

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

„ВОДОКАНАЛ“ ЗА 2021.ГОДИНУ

са финансијским планом за 2021.годину



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

Broj: 995

Dana: 30. 11. 2020.

JP Vodokanal



Пословно име: Јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј

Седиште: Бечеј, Данила Киша 8а

Претежна делатност: Производња, дистрибуција воде, одвођење
атмосферских вода, одвођење и
пречишћавање отпадних вода

Матични број: 08069921

ПИБ: 101981142

ЈБКЈС: 82324

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

Законски заступник: Зоран Грбић, директор

Лице за комуникацију: Данијела Мартинов, мастер економиста

САДРЖАЈ

1	ОПШТИ ПОДАЦИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ	1
1.1	Статус, правна форма и делатност јавног предузећа.....	1
1.2	Мисија и визија јавног предузећа	4
1.3	Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.4	Организациона шема јавног предузећа	8
2	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2020.ГОДИНУ.....	9
2.1	Процењени физички обим производње воде и анализа стања система водоснабдевања у 2020.години	9
2.2	Процена финансијских показатеља за 2020.годину.....	13
2.2.1	Процена биланса стања у периоду 01.01.-31.12.2020.године	13
2.2.2	Процена биланса успеха у периоду 01.01.-31.12.2020.године	13
2.2.3	Процена извештаја о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2020.године	15
2.3	Анализа остварених индикатора за мерење ефикасности пословања у 2020.години	15
2.4	Разлози одступања остварених индикатора у односу на планиране индикаторе за мерење ефикасности пословања у 2020.години	17
2.5	Преглед стања процеса пословања јавног предузећа и спровођење активности за унапређење процеса пословања	19
2.6	Спроведене активности у области корпоративног управљања.....	19
3	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021.ГОДИНУ	21
3.1	Циљеви јавног предузећа за 2021.годину.....	21
3.2	Кључне активности потребне за достизање циљева	21
3.2.1	Водоснабдевање у Бечеју	22
3.2.2	Водоснабдевање у Бачком Петровом Селу.....	22
3.2.3	Водоснабдевање у Бачком Градишту	23
3.2.4	Водоснабдевање у Радичевићу	23
3.2.5	Водоснабдевање у Милешеву	23
3.2.6	Водоснабдевање у Пољаницама	24
3.2.7	Одвођење и пречишћавање отпадних вода.....	24
3.2.8	Одвођење атмосферских вода.....	25
3.3	Анализа тржишта	25
3.3.1	План физичког обима активности за 2021.годину.....	26
3.3.2	План фактурисања воде за 2021.годину.....	27
3.4	Ризици у пословању.....	30
3.5	План/мапа управљања ризицима	38
3.6	Планиране активности на унапређењу корпоративног управљања у 2021.години	39
4	ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2021.ГОДИНУ	40

4.1	Планирани биланс стања, биланс успеха и токови готовине	40
4.2	Образложење структуре планираних прихода и расхода	44
4.2.1	Планирана структура укупних расхода	44
4.2.2	Планирана структура укупних прихода	52
4.2.3	Пројекција и структура плана продаје по категорији потрошача за 2021.годину на основу важеће Одлуке о ценама.....	56
4.2.4	Политика цена и елементи за целовито сагледавање политике цена, са важећим ценовником	57
4.2.5	Износ и динамика прихода из буџета општине Бечеј за 2021.годину.....	63
4.2.6	Трошкови запослених и рационализација средстава за одређене намене	66
5	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА	68
5.1	План расподеле процењене добити из 2020.године.....	68
5.2	Расподела добити из периода 2014.године-2019.године	68
6	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	71
6.1	Број запослених по секторима/организационим јединицама	71
6.2	Планирана структура запослених.....	71
6.3	Динамика запошљавања	71
6.4	Исплаћене зараде у 2020.години и план исплате зарада у 2021.години	72
6.5	Планиране накнаде члановима Надзорног одбора и Комисије за ревизију	74
7	ЗАДУЖЕНОСТ	75
7.1	Кредитна задуженост.....	75
7.2	Финансијски лизинг	75
8	ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....	76
8.1	Планирана финансијска средства за набавку у 2021.години.....	76
8.2	Образложење планираних набавки добара, услуга и радова	76
8.3	Набавка службених возила.....	78
9	ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	79
9.1	План и динамика инвестиционих улагања у 2021.години.....	79
9.2	Осврт на започете односно планиране а нереализоване инвестиције из претходног периода .	87
10	Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене	89
10.1	Образложење средстава за спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства	89
11	ПРИЛОЗИ.....	90

Европска повеља о води

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

Слатководни ресурси воде нису неисцрпни.

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

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

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

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

Водени ресурси се морају стално инвентарисати.

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

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

Вода је заједничко наследство и њену вредност морају сви познавати.

Задатак је свакога да водом економише и да је рационално користи.

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

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

СТРУЧНИ ТИМ ЗА ИЗРАДУ ПРОЈЕКЦИЈЕ
ПРОИЗВОДНО-ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2021.ГОДИНУ

Име и презиме	Улога (функција)
Габор Кути, дипл.инж.грађ.-мастер	Технички директор
Бата Јожеф, дипл.инж.информатике	Главни инжењер у Погону за производњу воде за пиће
Страхиња Ивошевић, дипломирани правник	Руководилац службе правних, општих и кадровских послова
Данијела Мартинов, мастер економиста	Руководилац службе финансијско-рачуноводствених послова-Службеник за јавне набавке
Драгана Топалски, економиста	Шеф рачуноводства
Дејан Божић, инжењер машинства	Руководилац службе наплате и читавања
Саша Милованов, менаџер у пословној информатици	Руководилац службе за информационе технологије
Милош Иванишевић, матурант гимназије	Руководилац службе набавке и логистике
Богдан Јованов, дипл.инж.грађевинарства	Руководилац службе за инвестиције и развој
Репергер Ференц, дипломиран економиста	Руководилац службе за одржавање и инжењеринг
Атила Хорват, дипломирани инж.менаџмента	Главни инжењер у Погону за одвођење и пречишћавање отпадних вода

Одобрио Програм пословања јавног
предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2021.годину
са финансијским планом за 2021.годину



Директор, Зоран Грбић

У Бечеју, 30.11.2020.године

1 ОПШТИ ПОДАЦИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ

1.1 Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

На основу **методологије** Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019), Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015, 99/2016 и 113/2017, 95/2018, 31/2019 и 72/2019), одредби ревидиране Фискалне стратегије за 2020.годину са пројекцијама за 2021.годину и 2022.годину („Службени гласник РС“, број 80 од 8. новембра 2019.године) и Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2021.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2021-2023 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2021.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2021-2023 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл.гласник РС“, бр. 124/2020), која је ступила на снагу од 24.10.2020.године (у даљем тексту: актуелне Смернице за 2021.годину), дефинисан је **основни задатак** којим се учесници морају руководити у поступку прибављања пројекције, доказивања и расуђивања **за израду интегралног Програма пословања за 2021.годину**. Према томе, задатак у изради Програма пословања за 2021.годину почива на подацима следећих сектора:

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

Основни задатак током израде Програма пословања са пројекцијом финансијског плана за 2021.годину (у даљем тексту: Програм пословања за 2021.годину) почива стриктно на примени Закона о јавним предузећима и актуелних Смерница за 2021.годину као и на строгој примени политике штедње, рационализације трошкова, упошљавања капацитета и, посебно, на заштити имовине и покривања губитка из ранијег периода. У току израде Програма пословања за 2021.годину намеће се и задатак да се изврше све припремне радње како би се на аналитичким основама ажурирали подаци из Елабората о процени капитала и имовине, са стањем на дан 31.12.2015.године, и подаци из НЕП образаца којима је извршена пријава државне имовине а коју је општина Бечеј (у даљем тексту: Оснивач) дала на коришћење јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј (у даљем тексту: јавно предузеће) а у складу са Законом о јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016-др.закон, 108/2016, 113/2017 и 95/2018).

Јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј **основано је** одлуком Скупштине општине Бечеј, дана **29.09.1989.године**. **Правни положај односно статус** јавног предузећа регулисани су оснивачким актом тј. Одлуком о усклађивању одлуке о оснивању јавног предузећа "Водоканал" Бечеј и Статутом. Последње измене Статута јавног предузећа, ради усклађивања са одредбама Одлуке о изменама и допунама одлуке о усклађивању одлуке о оснивању јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј („Сл.лист општине Бечеј“, бр. 20/2016 и 4/2017), извршене су дана 21.04.2017.године. Јавно предузеће послује у **правној форми** „јавно предузеће“. Општина Бечеј је једини и искључиви власник јавног предузећа са уделом у власништву над капиталом од 100%.

Како предузеће послује у правној форми “јавно предузеће” на њега се у пуној мери односе и одредбе **Закона о јавним предузећима** ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019), а који као системски закон настоји да стање у свим јавним предузећима **унапреди у три сегмента**:

- у сегменту управљања и руковођења,
- у сегменту стратешког и текућег планирања,
- у сегменту контроле пословања јавних предузећа.

Даље, јавно предузеће, у смислу **Закона о буџетском систему** ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019 и 72/2019), **није ни директни ни индиректни корисник буџетских средстава, али као корисник јавних средстава** потпада под укупну регулативу која проистиче из овог такође системског прописа, а који **предвиђа одређена ограничења** која се као таква неизоставно и неизбежно морају укључити у пројекцију пословања и за 2021.години, првенствено у области политике зарада и запошљавања.

Основни пропис у оквиру којег послује јавно предузеће “Водоканал” Бечеј а којим су уређене комуналне делатности је **Закон о комуналним делатностима** ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018). Овим Законом ближе се дефинишу све комуналне делатности као делатности од општег интереса, начин њиховог обављања, финансирање, као и друга питања од значаја за задовољавање комуналних потреба становништва и других корисника услуга.

Јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј основано је ради обављања следећих **комуналних делатности** које су, Законом о јавним предузећима и Законом о комуналним делатностима, означене и дефинисане као **делатности од општег интереса**:

- 1) Снабдевање водом за пиће, и
- 2) Пречишћавање и одвођење атмосферских и отпадних вода.

Поред наведених комуналних делатности јавно предузеће обавља и **пратеће (споредне) делатности** које су, једним делом, у функцији обављања основних комуналних послова, а другим делом се нуде и пружају на слободном тржишту.

Књиговодствена вредност капитала, са којим јавно предузеће располаже и послује износи **321.151.492,37 динара**. Вредност уплаћеног новчаног дела основног капитала, уписаног код АПР-а, као надлежног регистрационог тела, износи 100,00 динара, док неновчани део основног капитала у АПР-у није регистрован.

Од средстава, која су по Закону о јавној својини означена као средства у јавној својини, јавно предузеће у функцији обављања поверених делатности **користи и одржава**, у функционалном стању, следеће **комуналне објекте**:

- Пословне просторије тј. седиште управе јавног предузећа;
- Погон за производњу воде за пиће у Бечеју;
- Погон за пречишћавање отпадних вода у Бечеју;
- Главну црпну станицу отпадних вода у Бечеју;
- Црпне станице на канализационој мрежи отпадних вода у Бечеју (6 ком);
- Деветнаест бунара на водозахвату у Бечеју;
- Водоводну мрежу у Бечеју (цц 120 км);
- Канализациону мрежу отпадних вода у Бечеју (цц 50 км);
- Водозахват у Бачком Петровом Селу;
- Бунаре у насељеним местима општине Бечеј (12 ком), и
- Водоводну мрежу у насељеним местима општине (цц 105 км).

