ готовине из инвестиционих активности је најчешће негативна величина, јер предузеће инвестира у реалну или финансијску активу односно у даљи развој. Предузеће успешно послује када та издавања може да покрије позитивним новчаним токовима из пословних активности. Посматрањем 2015. године предузеће финансира раст из интерно створених средстава и средстава из буџета Оснивача (по основу конкурса).

Износ готовине из активности финансирања служи за уједначавање претходна два тока.

И поред тога што су приливи из пословне активности већи од одлива из инвестиционих активности, минимална изложеност ризику постоји јер предузеће није успело да оствари позитивне токове готовине из активности финансирања којима би надоместило мањак сопствених средстава за финансирање инвестиционих активности.

Дакле, у циљу подизања нивоа свести о ризицима унутар предузећа, неопходно је приступити изради и усвајању Стратегије управљања ризиком, како би се идентификовали ризици и установио начин на који ће се вршити њихово праћење те вршила анализа степена изложености ризицима и дефинисали механизми да се иста смањи или избегне.

<sup>12</sup> Видети одељак 5.4 „Однос потраживања и обавеза“, табела број.30.



## ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

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

### 7.1. Резиме финансијског пословања у 2015. години

На крају пословне 2015. године, предузеће је исказало Губитак пре опорезивања у износу од **2.205.209 динара** као разлику између:

- укупних прихода	145.647.533 динара
- укупних расхода	147.852.742 динара
Губитак пре опорезивања	2.205.209 динара

У обрасцу Биланса успеха који је прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, отворене су посебне позиције за исказивање одложених пореских прихода и одложених пореских расхода, а ради усаглашавања са захтевима из Међународног рачуноводственог стандарда 13-Порез на добит. У 2015. години, предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу Одложених пореских прихода у висини од 760.589 динара. Са претходно изнетим, предузеће је у 2015. години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало **нето губитак од 1.444.620,00 динара**. Надзорни одбор ЈП-а је дана 27.06.2016. године донео одлуку да губитак по завршном рачуну за 2015. годину остаје непокривен.

### 7.2. План покрића губитка по завршном рачуну за 2015. годину

П планира да по завршном рачуну за 2016. годину оствари нето добит од 722 хиљаде динара и да се са том вредношћу покрије делимично губитак из 2015. године. Испред наведено представља најприступачнији начин покрића губитка за ЈП, док се не стекну услови за примену једног од преосталих законских начина покрића губитка, по следећем редоследу приоритета извора:

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

Наиме, ЈП, по обелодањеном финансијском извештају за 2014. годину, није имао исказану нераспоређену добит, те, самим тим, није могао имати било који облик расположивих резерви. Друго, према расположивим подацима ЈП има код Агенције за привредне регистре, евидентиран, уписан основни капитал у висини од 100 динара. Даље, руководство ЈП као и чланови Надзорног одбора су пошли од оснивачког акта, односно, Статута ЈП-а, дел.број 418, од дана 05.04.2013. године, у којем се конкретније дефинише одредба о покрићу губитка. Тако је у наведеном акту у одељку XIII „Расподела добити, покриће губитка и сношење ризика“, наведено следеће:

**"Члан 61.**

*У случају да по годишњем рачуну, Предузеће исказе губитак, Надзорни одбор је дужан да изврши анализу узрока због којих је настао губитак, да обавести Оснивача о губитку Предузећа, уз навођење разлога због којих је настао, као и о мерама које намерава да предузме ради покрића губитка и спречавања да се губитак понови, односно увећа. Надзорни одбор доноси одлуку о начину покрића губитка, уз сагласност Оснивача. Губитак се може покрити расположивим средствима и другим средствима, а само изузетно смањењем основног капитала, у складу са законом.*

**Члан 62.**

***Покриће губитка врши се приликом састављања годишњег рачуна, или у наредној години приликом усвајања годишњег рачуна, или комбиновано, тако да се приликом састављања годишњег рачуна покриће губитка врши на терет резерви преко нивоа обавезних резерви, расположиве добити, а ако се губитак не покрије приликом састављања годишњег рачуна, приликом његовог усвајања доноси се одлука о смањењу основног капитала, или губитак остаје непокривен, у складу са законом и важећим општим актом Предузећа о рачуноводствено финансијском пословању."***

Надзорни одбор је, првобитно, на основу анализе узрока настанка губитка те констатовања да је исти првенствено настао из разлога индиректног отписа ненаплаћених потраживања, недовољног процента наплате утужених потраживања као и немогућности повећања цене пијаће воде за домаћинства, донео одлуку да нето губитак у висини од 1.444.620,00 динара остане непокривен јер не постоји законска основа за покриће. Могућност покрића губитка из основног капитала није расположива и није у домену одлучивања јавног предузећа из разлога што основни капитал није уписан код Агенције за привредне регистре и из разлога што је на основу Решења Агенције за привредне регистре број 60405/2005 од дана 13.07.2005. године тј. члана 19., Статута ЈП-а, дел.број 418, од дана 05.04.2013. године општина Бечеј, као Оснивач, власник 100% удела у основном капиталу ЈП-а.

Као једини расположиви начин покрића остаје да се ЈП води планским стањем, утврђеним на страни 47. Програма пословања за 2016. годину, одељак 8. "Покривање губитка/расподела добити". Дакле, губитак из 2015.године плански се може покрити из нето добити по завршном рачуну за 2016. годину, и то у складу са чланом 270.Закона о привредним друштвима (Сл. гласник РС, број 36/2011, 99/2011, 83/2014-др.закони и 5/2015) и чланом 60., став 3., Статута ЈП-а, дел.број 418, од дана 05.04.2013. године. Наиме, по усвајању годишњег финансијског извештаја за 2016. годину утврђена нето добит у висини од 722 хиљаде динара расподелиће се за делимично покриће губитка из претходне године.