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

Током 2018.године **улога јавног предузећа се проширује** услед потребе **одржавања фонтана и заливног система**. Наиме, редовно одржавање фонтана на тргу општине Бечеј захтева:

- Чишћење фонтана, монтирање расвете и млазница, пуњење и пуштање у рад;
- Преглед инсталација, контрола дозирања и допуна хемикалија 2-3 пута недељно;
- Пражњење и чишћење фонтана на свака 2 месеца или по потреби;
- Пражњење фонтана, чишћење, демонтажа расвете, млазница и припрема за зиму,
- Набавка хемикалија (хлор, хлор таблете, супер алгицид, гранулат за шок третман, со, флокулант, пх-, средство за прање плочица...), и
- Обезбеђивање резервних делова и сервиса опреме (лед расвета, млазница, електроматеријал, водоводни материјал...).

Да би се обезбедио континуитет функционисања истих у **Прилогу број 20** даје се план трошкова за 2021.годину. **Дакле, процена годишњих трошкова одржавања фонтана износи укупно 991.000,00 динара** а за која се очекује да ће бити обезбеђена у буџету општине Бечеј за 2021.годину.

Са друге стране, одржавање система за заливање се заснива на замени изломљених прскалица и прскалица које нису у функцији. Пројекција активности на одржавању система за заливање за 2021.годину односи се на приоритетне активности као што су замена водомера и вентила у водомерном шахту, замена електро вентила који не буду у функцији, замена прскалица (поломљених, украдених...), замена дела цевовода за заливни систем, замена пластичних шахтова где се налазе магнетни вентили и замена ПВЦ спојница од заливног система. Такође, додатне активности на одржавању се односе на обилазак система ради надзора и ручног управљања њиме због подешавања прскалица те се процењује да буде око 15-16 обилазака за 2021.годину.

Такође, да би се обезбедио континуитет функционисања истих у **Прилогу број 20** даје се план трошкова за 2021.годину. **Дакле, процена годишњих трошкова одржавања заливног система износи укупно 250.270,00 динара** а за која се очекује да ће бити обезбеђена у буџету општине Бечеј за 2021.годину.

¹ Нпр. насеље Север Ђуркић, 1959.године.

1.2 Мисија и визија јавног предузећа

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

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

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

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

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

Опис ресурса	Град Бечеј	Радичевић	Пољанице	Милешево	Бачко Градиште	Бачко Петрово Село	Укупно
	Површина територије и надлежност у км ²						487 ²
Број становништва ³	23.895	1.087	909	5.110	6.350		37.351
Имовина која је дата на коришћење (у м)	166.926	10.520	4.233	10.833	30.090	46.712	269.314
Водоводна мрежа (у м)	119.724	10.520	4.233	10.833	30.090	46.712	222.112
Канализациона мрежа (у м)	47.202	0	0	0	0	0	47.202
Укупан број бунара	33	4	3	3	5	12	60
Активни	19	2	2	3	3	3	32
Неактивни	0	2	1	0	2	9	14
Ликвидирани бунари	14	0	0	0	0	0	14

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

³ Попис становништва, домаћинстава и станова у Републици Србији за 2011.годину, Статистички годишњак 2011 године, Завод за статистику Републике Србије, страна 15 и 25.

1.3 Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Полазећи од основне претпоставке да је намера Оснивача да оснује, организује и финансира развој јавног предузећа, са циљем да **капацитете истог стави у функцију потреба грађанства општине Бечеј**, они се не могу сами по себи посматрати уколико се тој претпоставци не дода, као динамички задатак, да се ти капацитети, заједно са ресурсима, модернизују и континуирано ставе у функцију производње и дистрибуције квалитетне и исправне пијаће воде и у функцију одвођења и пречишћавања отпадних вода. **Не треба занемарити еколошки аспект** а, пре свега, треба водити рачуна да је на првом месту здравље грађана као и здравље комплетне заједнице. **Потребе становништва општине Бечеј за пијаћом водом као и за одводом и пречишћавањем отпадних вода, далеко су веће од тренутног капацитета којим располаже јавно предузеће.** Наиме, иако популација у општини Бечеј по попису из 2011.године (37.351 становника) није достигла процењени број становништва за 2011.годину према Претходној студији оправданости са генералним пројектом унапређења квалитета воде и водоводних система за општину Бечеј (40.455 становника), Општина Бечеј и јавно предузеће, нису са својим инвестиционим захватима пратили наметнути тренд потреба популације, у којима се поред, уобичајних, истичу потребе потрошача у стамбеним објектима са више спратова у летњем периоду, потребе за заливањем башти, напојењем стоке и сл. Стога, **примарни и перспективни захтев развоја јавног предузећа** треба и даље да буде у правцу улагања у развој инфраструктурне мреже којом би се, приоритетно, решавао проблем равномерног снабдевања водом домаћинстава у насељеним местима једнако као и у граду.

На овом становишту, током 2015.године и 2016.године избушена су два бунара, Б-III-6/1 и Б-III-6/2, а ликвидиран Б-III-6. Такође, током 2017.године избушене су батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју. Поред бушења наведених бунара изграђена је и потребна инфраструктура, као што су шахтови, хидромашинска опрема, довод електричне енергије, повезни и потисни цевоводи. Овом инвестицијом се обезбедио додатни бунарски капацитет од око 25 л/с и избегла ситуација да у шпигевима потрошње у летњем периоду дође до смањивања притиска у водоводној мрежи. Наиме, изградњом ових бунара бунарски капацитет је повећан са 80 л/с воде на 105 л/с воде. Међутим, због опадања капацитета старих бунара на крају 2017.године укупан максимални бунарски капацитет је опао на ниво од 95 л/с.

Даље, у току 2018.године спроведене су активности на бушењу и опремању бунара Б-1/1 у Бачком Градишту и исти је у априлу месецу 2019.години пуштен у рад односно у 2018.години завршени су радови у оквиру прве фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу те, по истеку пробног рада, у 4.кварталу 2019.године поднет је и захтев за издавање употребне дозволе. Очекивани резултати ове инвестиције огледају се, са једне стране у виду побољшања квалитета дистрибуиране воде, јер се сада насеље снабдева из плићих слојева такозваном „белом водом“, која се може хлорисати, а са друге стране обезбеђене су довољне количине воде са новим бунарима од 25 л/с, који би количински били довољни и у шпигевима потрошње у летњем периоду. У 2019.години односно 2020.години спроведене су активности на ревитализацији бунара у циљу одржавања бунарског капацитета односно због константног опадања капацитета старијих бунара потребно је наставити инвестирање у нове бунарске капацитете бушењем, у просеку, једног бунара годишње. На овај начин оствариће се један од главних циљева пословне стратегије предузећа, а то је уредно снабдевање становништва водом, посебно у шпигевима потрошње у летњем периоду, како у Бечеју тако и у осталим насељеним местима. **Како би се задржао укупан бунарски капацитет на задовољавајућем нивоу у смислу постизања одржљивост система водоснабдевања са адекватним притиском у водоводној мрежи, потребно је наставити са израдом инвестиционе техничке документације за израду нових бунара**, те је у 2020.години јавно предузеће финансирало израду пројекта за опремање и повезивање батерије бунара Б-03/1 и Б-03/2 у Бечеју. Са становишта израде ове тачке Програма пословања за 2021.годину, у одељку 2.1 даје се приказ потребних инвестиција у Водозахват и фабрику воде у Бечеју, за Погон за одвођење и

пречишћавање отпадних вода са црпним станицама као и у сам систем водоснабдевања у осталим насељеним местима.

У оквиру Програма пословања за 2021.годину неопходно је приказати планиране активности за унапређење процеса кључних за пословање јавног предузећа, са исказивањем релевантних индикатора на основу којих ће се мерити напредак у пословању. **У том смислу, циљеви пословне политике** јавног предузећа за 2021.годину огледају се у следећем:

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

Овако дефинисани циљеви инкорпорирани су у **средњорочни односно дугорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа**. Дата документа су усвојена на седници Надзорног одбора, дана 03.03.2017.године, дел.број 216, и тиме су постављени правци даљег развоја јавног предузећа у смислу дефинисаних приоритета на период 2017-2022 односно на период 2017-2027 а од којих се полази приликом прављења пројекција за 2021.годину.

У планском десетогодишњем периоду, јавно предузеће планира да се развија, у складу са циљевима стратешких аката и законским одредбама, у следећим оквирима:

Табела број 2. Циљеви и приоритети у развоју водоснабдевања у општини Бечеј, у периоду од 2017.године до 2027.године

ИНДИКАТОР	Краткорочно, до 2019.год.	Средњорочно, до 2022.год.	Дугорочно, до 2027.год.
Степен доступности услуге – испорука чисте воде	99%	100%	100%
Изградња водоводне/канализационе мреже	1км/5км	1км/15км	2км/10км
Планирани обим производње воде за пиће [лит/сек]	92	95	96
Планирани обим производње воде за пиће (у м3)	2.901.312	2.995.920	3.027.456
Планирана фактурисана количина воде за пиће (у м3)	1.392.630	1.677.715	2.119.219
Планирани ниво губитака	52%	44%	30%

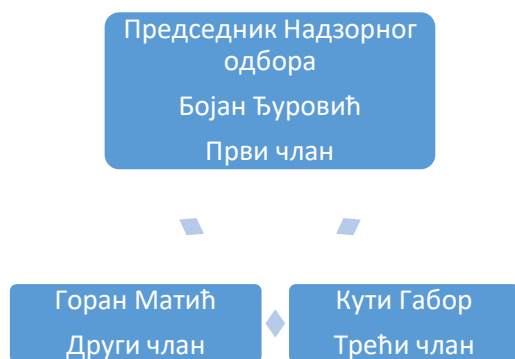
Наиме, у средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузеће предвиђено је да у току 2021.године планирани ниво губитака се смањи на 47% односно да се обим производње воде повећа са 93 лит/сек на 94 лит/сек а што је приказано у наредној табели.

Табела број 3. Циљеви и приоритети у развоју водоснабдевања у општини Бечеј, у периоду од 2017.године до 2022.године

ИНДИКАТОР	СРЕДЊОРОЧНИ ВРЕМЕНСКИ ИНТЕРВАЛ					
	2017.година	2018.година	2019.година	2020.година	2021.година	2022.година
БЕЧЕЈ						
Степен доступности услуге – испорука чисте воде			99%			100%
Изградња вод./кан. мреже			1км/5км			1км/15км
Планирани обим производње воде за пиће (у лит/сек)	90	91	92	93	94	95
Планирани обим производње воде за пиће (у м3)	2.838.240	2.869.776	2.901.312	2.932.848	2.964.384	2.995.920
Планирана фактурисана количина воде за пиће (у м3)	1.248.826	1.320.097	1.392.630	1.466.424	1.571.124	1.677.715
Планирани ниво губитака	56%	54%	52%	50%	47%	44%

1.4 Организациона шема јавног предузећа

Решењем Скупштине општине Бечеј о именовању директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, бр I 02-141/2018 од 05.11.2018.године (обелодањено дана 05.11.2018.године у „Службеном листу општине Бечеј“ бр. 13/2018) **на место директора јавног предузећа** на мандат од 4 године, именован је **Зоран Грбић**, дипломирани инжењер пољопривреде из Бечеја, ЈМБГ 1905971830022 (уговор о раду, број 1176, дана 04.11.2014.године), по други пут.



Шема бр.1: Чланови Надзорног одбора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј

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

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

2. **Горан Матић**, дипломирани економиста-за члана (Решење о именовању председника и члана Надзорног одбора, број I 02-86/2019, од дана 21.08.2019.године), и

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

Како пропозиције за писање Програма пословања за 2021.годину налажу да се наведе организациона шема и именују сви руководиоци и чланови Надзорног органа, у наставку прегледа даје се шема Надзорног одбора јавног предузећа (шема 1.) и организациона шема са службама (видети **Прилог број 18**). Дакле, систематизована су радна места за 73 извршиоца и то: 43 извршиоца у Сектору за производно-техничке послове, 22 извршиоца у Сектору за финансијско књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику, 5 извршиоца у Сектору за правне, кадровске и опште послове, 1 извршилац на радном месту Технички директор, 1 извршилац на радном месту Интерни ревизор и 1 извршилац на радном месту Директор. Према расположивој документацији и систематизацији⁴, на радно место:

- а)Техничког директора именован је Габор Кути;
- б)Руководиоца Службе за информационе технологије именован је Саша Милованов;
- в)Главни инжењер Погона за производњу воде за пиће именован је Бата Јожеф;
- г)Главни инжењер Погона за одвођење и пречишћавање отпадних вода именован је Атила Хорват;
- д)Руководиоца Службе за одржавање и инжењеринг-овлашћено лице за ППЗ и БЗНР именован је Репергер Ференц;
- ђ)Руководиоца Службе набавке и логистике именован је Иванишевић Милош;
- е)Руководиоца Службе финансијско рачуноводствених послова-службеник за јавне набавке именована је Данијела Мартинов;
- ж)Руководиоца Службе читавања, наплате и продаје услуга именован је Дејан Божић;
- з)Руководиоца Службе правних, општих и кадровских послова именован је Страхиња Ивошевић, и
- и)Руководиоца Службе за инвестиције и развој именован је Богдан Јованов.

⁴ Правилник о петим изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, дел.број: 331а од 22.04.2019.године.

2 АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2020.ГОДИНУ

2.1 Процењени физички обим производње воде и анализа стања система водоснабдевања у 2020.години

За процену обима активности **производње воде** до краја 2020.године полази се од **објашњења са квантитативним информацијама о значајним разликама између планираног и оствареног физичког обима производње за 10 месеци у 2020.години**. Дакле, у овом поглављу су приказане количине произведене сирове воде, тј. количине воде које се црпе из бунарских изворишта. У случају града Бечеја, ове количине одступају од количина које се дистрибуирају према граду јер пре дистрибуције прођу кроз третман у фабрици воде којим се обезбеђује квалитет пијаће воде. За остала насељена места, где се дистрибуира техничка вода, произведене количине одговарају дистрибуираним количинама, јер вода, сем хлорисања, не пролази никакав третман.

У наредним табелама приказан је **однос производње воде и продаје воде** са планским величинама, за период 2019-2020.

Табела број 4. Приказ произведене количине воде у периоду 2019-2020 године, у м³

Р.Б	Места	Произведене количине воде у 2019	План производње воде у 2020	Произведене количине воде за 10 месеци у 2020	Пројекција производње воде у 2020	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/3
1	Бечеј	2.886.683	2.900.000	2.432.349	2.918.818	1,01	1,01
2	Бачко Петрово Село	337.971	355.000	328.986	394.783	1,11	1,17
3	Бачко Градиште	270.601	285.000	239.466	287.359	1,01	1,06
4	Радичевић	69.906	75.000	61.350	73.620	0,98	1,05
5	Милешево-Дрљан	74.462	74.000	71.623	85.948	1,16	1,33
6	Пољанице	15.919	16.000	15.513	18.616	1,16	1,17
	УКУПНО:	3.655.542	3.705.000	3.149.287	3.779.144	1,02	1,04

Табела број 5. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2019-2020 године по категорији потрошача у Бечеју, у м³

Р.Б	Категорија потрошача	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2019	План у 2020	Фактурисане количине за 10 месеци у 2020	Пројекција фактурисаних количина у 2020	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Домаћинства	вода	773.698	880.000	676.047	796.047	0,90	1,03
2	Привреда	вода	137.419	128.000	127.706	149.706	1,17	1,09
3	Буџетске институције	вода	45.730	52.000	25.647	31.647	0,61	0,69
	УКУПНО:	ВОДА	956.847	1.060.000	829.400	977.400	0,92	1,02
4	Домаћинства	одвођ. и пречишћ.	427.751	523.000	372.320	447.320	0,86	1,05
5	Привреда	одвођ. и пречишћ.	260.724	209.000	234.838	264.838	1,27	1,02
6	Буџетске институције	одвођ. и пречишћ.	39.331	39.200	23.343	28.343	0,72	0,72
	УКУПНО:	ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ	727.806	771.200	630.501	740.501	0,96	1,02

Табела број 6. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2019-2020 године по насељеним местима, у м³

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2019	План у 2020	Фактурисане количине за 10 месеци у 2020	Пројекција фактурисане количине у 2020	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Б.П.Село	техничка вода	274.611	268.000	221.110	265.110	0,99	0,97
2	Б.Градиште	техничка вода	183.773	181.000	162.260	185.260	1,02	1,01
3	Радичевић	техничка вода	60.440	55.000	53.372	60.372	1,10	1,00
4	Пољанице	техничка вода	9.060	8.300	6.877	8.077	0,97	0,89
5	Милешево	техничка вода	47.211	39.300	30.611	35.311	0,90	0,75
	УКУПНО		575.095	551.600	474.230	554.130	1,00	0,96

За првих девет месеци у 2020.години произведено је 3.149.287 м³ воде. Испоручена вода је физичко-хемијски са 100% и микробиолошки са 99% задовољавала параметре Правилника о хигијенској исправности воде за пиће. На основу ових података, **пројектује се да ће се до краја 2020.године произвести 3.779.144 м³ воде** те да ће се план производње воде остварити са 102 %. **Расположива количина воде која се добија са 19 бунара износи око 93-95 лит/сек** што задовољава потребе становништва. Међутим због атрофије бунара континуално опада издашност. **У 2020.години урађена је ревитализација четири бунара у Бечеју**, и то бунар БС-6-1, бунар Б-III/5, бунар БС-5 и бунар Б-III/4, да би се зауставило опадање издашности односно ради добијања додатних количина воде (добијено је додатних 6-7 лит/сек) у смислу постизања одржљивост система водоснабдевања са адекватним притиском у водоводној мрежи. Иако ова активност представља трошак и сноси одређени ризик, неопходно је планирати и за 2021.годину ревитализацију барем четири бунара, и то три бунара у Бечеју и један у Бачком Градишту, као и бушење батерије бунара у Бечеју.

Такође, пројектује се да ће се до краја 2020.године **фактурисати 977.400 м³ воде у Бечеју**, што чини 92% остварења планираног, односно **у насељеним местима 554.130 м³ воде**, што чини 100% остварења планираног. Код одвођења и пречишћавања отпадних вода пројектује се да ће остварење планираног бити 96% односно **да ће бити пречишћено 740.501 м³ отпадне воде**.

Водоснабдевање у Србији генерално карактерише недовољан бунарски капацитет, продајна цена која не може да покрије реалне трошкове и губици у водоводној мрежи. Наиме, у јавном предузећу **фактурисане количине се разликују од количине произведене сирове воде** за технолошке губитке, за губитке који се стварају испирањем мреже у осталим насељеним местима, за губитке у водоводној мрежи због застарелости мреже, због крађе воде – илегални прикључци, због неисправних водомера, због непостојећих водомера нарочито у насељеним местима, због непостојећих водомера у становима у случају колективног становања. На основу процене о разлици између произведених и фактурисаних количина воде за 2020.годину, **једна од планираних активности за унапређење процеса пословања у 2021.години** биће обезбеђење континуитета у издвајању средстава за смањивање губитака на неки од расположивих начина (зонирање водоводне мреже, мерење по зонама, проналажење цурења у мрежи, проналажење илегалних прикључака, увођење ГИС-а и сл.) а на прихватљив планиран ниво за 2021.годину, од максималних 47%, будући да се за 2020.годину пројектује ниво губитака од 56%. Ради располагања поузданијим подацима о губицима, потребно је извршити структурирање губитака по месту настанка, те направити базу података и **предложити мере за смањење губитака кроз Годишњи план губитака** те ће једна од плански активности у 2021.години бити и израда истог. На овај начин

прикупљени подаци представљали би прецизнију основу за примену IWA WLFT методологије⁵ у анализи губитака у систему воде.

Са друге стране, анализом стања система водоснабдевања, у наставку се дефинишу потребне инвестиције на одржавању истог и то:

-потребне инвестиције за Водозахват у Бечеју:

- Физичка, хемијска ревитализација барем четири бунара годишње,
- Уградња нових електроормара са фреквентном регулацијом (10 ком),
- Израда пројектне документације за бушење и повезивање бунара поред постојећег Б-I/5 и реализација истог (откупити парцелу 10х20м поред постојећег, спровести као санацију),
- Израда пројектне документације за бушење и повезивање бунара, поред бунара Б-II/1, средити имовински статус наше парцеле 22947/3 (806мм2) која се и води на физичког лица,
- Откуп парцеле 22906 или 22907 димензије 20х20м за бунар БС/5, израда пројектне документације за бушење, повезивање и опремање бунара,
- Израда пројектне документације за бушење, повезивање и опремање бунара, откуп парцеле код Уларих салаша (постоји уговор о намерама),
- Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова у дужини од око 1,8 км (Фабрика воде-ТС1-ТС2),
- Уградња индуктивних мерача протока ДН 100мм на 10 бунара,
- Ограђивање (6 ком) и обележавање (свих) бунара по Елаборату о зонама санитарне заштите, и
- Изградња сопствене бежичне мреже за комуникацију са бунарима (управљање, надзор (проток, ниво...), видео надзор и алармни системи), и
- Израда пројектне документације за бушење, повезивање и опремање батерије бунара у кругу фабрике воде и реализација истог.

-потребне инвестиције и текуће одржавање на Фабрици воде:

- Замена дотрајалих електромоторних вентила у црпној станици,
- Израда новог информационог система управљања фабриком воде, водозавата и водоснабдевањем насељених места(ПЛЦ+скада),
- Израда елабората гасне анализе воде пре и после дегазације,
- Обнова сертификата за одржавање уређаја у ЕХ зони (дегазатор, бунари) барем за 2 радника,
- Фарбање металних цеви Дегазатора, црпне станице,
- Реконструкција крова црпне станице и командне зграде, и
- Сервисирање пумпе за прање филтера, замена неисправних вентила.

-потребна инвестиција у Бачком Петровом Селу:

- Изградња водоводне мреже где су неадекватни пречници и у улицама где не постоји водоводна мрежа, и
- Замена гасног система хлорисања за систем производње мешовитог дезифектанта са производњом на месту потрошње.