Што се тиче мера и активности за стицање услова за покриће губитка, поред добити по завршном рачуну за 2016. г., напомиње се да је ЈП сачинио процену капитала и имовине из које се види корекција капитала, обухватајући сву покретну и непокретну имовину на дан . године. Постојала је могућност да се на бази дате процене (која је Оснивачу достављена . године) евидентира државни капитал и, сходно томе, да се у пословним књигама Оснивача и ЈП-а изврше допунске евиденције капитала и имовине, а све у складу са законском регулативом. Тада би постојале материјалне основе у извору могућности покривања губитка из основног капитала.

### 7.3. Резиме производног пословања у 2015. години

Са становишта система водоснабдевања Бечеја, непостојање довољног бунарског капацитета, осим незадовољства корисника има и директан утицај на позитивно пословање предузећа. Наиме, смањује се приход од продате воде, јер се одређене количине воде не испоручују потрошачима у летњем периоду, у шпичевима потрошње. Изградња нових бунара и повећање капацитета изворишта је неопходна и због нових већих потрошача у индустријској зони. Овај проблем је делимично решен изградњом бунара Б-III-6/2, али би се изградњом батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју проблем са недостатком воде био решен и за одређени будући период. За ову инвестицију су обезбеђени потребни пројекти и дозволе, и у сарадњи са општином Бечеј се конкурише за финансијска средства код надлежних покрајинских секретаријата.

Недовољан степен пречишћавања отпадних вода је један од проблема, који се не може решити без улагања веће количине финансијских средстава. Потешкоће у функционисању биолошког пречишћавања чини неравномеран квалитет дотока отпадних вода. Наиме, за време падавина отпадна вода се разблажује, чиме се разблажује и концентрација биолошких организама у аерационим базенима, који врше пречишћавање. Други проблем је застарела опрема за аерацију биолошких базена, где би требало заменити технологију и уместо површинске аерације прећи на дубинску аерацију. Потребно је заменити и застарелу опрему за третман муља и изградити додатне објекте, како би се степен пречишћавања повећао на задовољавајући ниво.

Водоснабдевање насељених месџа карактеришу дислоцирани бунарски водозахвати, где се осим хлорисања не врши никакав третман воде. Ова чињеница доприноси томе да је вода у насељима техничка, тј. физичко-хемијски не одговара прописима из Правилника за пијаћу воду. Микробиолошка исправност воде је најчешће обезбеђена, тако да ова вода не представља опасност за здравље корисника у насељима. Посебан проблем је у водоснабдевању насеља Бачко Петрово Село, где се вода захвата из дубљих слојева и лошијег је квалитета. Дезинфекција ове такозване “жуте вода” се не сме вршити на традиционалним методама, због могућности појаве трихалометана услед хлорисања, па је микробиолошка исправност воде током 2015. године била обезбеђена само у 52 % узорака за анализу. Бунари су на самом крају експлоатационог периода, и смањује им се капацитет током година. Овај наслеђен проблем се може решити једино опремањем и повезивањем два избушена бунара у дистрибуциони систем водоснабдевања, што подразумева и изградњу хидрофорске кућице и уградњу хидромашинске и електро опреме. За овај пројекат који чини прву фазу водозахвата у Бачком Петровом Селу, потребно је обезбедити 40 милиона динара. За ову инвестицију су обезбеђени потребни пројекти и дозволе, и у сарадњи са општином се конкурише за финансијска средства код надлежних покрајинских секретаријата. У Бачком Петровом Селу потребно је и заменити већи део водоводне мреже, јер је постојећа недовољног капацитета (пречника) и честе су и хаварије због старости мреже.

Рекапитулација пословања дата је у табели 40.

Табела 40: План и реализација пословања за 2015. годину ЈП "Водоканал" Бечеј

Табела 40: План и реализација пословања за 2015. годину ЈП "Водоканал" Бечеј

Структура производње	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
	вода	канализација и пречишћавање	вода	канализација и пречишћавање	В	К+П
домаћинства	940.000	500.000	885.947	460.520	0,94	0,92
привреда	110.000	250.000	122.854	266.763	1,12	1,07
буџ.установе	70.000	40.000	55.202	45.519	0,79	1,14
<b>Структура расхода</b>	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни расходи	143.360.048		144.512.502		1,01	
Финансијски расходи	185.106		574.416		3,10	
Остали расходи	4.535.141		2.765.825		0,61	
<b>Структура прихода</b>	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни приходи	144.354.134		139.359.243		0,97	
Финансијски приходи	6.900.303		5.341.995		0,77	
Остали приходи	8.407.050		946.295		0,11	
<b>Уз нагласак на ...</b>	<i>Реализација у 2014</i>		<i>Реализација у 2015</i>		<i>ИНДЕКС</i>	
<i>Бруто финансијски резултат из пословних активности</i>	+994.086		-5.153.259		-5,18	
<i>Бруто финансијски резултат из финансијских активности</i>	+6.715.197		+4.767.579		0,71	
<i>Бруто финансијски резултат из осталих активности</i>	+3.871.909		-1.819.530		-2,13	



Директор ЈП „Водоканал“ Бечеј

Зоран Грбић, дипл.инж.пољопривреде

У Бечеју, дана 29.07.2016.године