-потребна инвестиција у Бачком Градишту:

- Даљински надзор над управљањем бунара,
- Уградња електромагнетних мерача протока ДН 80 (2 ком) уместо волтманових водомера,
- Инструментација и ревитализација бунара Б-3 због пескарења изнад 4,5 лит/сек и због тенденције пада динамичког нивоа воде, ревитализација истог,

⁵ Савремена методологија за смањење губитака вода Међународне асоцијације вода (International Water Association Water Loss Task Force - IWA WLFT)

- Омогућивање већег дотока воде са бунара Б-4, постављање водовоне мреже од 90мм у улици Партизанске од НОВ до Димитрија Туцовића (стари вод је од ПОЦ 3/4"-1"),
- Спајање водоводне мреже у улици Светозара Милетића од Миленка Петровића до Марка Гарића пречника ДН60 или ДН90,
- Превезати кућне прикључке на нов изграђени цевовод, и поништити паралелни стари цевовод (реконструкција цевовода од стране Панакве у периоду од 1995-2008),
- Велики сервис стабилног дизел агрегата од 85кВА, замена електроуправљачке јединице, обезбеђење објекта агрегата са алармом (учестала крађа), и
- Оспособити нортон бунаре (од 11 комада само су 2 у функцији).

- потребна инвестиција у Радичевићу:

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

- потребна инвестиција у Милешеву:

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

- потребна инвестиција у Пољаницама:

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

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

- Замена уља у турбинама редуктора (Са-око 200 лит) и турбина (Са-90-59-590),
- Санација погонског точка на згртачу муља,
- Ремонт муљног згртача,
- Покривање постојеће конструкције предвиђене за магацин и просторије предвиђене за пресвлачење и боравак радника,
- Санација врата и крова на црпној станици у насељу Вељка Влаховића и локацији код „Живино-промета“,
- Текуће одржавање ППОВ и црпних станица (сервис пумпи и набавка панела за магацин репроматеријала, грејних тела, личне опреме радника и различитог ситног материјала и алата).

2.2 Процена финансијских показатеља за 2020.годину

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

Поступајући по актуелним Смерницама за 2021.годину, а пре свега да се осврнемо на извршење зацртаног финансијског плана за 2020.годину и реализацију пословног резултата из 2020.године, те **полазна основа образложења финансијских показатеља за 2020.годину почива на следећим напоменама:**

2.2.1 Процена биланса стања у периоду 01.01.-31.12.2020.године

Анализом процене стања имовине, обавеза и капитала на дан 31.12.2020.године, биланс стања показује следеће:

Планске вредности активе и пасиве ће бити остварене са 97%.

Анализа активе између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2020.годину показује тенденцију остварења билансне позиције „*Стална имовина*“ са 98% у односу на планирано. Код „*Обртне имовине*“ процена је да ће салдо, на дан 31.12.2020.године, бити мањи за 4% у односу на планирано и то највише из разлога што се пројектује да ће стање готовине на крају 2020.године бити за 79% мање од планираног износа али и да ће салдо потраживања од купаца бити већи од планираног износа за 4% док се очекује да ће салдо залиха материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара бити на нивоу планираног.

Анализа пасиве између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2020.годину показује да је пројектовани „*Капитал*“ и даље оптерећен историјским губицима и није за очекивати значајне промене до краја 2020.године сем утицаја нераспоређене добити из 2020.године на умањење кумулативног губитка. Што се тиче „*Краткорочних обавеза*“, очекује се да ће исте бити мање за 4% у односу на планирано а чему је, између осталог, са једне стране допринело смањење салда стања обавеза према добављачима за 33% у односу на планирано а са друге стране динамика повлачења средстава на контима класе 495 утицала је на пројекцију очекиваног стања датих средстава за 2% мању у односу на планирано.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција биланса стања за 2020.годину видети **Прилог број 1.**

2.2.2 Процена биланса успеха у периоду 01.01.-31.12.2020.године

Биланс успеха или рачун успеха приказује приходе, расходе и пословни резултат који су остварени у одређеном временском периоду. У Табели број 7 дата је пројекција прихода и расхода на дан 31.12.2020.године.

Табела број 7. Процена реализације прихода и расхода у 2020.години, у динарима

Р.б.	Назив	Остварено у 2019.години	План у 2020.години	Пројекција у 2020.години	Индекси	
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5/3
1	Приходи	160.443.545	185.649.260	164.264.108	0,88	1,02
2	Расходи	159.988.652	183.677.413	163.297.466	0,89	1,02
3	Бруто финансијски резултат	+454.893	+1.971.847	+966.642	0,49	2,13

Планирани **укупни приходи** за 2020.годину износе 185.649 хиљада динара, а процењени укупни приходи постављени су на ниво од 164.264 хиљада динара, што значи да ће укупни приходи бити **остварени са 88%** у смислу пројектованог.

У структури укупних процењених прихода за 2020.годину, **пословни приходи учествују са 95%** и износе 156.485 хиљада динара, **финансијски приходи учествују са 4%** односно износе 5.926 хиљада динара и **остали приходи** износе 1.853 хиљада динара односно учествују са **1%**.

Процењени **укупни расходи** за 2020.годину износе 163.297 хиљада динара и, у односу на планиране укупне расходе који износе 183.677 хиљада динара, процена је да ће укупни расходи бити **остварени са 89%**.

У структури укупних процењених расхода највеће учешће је **пословних расхода** које износи 99% или у апсолутном износу од 161.151 хиљада динара, док **финансијски расходи и остали расходи**, заједно, учествују са 1% или у апсолутном износу од 2.146 хиљада динара.

Процењени бруто добитак у 2020.години, на основу процењених укупних прихода и укупних расхода, **износи 967 хиљада динара** односно 49% од планског бруто добитка. Процењени добитак из 2020.године расподелиће се у складу са важећим законским прописима односно одлуком о буџету општине Бечеј као Оснивача јавног предузећа.

Добитак у пословању може се очекивати као резултат смањења пословних расхода у односу на планиране, што указује на економично управљање трошковима. Наиме, за пословне расходе се очекује да ће бити остварени са 91% у односу на планске вредности при чему највеће учешће у пословним расходима и даље имају **трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода**, код којих се процењује да ће бити остварени са 98% у односу на планске вредности, **и трошкови горива и енергије**, код којих се очекује да ће бити остварени са 92% у односу на планске вредности. Посебно се, у пројекцији пословних расхода за 2020.годину не сме занемарити чињеница о, и даљем, постојању **трошкова амортизације** као такође значајног расхода у пословању а што додатно умањује утицај пословних прихода на остварење позитивног финансијског резултата. Са друге стране, код пословних прихода се очекује да ће бити остварени са 88% у односу на планске вредности а што је и даље **последица неекономичне цене воде** из које јавно предузеће, као и многи водоводи у Србији, не могу самостално да финансирају сопствени раст и развој.

Са друге стране, за финансијске приходе односно приходе од камата, очекује се да ће бити остварени са 85% у односу на планске вредности а финансијски расходи са 77% у односу на планске вредности а што ће допринети **остварењу планираног добитка из финансирања** на нивоу од 85% планске вредности.

Код осталих прихода очекује се да ће исти бити остварени са 54% у односу на планске вредности односно процењује се да ће остали расходи бити остварени са 22% у односу на планске вредности међутим **ефекте осталих прихода у односу на остале расходе треба узети са резервом** јер утичу и на појаву ризика да ли ће финансијски резултат бити позитиван или негативан будући да се пројектује бруто позитиван финансијски резултат.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција биланса успеха за 2020.годину видети **Прилог број 1а**.

2.2.3 Процена извештаја о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2020.године

Извештај о токовима готовине представља преглед прилива и одлива готовине по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности јавног предузећа у периоду од 01.01. до 31.12.2020.године.

За процењени *прилив* готовине **из пословних активности** се очекује да ће се остварити са 67% односу на планирану величину, при чему је најзначајније остварење прилива средстава из основне делатности у висини од 92% планираног. Процењени *одлив* готовине из пословних активности је, такође, мањи и то за 4% у односу на планирану величину, што је позитиван тренд у пословању јавног предузећа чиме се повећава могућност акумулације средстава и додатног улагања у некретнине, постројења и опрему будући да је процена да ће приливи готовине из пословних активности бити већи од одлива готовине из пословних активности.

Прилив готовине **из активности инвестирања** није планска категорија. За процењени *одлив* готовине из активности инвестирања се очекује да ће бити остварен са 40% у односу на планирану величину, али што је са становишта динамике повлачења средстава за инвестиције које се финансирају из буџета општине Бечеј односно буџета Аутономне Покрајине Војводине и спровођења поступака јавних набавки, те остварења инвестиционог плана у периоду од 2015-2020 за приближно 83%, веома задовољавајуће.

Прилив готовине из активности финансирања није планска категорија, док се обавезе **из активности финансирања** уредно измирују, те се очекује да ће одлив готовине из ових активности бити остварен са 47% услед чињенице да су се током 2020.године измиривале обавезе по финансијском лизингу за набавку добара, и то теретних возила - мини багер и камион кипер, док ће се планирана набавка једног теретног и једног путничког возила објавити тек у децембру 2020.године и при томе ће исте имати незнатан утицај на токове готовине у 2020.години. Такође, мањем проценту реализације одлива готовине из активности финансирања допринела је чињеница да је јавно предузеће током пандемије вируса Ковид-19 користило могућност мораторијума у трајању од 3 месеца.

Дати параметри утичу на процену да ће укупни приливи готовине бити остварени са 67% а да ће укупни одливи готовине бити остварени са 68% а што ће допринети да **процењено стање готовине** на крају обрачунског периода **износи 21% у односу на планирану величину**.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција извештаја о токовима готовине за 2020.годину видети **Прилог број 16**.

2.3 Анализа остварених индикатора за мерење ефикасности пословања у 2020.години

Релевантни индикатори на основу којих ће се мерити напредак у пословању јавног предузећа јесу **Рацио показатељи** односно **индикатори за мерење ефикасности пословања** који су дефинисани у Смерницама за 2020.годину а на основу којих се **прати степен реализације пословања предузећа** те доносе предлози односно мере за унапређење критичних пословних сегмената у наредном периоду. Водиља око њихове израде и пројекције су били очекивани показатељи пословања за 2020.годину као и пројектовани финансијски показатељи на ценовној и физичкој основи у 2020.години. Табела вредности

индикатора за 2020.годину следи у наставку текста, у Табели број 8. За увид у упоредни приказ датих индикатора, за период од 2018.године до 2020.године, видети **Прилог број 2.**

Табела број 8. Табеларни приказ индикатора (рацио показатеља) за мерење ефикасности пословања за 2020.годину

Укупни капитал		Износи у 2020.години, у 000 дин	
План		247.496	
Реализација		246.122	
% одступања реализације од плана		-1%	
Укупна имовина		Износи у 2020.години, у 000 дин	
План		555.740	
Реализација		540.651	
% одступања реализације од плана		-3%	
Пословни приходи		Износи у 2020.години, у 000 дин	
План		175.236	
Реализација		156.485	
% одступања реализације од плана		-11%	
Пословни расходи		Износи у 2020.години, у 000 дин	
План		175.058	
Реализација		161.151	
% одступања реализације од плана		-8%	
Пословни резултат		Износи у 2020.години, у 000 дин	
План		178	
Реализација		-4.666	
% одступања реализације од плана		-2721%	
Нето резултат		Износи у 2020.години, у 000 дин	
План		1.972	
Реализација		967	
% одступања реализације од плана		-51%	
Број запослених		Број запослених у 2020.години	
План		66	
Реализација		64	
% одступања реализације од плана		-3%	
Просечна нето зарада		Износи у 2020.години, у динарима	
План		53.272	
Реализација		54.501	
% одступања реализације од плана		+2%	
Инвестиције		Износи у 2020.години, у динарима	
План		313.910	
Реализација		38.170	
% одступања реализације од плана		-88%	
Рацио анализа	План у 2020.години	Процена реализације у 2020.години	
EBITDA ⁶ (у 000 динара)	20.445	-24.356	
ROA ⁷	0,35	0,18	

⁶ EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

⁷ ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се тако што се (нето добит / укупна средства) *100

ROE ⁸	0,80	0,39
Оперативни новчани ток (у 000 динара) ⁹	152.666	57.579
Дуг / капитал ¹⁰	125%	120%
Ликвидност ¹¹	32%	29%
% зарада у пословним приходима ¹²	42%	47%
Кредитно задужење		Пројекција стања на дан 31.12.2020.године, у 000 дин
Кредитно задужење без гаранције државе		5.750
Кредитно задужење са гаранцијом државе		0
Приходи из буџета Оснивача		Пројекција стања на дан 31.12.2020.године, у 000 дин
Субвенције	План	0
	Пренето	0
	Реализовано	0
Остали приходи из буџета	План	287.329
	Пренето	35.342
	Реализовано	35.342
Укупни приходи из буџета	План	287.329
	Пренето	35.342
	Реализовано	35.342

2.4 Разлози одступања остварених индикатора у односу на планиране индикаторе за мерење ефикасности пословања у 2020.години

Пројекција реализације **укупног капитала** за 2020.годину износи 246.122 хиљаде динара а што представља **99% планираног износа** док у односу на висину капитала из претходне године, такође, не постоје одступања јер вредност укупног капитала у 2019.години износи 245.155 хиљада динара. Код позиције укупног капитала **треба водити рачуна о утицају кумулативног губитка** са једне стране а са друге стране **о утицају нето добити** која од 2018.године има тенденцију благог раста али је иста још увек мања од годишњег процењеног износа.

Пројекција реализације **укупне имовине** за 2020.годину износи 540.651 хиљада динара а што представља **97% планираног износа**, односно поређењем са реализацијом из претходних година може се констатовати повећање стања активе пре свега захваљујући **утицају капиталних инвестиција које се финансирају из туђих извора** а које у великој мери повећавају укупну имовину система водоснабдевања у општини Бечеј.

Пројекција реализације **пословних прихода** за 2020.годину износи 156.485 хиљада динара а што представља **88% планираног износа**. Дати податак се односи на **чињеницу о даљем постојању неекономске цене за пијаћу односно отпадну воду** која не може да обезбеди неопходан ниво пословних прихода. Али, ако упоредимо пројекцију за 2020.годину у односу на реализацију пословних прихода из 2019.године односно 2018.године, може се констатовати одређена тенденција раста која

⁸ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што се (нето добит / капитал)*100

⁹Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

¹⁰Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100

¹¹Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100

¹²% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

јесте последица измене ценовника за пијаћу и отпадну воду и пројекције повећања прихода од услуга које се извршавају на захтев трећих лица.

Пројекција реализације **пословних расхода** за 2020.годину износи 161.151 хиљада динара а што представља **92% планираног износа**. Иако је процењени ниво пословних расхода мањи од планираног нивоа за 8%, јасна је чињеница да ова врста расхода расте из године у годину при чему највећи утицај имају трошкови зарада и накнада зарада, трошкови амортизације и трошкови електричне енергије. Сходно претходно изнетим, исто у будућем пословању може утицати негативно на финансијски резултат али може се констатовати и да је динамика раста ових трошкова успорена.

Позитиван односно негативан **пословни резултат** представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и као такав је веома значајан индикатор за мерење ефикасности пословања. За 2020.годину очекује се остварење пословног губитка у висини од 4,6 милиона динара као последица остварења већих пословних расхода те је у наредном пословању неопходно да јавно предузеће, поред континуитета у спровођењу **политике рационализације пословних расхода**, и даље ради на унапређењу система водоснабдевања те изједначавању цена пијаће воде за домаћинства и привреду у правцу препорука одредби Закона о комуналним делатностима а што ће за **пословне приходе**, као најзначајнију категорију прихода за јавно предузеће, **обезбедити континуитет у њиховом расту**.

Нето резултат, као индикатор за мерење ефикасности пословања, представља слику финансијског положаја јавног предузећа на крају пословне године односно разлику између укупних прихода и укупних расхода. Пројекција вредности овог индикатора за 2020.годину износи 967 хиљада динара а што представља свега **49% планиране вредности** док је пројекција реализације нето резултата у 2020.години већа за 79% у односу на реализацију истог у 2019.години.

Пројекција реализације **кадровског плана** на дан 31.12.2020.године износи **97% планираног броја запослених** а што доприноси тренду смањења утицаја на финансијски план односно на политику зарада, из године у годину. У односу на реализацију кадровске политике из 2019.године, уочава се да нема одступања али и даље је неопходан опрез у планирању за 2021.годину јер у току израде овог Програма пословања јавно предузеће не располаже са информацијама о дужини трајања тј продужењу забране запошљавања која у складу са последњим изменама Закона о буџетском систему траје до 31.12.2020.године.

Просечна нето зарада за 2020.годину пројектује се на нивоу од 54.501 динара а што представља **102% планираног износа**. Дата вредност овог индикатора показује на чињенично стање, да и поред незнатног прекорачења од 2%, да су просечне нето зараде у јавном предузећу, у односу на званично објављени податак о просечним зарадама у Републици Србији, мање с обзиром да је просечна нето зарада за септембар 2020.године, као задњи званично објављени податак, приказана у висини од 59.698 динара. Са друге стране, повећање датог показатеља у 2020.години у односу на 2019.годину настало је као последица повећања фактора који учествују у обрачуну зарада а пре свега су то повећање минималне цене рада, повећање републичког просека и минулог рада радника као и утицај престанка важења Закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

Пројекција реализације **инвестиционог плана** за 2020.годину износи 38.170 хиљада динара односно **12% планираног износа** а што је само реална динамика повлачења средстава из буџета локалне самоуправе, у складу са динамиком реализације извођења радова, односно у складу са поштовањем процедура спровођења поступака јавних набавки. Разлог одступања датог показатеља односи се на чињеницу да се нису стекли услови за реализацију значајнијих капиталних пројеката као што је било планирано будући да у планирању инвестиција јавно предузеће настоји да прати тренд развојно-инвестиционих година, пре свега, захваљујући одличној сарадњи са општином Бечеј, као Оснивачем те њеним учествовањем на јавним конкурсима за обезбеђивање додатних средстава.

Што се тиче **задужености**, јавно предузеће није кредитно задужено ни у 2020.години. Дати подаци у вези задужености се односе на постојање обавеза по финансијском лизингу које се благовремено исплаћују у складу са плановима отплате.

Што се тиче **прихода из буџета**, јавно предузеће не користи субвенције већ средства која се, на основу јавних конкурса код надлежних институција, планирају у складу са оствареним резултатима на датим конкурсима односно требају из буџета општине Бечеј и исплаћују добављачима за испоручена добра, пружене услуге или изведене радове.

Код осталих индикатора рачуна анализе који представљају узајамне односе између одређених билансних позиција, сходно добијеним формулама за њихово израчунавање, имају тренд као и позиције, без значајнијих одступања.

С обзиром на дефинисане приоритете и активности за њихово спровођење, неопходно је пратити и **индикаторе пословања** који се за **2021.годину** формулишу, полазећи од претходно описаних индикатора, сходно актуелним Смерницама за 2021.годину, на нивоу који ће показати очекивани напредак у пословању јавног предузећа за 2021.годину те за детаљније вредности индикатора видети **Прилог број 2.**

2.5 Преглед стања процеса пословања јавног предузећа и спровођење активности за унапређење процеса пословања

Спроведене **активности за унапређење процеса пословања у производном смислу** односе се на **повећање бунарског капацитета** и то ревитализацијом 4 бунара за додатних 5-8 л/с, на **изградњу магистралних водоводних цеву у Бачком Петровом Селу** којим се обезбедила довољна количина воде са одговарајућим притиском у водоводној мрежи у том насељу као и на **изградњу канализационе мреже** те повећање броја канализационих прикључака у Бечеју. Такође, набављена је и **уграђена опрема за даљинско читавање водомера и нови ултразвучни водомери са ГПРС картицама**, којом су се постигле уштеде у смислу ангажовања радне снаге за читавање водомера, за унос података за обраду и фактурисање и обезбедила могућност за искључивање нередовних платиша са водоводне мреже. Током 2020. године уграђен је и нови **уређај за дезинфекцију воде у насељу Милешево**, а покренут је и поступак јавне набавке за радове на **замени вентила у шахтовима водоводне мреже у Бечеју**, којима се решава проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже односно избегава ризик да се зауставља рад фабрике воде.

Такође, активности које су чињене ради унапређења процеса пословања односе се на **активности у области повећања наплате потраживања** (закључено 56 уговора о вансудском поравнању), **откривање илегалних прикључака** на водоводну односно канализациону мрежу као и спровођење **практике контролисања читаних водомера**.

2.6 Спроведене активности у области корпоративног управљања

Спроведене **активности за унапређење процеса пословања у области корпоративног управљања** односе се на **увођење финансијског управљања** као система интерних контрола које успостављају и за које сноси одговорност непосредни руководиоци. Јавно предузеће је током јуна 2017.године ангажовало услуге спољних сарадника у изради датог система и формирању регистра ризика. У делу „Регистар ризика“ дат је преглед ризика, носилаца ризика, потребних радњи да би се ризици свели на прихватљив ниво, лица задужена за спровођење радњи и најкаснији период до кога треба да се наведене радње спроведу и изврши провера. Сходно наведеном, топ менаџмент јавног предузећа је организовао састанке чији је циљ био ажурирање регистра ризика и дефинисања датума наредне провере. У начелу је договорено да се до краја текуће 2020.године уради још једно ажурирање Регистра

ризика који ће бити основа планирања политике управљања ризицима у 2021.години. Наиме, обавезу познавања правила корпоративног управљања намећу последње измене Закона о јавним предузећима у смислу смерница за стварање боље економске позиције и постизања боље ефикасности друштва. Једноставно, реч је о правилима по којима функционише унутрашња организација јавног предузећа, избор директора и чланова органа управљања, надзор општине као оснивача, систем планирања и извештавања и мерење постигнутих резултата јавног предузећа у циљу транспарентност његовог рада. У овом правцу, директор, чланови Надзорног одбора и неколико руководилаца служби јавног предузећа похађали су, током 2017.године, обуку на тему „Планирање и увођење корпоративног управљања у јавна предузећа“ припремајући се тиме за програм додатног усавршавања и подзаконске акте.

Са друге стране, ни у току 2020.године нису спроведене активности **на увођењу интерне ревизије** као скупа активности којима се спроводи свеобухватна а пре свега константна ревизија свих активности пословања јавног предузећа. Стога је јавно предузеће наставило са активностима на стручној сарадњи са другим водоводима у земљи и иностранству а која је послужила за доношење исправних пословних одлука. Наиме, ефикасна служба интерне ревизије, било да је организована као служба у јавном предузећу или се спроводи од стране Оснивача јавног предузећа, обезбедила би допринос унапређењу области корпоративног управљања.

3 ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021.ГОДИНУ

3.1 Циљеви јавног предузећа за 2021.годину

Најважнији **стратешки циљеви** јавног предузећа огледају се у следећем:

- Обезбедити потрошачима потребну количину воде у виду физичко-хемијски и микробиолошки исправне воде а посебно у насељеним местима ;
- Смањивати губитке воде за пиће реконструкцијом водоводних шахтова и заменом дотрајале водоводне мреже;
- Рационално користити расположиве ресурсе подземних вода и бунара;
- Обезбеђење барем 20% расположиве резервне количине сирове воде;
- Унапређивати тачност мерења и фактурисања испоручене количине воде;
- Утврдити егзактне показатеље хидрауличких услова у водоводној мрежи путем математичког модела уз увођење ГИС-а;
- Створити услове за повећање броја корисника;
- Потребно је наставити започети процес о идеји регионалног водоснабдевања;
- Спроводити активности у циљу достизања одрживог развоја система водоснабдевања, система одвођења и пречишћавања отпадних вода и одвођења атмосферских вода, уз поштовање принципа заштите животне средине;
- Перманентно радити на побољшању квантитета и квалитета водоснабдевања на нивоу општине Бечеј;
- Обезбедити оптималне услове за одвођење и пречишћавање отпадних вода, и
- Унапређивати тачност мерења и фактурисања пречишћене количине воде.

Наиме, и током 2021.године јавно предузеће ће радити на остварењу реалних, мерљивих и временски уоквирених **оперативних циљева** са становишта плана производње а пре свега на обезбеђењу потребних **капацитета за производњу довољне количине воде** за пиће, на **смањивању нивоа губитака воде** на мрежи на ниво од 47% укупно произведене воде, на **повећању нивоа фактурисане количине воде** за 8%, на спровођењу активности санације, реконструкције и модернизације водоводне и канализационе мреже у циљу **повећања степена доступности услуге** испоруке воде на приближно 100%, на активностима изградње водоводне односно канализационе мреже у дужини од 1 км односно 5 км **у циљу повећања броја корисника** и као и на **обезбеђивању оптималних услова за одвођење и пречишћавање отпадних вода**. Такође, током 2021.године радиће се и даље на **унапређењу одговорности и стимулисању креативности запослених** у циљу побољшања сервиса јавног предузећа те остваривања већег степена наплате потраживања од купаца односно **на развијању свести о значају рационалног односа према води и заштити природних ресурса**.

3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева

У циљу остварења постављених циљева у 2021.години потребно је спроводити активности које су наведене по следећим областима:

3.2.1 Водоснабдевање у Бечеју

Неопходно је сваке године **избушити нове бунаре** и вршити **ревитализацију постојећих бунара** како би се постигао виши ниво бунарских капацитета, односно како би јавно предузеће располагало са 20% резервне количине сирове воде у циљу избегавања потребе смањивања притиска у водоводној мрежи због недовољне количине воде и да повремено има могућности за обуставу рада појединих бунара.

Потребно је континуално радити и **издвајати средства за смањивање губитка воде у водоводној мрежи**, јер су губици у сталном порасту и далеко изнад прихватљивог нивоа и европског стандарда. Губитке би требало смањити на максимално могући ниво од 25%-30%. У правцу смањења губитака, првенствено треба радити на замени старе дистрибутивне мреже цевоводима који задовољавају све техничке карактеристике у погледу пречника и врсте материјала. Такође, треба радити на зонирању водоводне мреже, мерењу по зонама, проналажењу цурења, проналажењу илегалних прикључака, и све то евидентирати и пратити помоћу ГИС софтвера а који је у јавном предузећу имплементиран од 2018.године.

Поред текућег одржавања и замене застареле опреме, потребно је кренути у правцу **стварања регионалног или општинског водовода**. Повезивањем насељених места на регионални систем водоснабдевања, обезбедило би се квалитетно и континуално водоснабдевања домаћинства и индустрије. Фабрика воде има довољан капацитет за прераду и дистрибуцију физичко-хемијски и микробиолошки исправне воде за пиће за целу општину Бечеј са насељеним местима и делу општине Новог Бечеја. За изградњу општинског и/или регионалног водовода, било би потребно изградити додатне бунарске капацитете, потисне цевоводе, резервоаре и бустер (пумпне) станице. У правцу реализације ове стратешке идеје, током 2007.године израђене су прве анализе и прорачуни који су веома детаљно описани у раду: „Претходна студија оправданости са генералним пројектом унапређења квалитета воде и водоводних система за општину Бечеј - израду финансирало: Министарство науке и образовања Немачке, ТЗW, ДВГW, Министарство привреде Републике Србије - израдио: Ехтинг, ИК Цоунсултинг“.

Планирани ниво производње воде у 2021.години је 2.900.000 м3 а планирани ниво продаје воде износи 998.500 м3.

3.2.2 Водоснабдевање у Бачком Петровом Селу

Главни приоритет водоснабдевања у насељу Бачко Петрово Село јесте **обезбеђење квалитетне пијаће воде**. У том правцу, потребно је спроводити следеће активности:

- Израда пројектне документације, изградња магистралног цевовода од новог водозахвата, изградња уличних водова, тамо где не постоје и тамо где су од неадекватног материјала и пречника, и
- Уградња аутоматских дозирних системе за производњу „Оксихлора“ на лицу места.

Наиме, Бачко Петрово Село се снабдева водом из 2 „бела“ бунара са новог изворишта и са 2 артешка бунара (VZ-9 и VZ-3), с тим да је артешки бунар у функцији само у летњем периоду. Нови систем водоснабдевања са „белом“ хлорисаном водом покренут је децембра 2018.године. Тренутно, расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду. Међутим, највећи проблем је неизграђеност магистралних цевовода. Физичко-хемијски састав воде је још увек незадовољавајући док је микробиолошка исправност воде на нивоу од 40% према Правилнику о квалитету воде за пиће. На годишњем нивоу, неопходно је вршити месечну дезинфекцију и испирање бунара и мреже.

Планирани ниво производње воде у 2021.години је 380.000 м3 а планирани ниво продаје воде износи 266.000 м3.

3.2.3 Водоснабдевање у Бачком Градишту

Насеље Бачко Градиште се снабдева водом из три „бела“ бунара. Ново избушени бунар Б1-1 пуштен је у рад у априлу 2019. године. У 2017.години су пуштени у рад уређаји за дезинфекцију воде (Оксихлорогени) са производњом оксихлора на лицу места. Расположива количина воде задовољава тренутне потребе становништва. Микробиолошка исправност воде је нивоу од 83% али је физички-хемијски састав на граници критеријума по Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће.

Ради повезивања водоснабдевања Бачког Градишта на регионални (или општински) водовод, како би се становништву обезбедила квалитетна вода за пиће, предвиђају се **активности на улагању и осавремењивању постојећег система водоснабдевања**. Предвиђене инвестиције односе се на даљински надзор над управљањем бунарима, уградњу електромагнетних мерача протока на свим бунарима, видео надзор над бунарима, ревитализацију бунара, замену неадекватне водоводне мреже са новим инсталацијама као и одржавање спољашњости и унутрашњости хидрофорских кућица, хидрофора и шахтова бунара.

Планирани ниво производње воде у 2021.години је 285.000 м3 а планирани ниво продаје воде износи 186.000 м3.

3.2.4 Водоснабдевање у Радичевићу

Насеље Радичевић се снабдева водом из два бунара која наизменично раде, по пола месеца. Расположива количина воде задовољава тренутне потребе становништва. Физички-хемијски састав воде је још увек незадовољавајући али је микробиолошка исправност воде на нивоу од 95%.

Ради повезивања система водоснабдевања Радичевића на регионални (или општински) водовод, како би се становништву обезбедила квалитетна вода за пиће, предвиђа се **улагање и осавремењивање постојећег система водоснабдевања**. Предвиђене инвестиције односе се на уградњу фреквентних регулатора, електромагнетних мерача протока на 2 бунара, успостављање даљинског надзора над управљањем бунарима као и текуће одржавање у смислу ограђивања бунара, малтерисања и кречења хидрофорских и бунарских шахтова.

Планирани ниво производње воде у 2021.години је 75.000 м3 а планирани ниво продаје воде износи 60.000 м3.

3.2.5 Водоснабдевање у Милешеву

Насеље Милешево се снабдева са три „бела“ бунара од којих је Б-1 главни бунар, јер даје 90% од испоручене воде, бунар Б-2 ради само при већој потрошњи док се бунар Б-3 укључује само ако дође до кvara на бунару Б-1. Физички-хемијски састав воде је још увек незадовољавајући док је микробиолошка исправност воде на нивоу од 100%. У јулу месецу 2019.године уграђен је фреквентни регулатор на бунару Б-1, чиме је постигнуто стабилније водоснабдевање а током 2020.године завршена је набавка и уградња и пуштен је у рад уређај за дезинфекцију воде са производњом оксихлора од соли на месту потрошње.

Ради повезивања система водоснабдевања Милешева на регионални (или општински) водовод или изградње постројења за пречишћавање воде како би се становништву обезбедила квалитетна вода за пиће, **предвиђа се улагање и осавремењивање постојећег система водоснабдевања**. Предвиђене

инвестиције односе се на уградњу фреквентних регулатора, електромагнетних мерача протока на свим бунарима, успостављање даљинског надзора над управљањем бунара, израду видео надзор над бунарима, као и на текуће одржавање у смислу ограђивања бунара, малтерисања и кречења хидрофорских и бунарских шахтова.

Планирани ниво производње воде у 2021.години је 85.000 м³ а планирани ниво продаје воде износи 41.000 м³.

3.2.6 Водоснабдевање у Пољаницама

Насеље Пољанице се снабдева водом са једног „белог“ бунара. Поред испоруке воде незадовољавајућег квалитета, овом насељу се даје највећи приоритет на активностима месечног испирања комплетне водоводне мреже због велике концентрације гвожђа и талога. Физичко-хемијски састав воде је још увек незадовољавајући док је микробиолошка исправност воде на нивоу од 80%.

Ради повезивања система водоснабдевања Пољанице на регионални (или општински) водовод или изградње мини постројења за пречишћавање воде, како би се становништву обезбедила квалитетна вода за пиће, **предвиђа се улагање и осавремењивање постојећег система водоснабдевања.** Предвиђене инвестиције односе се на уградњу фреквентног регулатора, електромагнетног мерач протока на бунар, уградњу аутоматског дозирног системе за „Оксихлор“, успостављање даљинског надзора над управљањем бунара, израду видео надзор над бунарима као и на текуће одржавање у смислу ограђивања бунара, малтерисања и кречења хидрофорских и бунарских шахтова.

Планирани ниво производње воде у 2021.години је 18.000 м³ а планирани ниво продаје воде износи 8.900 м³.

Са становишта водоснабдевања у насељеним местима, битно је истаћи да се за дезинфекцију воде у Радичевићу, у Пољаницама и у Бачком Градишту, на бунару Б-1-1, користи се Оксихлор, произведен на Фабрици воде у Бечеју и да се и у 2021.години планира се наставак истих активности.

3.2.7 Одвођење и пречишћавање отпадних вода

Циљеви и приоритети у развоју одвођења и пречишћавање отпадних вода у општини Бечеј су **проширење постојеће канализационе мреже** изградњом недостајућих магистралних колектора, црпних станица те секундарне и терцијалне канализационе мреже. Самим тим, постиже се и **повећање броја корисника ових услуга.**

Јавно предузеће ће и у 2021.години континуално израђивати **пројектно техничку документацију за проширење канализационе мреже**, те у сарадњи са општином Бечеј конкурисати за финансијска средства код надлежних секретаријата, министарстава и фондова а за неопходне инвестиције. Потребно је у наредном периоду припремити и потребну **инвестициону документацију за реконструкцију и санацију ППОВ-а** у Бечеју и пронаћи начин финансирања за ову велику и врло битну инвестицију у општини. Резултати горе наведених циљева ће се позитивно одразити на пословање јавног предузећа, на задовољство и повећање стандарда грађана, као и на смањење загађења подземних вода и земљишта.

3.2.8 Одвођење атмосферских вода

Управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује се кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције. Финансирање ове делатности на основу члана 7. **Одлуке о јавној атмосферској канализацији** (Сл. лист бр. 11 од 28.09.2011.) обезбеђује Општина Бечеј, из буџета или из других извора, при чему се иста користе у складу са **годишњим програмом** који се доноси до 31. децембра текуће године за наредну годину и који садржи врсту, обим и динамику радова, као и висину средстава потребних за његову реализацију.

За редовно одржавање канализације атмосферских вода **нису обезбеђена довољна финансијска средства**, односно углавном су била ангажована само интерветна средства на нивоу да се отклоне препреке-проблеми хаваријског типа (загушења на систему или замена дотрајалих црпних агрегата и слично) а садашњој ситуацији нагомилани проблеми намећу потребу да се прво **санира садашње стање у циљу довођења система у потпуно функционално стање** а касније треба на нивоу годишњих планова одржавања обезбедити спремност и функционалну сигурност постојећег система атмосферске канализације.

Предуслов за успешно вршење услуге одвођења атмосферских вода је **обезбеђење довољних финансијских средстава у буџету Оснивача** којима ће се омогућити максимална функционалност система односно конкурисање са израђеном пројектно техничком документацијом за неколико најугроженијих локација **преко актуелних конкурса** код покрајинских и републичких фондова.

3.3 Анализа тржишта

Основна делатност јавног предузећа је производња, дистрибуција воде, одвођење атмосферских вода, одвођење и пречишћавање отпадних вода, у Бечеју и у насељеним местима. Вода, као искључиви продајни производ, испоручује се по следећим категоријама потрошача: домаћинства, привреда, буџетске институције и становништво у насељеним местима, односно извршавајући основну делатност јавно предузеће опслужује **15.879 потрошача који су прикључени на водоводну мрежу** односно **4.447 потрошача који су прикључени на канализациону мрежу**. Међутим, анализом циљних тржишта, уочава се да постоји и **један број потрошача који се нелегално прикључује** на систем водовода и канализације а чији број односно удео у укупном тржишту, није могуће егзактно утврдити. Свакако, на оваквом продајном тржишту, јавно предузеће **послује као монополиста односно нема конкуренцију**. Међутим, иако не постоји друго правно лице које се бави истом делатношћу, јавно предузеће **обавља основну делатност по цени која не покрива све трошкове пословања** чиме се повећава ризик од пословања са губитком и умањења пословне способности јавног предузећа.

Са друге стране, **набавно тржиште и набавке** се планирају у складу са текућим потребама али се дешавају и набавке, без обзира на предмет и вредност, на које се не може утицати а које су неопходне за пословање. Такође, планирају се и инвестиционе набавке које се финансирају из туђих извора средстава а све са основним циљем унапређења квалитета система водоснабдевања у општини Бечеј.

Што се тиче унапређења **маркетинг стратегије**, јавно предузеће путем свог сајта и оглашавања путем локалних медија обавештава потрошаче у општини Бечеј о актуелностима у свом пословању односно о планираним интервенцијама на водоводној и канализационој мрежи као и о непредвиђеним радовима и хаваријама. Такође, јавно предузеће је, на свом сајту www.vodokanal-becelj.rs, обезбедило својим потрошачима Online сервис путем којег могу да пријаве стање водомера или квар на мрежи, да поднесу захтев за издавање рачуна у „пдф“ формату, да поднесу рекламацију, да прегледају актуелне правилнике или одлуке као и да добију адекватан образац с обзиром на врсту услуге коју захтевају од јавног предузећа. Са друге стране, потрошачима је обезбеђена и могућност онлајн гласања кроз две

анкете, од којих се једна односи на оцену квалитета услуге коју пружа јавно предузеће а друга на степен задовољства услугама Online сервиса. Увидом у резултате анкетирања, уочава се већи степен задовољства потрошача при коришћењу услуга Online сервиса.

3.3.1 План физичког обима активности за 2021.годину

Како је наведено у тачки 3.3., јавно предузеће послује као правно лице које има **монопол** у делатности водоснабдевања на територији општине Бечеј. С обзиром на такав положај, у Табели број 9 даје се **преглед имовине и капацитета јавног предузећа у односу на број становништва и број прикључака у Бечеју, Бачком Петровом Селу, Бачком Градишту, Радичевићу, Милешеву и Пољаницама.**

Табела број 9. Компаративни преглед имовине и капацитета јавног предузећа и броја становника по прикључку

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешево	Укупно
Број становништва	23.895	6.350	5.110	1.087	909		37.351
Број становника по прикључку	2,43	2,17	2,36	2,61	1,82		2,36
Укупан број прикључака на водовод (у ком)	9.854	2.936	2.171	417	112	389	15.879
- индивидуални потрошачи (у ком)	9.309	2.899	2.151	407	107	375	15.248
- привреда (у ком)	470	32	15	7	2	8	534
- установе (у ком)	75	5	5	3	3	6	97
Укупан број прикључака на канализациону мрежу (у ком)	4.447	0	0	0	0	0	4.447
- индивидуални потрошачи (у ком)	4.181	0	0	0	0	0	4.181
- установе (у ком)	34	0	0	0	0	0	34
- привреда (у ком)	232	0	0	0	0	0	232
Имовина која је дата на коришћење (у м)	166.926	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	269.314
- Водоводна мрежа (у м)	119.724	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	222.112
- Канализациона мрежа (у м)	47.202	0	0	0	0	0	47.202
- Бунари (у ком)	33	12	5	4	3	3	60
Активни (у ком)	19	3	3	2	2	3	32
Неактивни–ликвидирани (у ком)	14	9	2	2	1	0	28

Као монополиста у области водоснабдевања на територији општине Бечеј, неопходно је сагледати *реално стање пословног окружења* у којем јавно предузеће послује те направити компаративну анализу у односу на *стварне ресурсе* којима располаже јавно предузеће а са којима може остварити постављене приоритете у смислу **бушења (1-2) бунара и ревитализације (барем 4) бунара као елементе дугорочног стратешког планирања**, при чему је неопходно истаћи да је јавно предузеће из сопствених средстава финансирало *бушење бунара Б III-6-1 у 2015.години и бушење бунара Б III-6-2 у 2016.години* односно у 2017.години *избушен је бунар БС-4/1 и БС-4/2 из средстава добијених на конкурс* код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство и тиме побољшало квалитет водоснабдевања. Тренутно расположива количина воде са 19 бунара, збирног капацитета од 93-95 лит/сек, задовољава тренутне потребе становништва. Међутим, капацитети јавног предузећа не задовољавају потребе за водоснабдевањем у периоду јул-август када је температура већа од 30 степени и када је потребно да се достигне ниво производње од 95-100 лит/сек. Уважавајући дате чињенице са једне стране односно посматрајући потребе потрошача на тржишту са друге стране, а када говоримо о пројекцији **Плана производње односно физичког обима активности за 2021.годину**, пошло се од оствареног физичког обима активности за 10 месеци у 2020.години и пројекције извршења плана за 2020.годину. **Планирана производња воде у 2021.години је 3.743.000 м3** што је за 1% веће од нивоа плана из 2020.године, односно на приближно истом нивоу пројекције реализације за 2020.годину, како је и приказано у Табели број 10.

Табела број 10. Приказ произведене количине воде у периоду 2019-2020 године, са планом производње воде у 2021.години, у м³

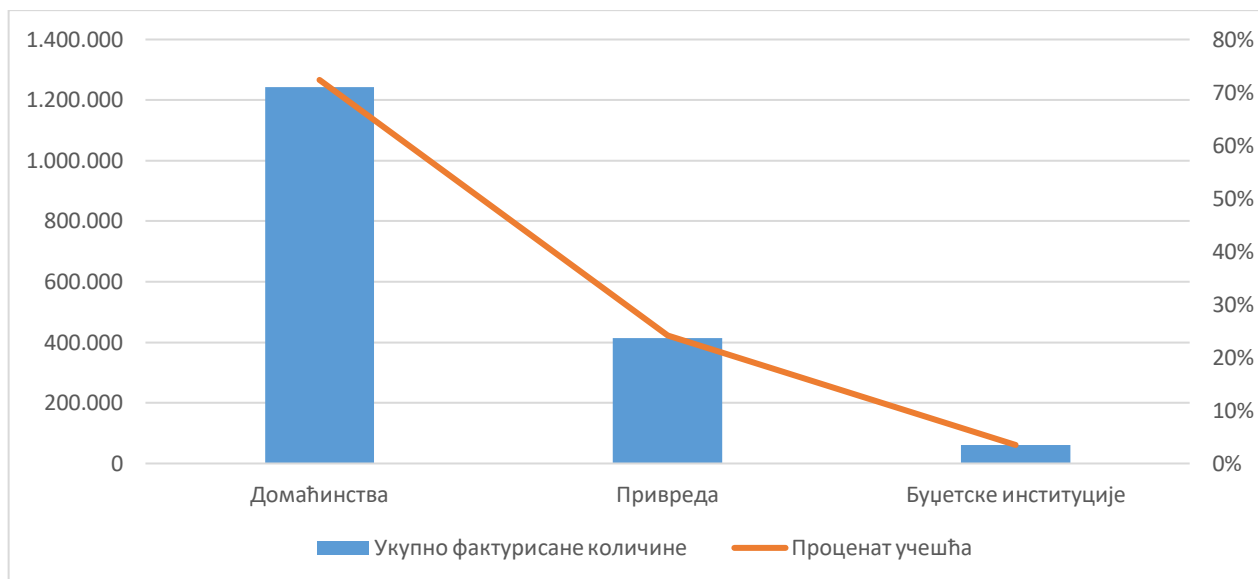
Р.б	Насељена места	Произведене количине воде у 2019	План производње воде у 2020	Произведене количине воде за 10 месеци у 2020	Пројекција произведене количине воде у 2020	План производње воде за 2021
1	2	3	4	5	6	7
1	Бечеј	2.886.683	2.900.000	2.432.349	2.918.818	2.900.000
2	Бачко Петрово Село	337.971	355.000	328.986	394.783	380.000
3	Бачко Градиште	270.601	285.000	239.466	287.359	285.000
4	Радичевић	69.906	75.000	61.350	73.620	75.000
5	Милешево	74.462	74.000	71.623	85.948	85.000
6	Пољанице	15.919	16.000	15.513	18.616	18.000
	УКУПНО	3.655.542	3.705.000	3.149.287	3.779.144	3.743.000

3.3.2 План фактурисања воде за 2021.годину

Табела број 11. Приказ остварене и пројектоване фактурисане количине воде и отпадне воде у 2020.години за Бечеј, у м³

Р. б	Категорија потрошача	Врсте услуга	План у 2020	Реализација за 10 месеци у 2020	Пројекција за 2020	Пројектовани % остварења плана у 2020
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Домаћинства	Вода	880.000	676.047	796.047	0,90
2	Привреда	Вода	128.000	127.706	149.706	1,17
3	Б.институције	Вода	52.000	25.647	31.647	0,61
	УКУПНО:	ВОДА	1.060.000	829.400	977.400	0,92
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	523.000	372.320	447.320	0,86
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	209.000	234.838	264.838	1,27
6	Б.институције	Одвођ. и пречишћ.	39.200	23.343	28.343	0,72
	УКУПНО:	ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ	771.200	630.501	740.501	0,96

Према оствареним подацима за период јануар-октобар у 2020.години, **пројекција физичког обима активности у 2020.години** предвиђа испоруку 977 хиљада кубика воде као и 740 хиљада кубика на име пречишћене отпадне воде, укупно за све категорије потрошача у Бечеју. Подаци који су презентовани у Табели број 11, показују да пројекција остварења плана испоруке пијаће воде износи 92% а да пројекција остварења плана пречишћавања отпадних вода износи 96%. У историјском прегледу потрошача за фактурисане количине воде, највише су учествовала домаћинства и то са 73% да би привреда учествовала са 24% па тек буџетске институције са 3%, а што је приказано на графикону број 1.

Графикон број 1. Приказ расподеле учешћа категорија потрошача у укупним фактурисаним количинама, по пројекцији за 2020.годину

На основу стварних и пројектованих фактурисаних количина за 2020.годину приступа се планирању физичког обима фактурисаних количина за 2021.годину што је приказано у Табели број 12.

Табела број 12. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2021.години у Бечеју по категорији потрошача, у м³

Р. б.	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2020	План у 2021	Просечан Квартал	1.Квартал	2.Квартал	3.Квартал	4.Квартал	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=5/4
1	Домаћинства	вода	880.000	815.000	203.750	185.000	220.000	210.000	200.000	0,93
2	Привреда	вода	128.000	144.000	36.000	30.000	35.000	44.000	35.000	1,13
3	Буџетске установе	вода	52.000	39.500	9.875	10.000	10.500	8.500	10.500	0,76
	УКУПНО:	ВОДА	1.060.000	998.500	249.625	225.000	265.500	262.500	245.500	0,94
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	523.000	453.000	113.250	105.000	118.000	115.000	115.000	0,87
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	209.000	288.000	72.000	75.000	72.000	71.000	70.000	1,38
6	Буџетске установе	Одвођ. и пречишћ.	39.200	27.500	6.875	8.000	7.500	6.000	6.000	0,70
	УКУПНО:	ОДВОЂ. И ПРЕЧИШЋ.	771.200	768.500	192.125	188.000	197.500	192.000	191.000	1,00

Планирани обим продаје воде у 2021.години у Бечеју износи 998.500 м³ што је 94% у односу на планирани обим продаје воде у 2020.години. Пројекција овог обима, по кварталу, није рађена на пропорционалној основи већ према динамици учешћа из претходне 2 године. **Планирани обим одвођења и пречишћавања отпадних вода** у Бечеју износи 768.500 м³ што је на приближном нивоу у односу на планирани обим у 2020.години. Изводи се закључак да се највише потрошње воде и отпадних вода предвиђа у другом односно трећем кварталу. Наглашава се да се Програмом пословања за 2021.годину пројектује већи проценат учешћа потрошње код потрошача у категорији потрошача - привреда односно мањи проценат учешћа потрошње код потрошача у категорији потрошача –

домаћинства и буџетске институције, у укупним фактурисаним количинама, него за 2020.годину, а што је посебно битно са становишта степена (не)наплативости потраживања за пружену услугу.

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

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

Табела број 13. Фактурисане количине воде изражене у м³ за насељена места

Р.б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2020	Реализација за 10 месеци у 2020	Пројекција у 2020	Пројектовани % остварења плана у 2020
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Б.П.Село	Техничка вода	268.000	221.110	265.110	0,99
2	Б. Градиште	Техничка вода	181.000	162.260	185.260	1,02
3	Радичевић	Техничка вода	55.000	53.372	60.372	1,10
4	Пољанице	Техничка вода	8.300	6.877	8.077	0,97
5	Милешево	Техничка вода	39.300	30.611	35.311	0,90
УКУПНО:			551.600	474.230	554.130	1,00

Према подацима за 10 месеци у 2020.години, пројектује се испорука воде на дан 31.12.2020.године у висини од **554 хиљаде кубика**. Генерално, **процењени план продаје воде у насељеним местима** показује да је ниво плана за 2020.годину остварен са 100% док се најбоље остварење плана продаје очекује у Радичевићу а најлошије у Милешеву.

У Табели број 14 приказана је **планирана продаја воде у 2021.години у насељеним местима** у висини од 561.900 м³ а што је за 2% више у односу на планирано из 2020.године при чему се највећи план продаје очекује у Бачком Петровом Селу а најмањи план продаје у Пољаницама.

Табела број 14. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2021.години у насељеним местима, у м³

Р.б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2020	План у 2021	Просечни Квартал	1.Квартал	2.Квартал	3.Квартал	4.Квартал	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=5/4
1	Б.П.Село	Техничка вода	268.000	266.000	66.500	65.000	68.000	68.000	65.000	0,99
2	Б.Градиште	Техничка вода	181.000	186.000	46.500	44.640	47.430	49.755	44.175	1,03
3	Радичевић	Техничка вода	55.000	60.000	12.000	13.000	16.000	18.000	13.000	1,09
4	Пољанице	Техничка вода	8.300	8.900	2.225	2.000	2.500	2.400	2.000	1,07
5	Милешево	Техничка вода	39.300	41.000	10.250	9.500	12.000	10.500	9.000	1,04
УКУПНО:			551.600	561.900	137.475	134.140	145.930	148.655	133.175	1,02

Укупан планиран физички обим фактурисаних количина за општину Бечеј, за 2021.годину, приказан је у Табели број 15, по насељеним местима.

Табела број 15. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2021.години у општини Бечеј

Редни број	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2021 у м3
1	Бечеј	Вода	998.500
2	Б.П.Село	Техничка вода	266.000
3	Б.Градиште	Техничка вода	186.000
4	Радичевић	Техничка вода	60.000
5	Пољанице	Техничка вода	8.900
6	Милешево	Техничка вода	41.000
Укупно за ПИЈАЋУ ВОДУ:			1.560.400
1	Бечеј	Канализација и пречишћавање	768.500
Укупно за ОТПАДНУ ВОДУ:			768.500

3.4 Ризици у пословању

Достизање претходно дефинисаних циљева, посебно у одељку 3.1, је свакако повезано са неизвесношћу која настаје под утицајем многих фактора те је постављање предвиђања за 2021.годину као основа планирања повезано са ризицима. Препознавање ризика односно утврђивање мера да би се исти минимизовали доприноси повећању вероватноће достизања постављених циљева те, у циљу пружања и обезбеђивања тражених и неопходних информација и података који се односе на присутне и постојеће ризике у оквиру јавног предузећа “Водоканал” Бечеј, а ради испуњавања неопходних предуслова за израду Програма пословања јавног предузећа “Водоканал” Бечеј за 2021.годину, доставља се следећа табела ризика са правног аспекта.

Табела број 16. Процена постојећих и потенцијалних ризика у јавном предузећу “Водоканал” Бечеј

1) РИЗИК УПРАВЉАЊА

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

		злоупотребе од трећих лица	
--	--	----------------------------	--

2) РИЗИК ОВЛАШЋЕЊА И КАДРОВА

Р. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик да кључни, али и други запослени нису довољно упознати са својим овлашћењима и компетенцијама	Да у интерним правилима није извршено адекватно разграничење компетенција или да се та правила не примењују, што се огледа у постојању неформално створених односа који су понекада важнији од донесених правила	Интерна правила ускладити са компетенцијама које се везују за сваку функцију и радно место и захтевати да своја овлашћења и одговорности запослени у потпуности користе и сноси последице ако своје послове не извршавају у складу са интерним правилима и постављеним задацима
2	Ризик да запослени немају потребна знања, вештине и способности	Да запослени немају одговарајућа знања и вештине, без обзира на формалну испуњеност услова када је у питању ниво школске спреме	Спровођење адекватне кадровске политике
3	Ризик управљања кадровским ресурсима	Да се запослени довољно не мотивишу за напредовање у струци/ служби и да одређене послове обављају лица која нису компетентна	Активна брига о расположивим кадровима
4	Ризик непостојања одговарајуће комуникације на вертикалном и хоризонталном нивоу	Неуређен систем и недостајање нормативних аката или ауторитарност која кочи нормалну размену мишљења, идеја и ставова	Усклађивање организационе структуре у складу са интерним актима и промовисање предности тимског рада и припрема и доношења пословних одлука
5	Ризик не подстицања самоиницијативе	Неподстицање креативности и смислене самоиницијативе запослених	Уклањање препрека самоиницијативи, а ако је потребно, увести систем награђивања нових идеја које се могу применити и произвести нову вредност или довести до уштеда
6	Ризик губитка мотивације и подстицаја кључних радника	Непостојање адекватног система награђивања и конфликт ауторитета у колективу и унутар професије	Стварање адекватних система награђивања

7	Ризик мобинга	До појаве мобинга може доћи услед дисфункционалне организационе структуре, недостатка комуникације, занемаривања тимског рада, недостатка адекватног тренинга запослених, различитих притисака који долазе споља, непостојања унутрашње конкуренције запослених и др.	Информисати и едуковати запослене о појавним облицима и могућим последицама мобинга за појединца, организацију и друштво у целини
8	Ризик не прибављања сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање	Неажурност, неактивност и непоступање надлежних и овлашћених органа по поднетим молбама	Активније укључивање руководства у покушаје прибављања сагласности
9	Ризик кадровског дефицита	Рестриктивна политика запошљавања кроз постојећа законска ограничења уз неизбежан одлив кадрова по разним основама	Неажурност, неактивност и непоступање Запошљавање и додатно радно ангажовање путем уговора о раду на одређено време и агенцијског запошљавања

3) РИЗИК ИНТЕГРИТЕТА

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик не примене етичког кодекса	Непознавање садржине етичких правила и прибављање личне користи	Развијен систем контроле и информисање о нужности поштовања етичког кодекса
2	Ризик не примене директива ЕУ	Недовољна усаглашеност домаће законске регулативе са захтевима ЕУ	Да се у делу који није у супротности са домаћим законодавством придржава релевантних директива ЕУ које могу побољшати управљање ресурсима којима газдује ЈП
3	Ризик непоштовања закона и других прописа	Неусаглашеност и непоштовање интерних аката који уређују процедуре које претходе доношењу одлука, других аката или сачињавање исправа чији се садржај претходно у потпуности треба усагласити са релевантним прописима, а то није учињено	Активности на усаглашавању интерних аката са релевантним прописима и поштовање закона и правила који су донесена на нивоу ЈП. Систем интерних контрола усмерити на идентификацију непоштовања правила повезаних са пословним процесима поједине функције или појединца

4	Ризик од одавања пословних тајни и поверљивих информација	Ако се допусти да информације које су поверљиве и представљају кључне податке за стратешке одлуке руководства буду доступне лицима којима ће послужити за активности супротне циљевима и интересима ЈП	Систем чувања, коришћења и заштите поверљивих података и информација континуирано унапређивати. Стално проверавати и дограђивати систем процене нивоа доступности поверљивих информација у оквиру ЈП и у односу на екстерне чиниоце
---	---	--	---

4) ФИНАНСИЈСКИ РИЗИК

Р. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик непоштовања уговорних обавеза	Ако се уговорна обавеза не изврши (код ЈП, то је углавном плаћање новчаног дуга), добављач захтева плаћање пенала, камата и штета	Ускладити новчане токове
2	Ризик немогућности наплате доспелих потраживања	Ако се не обезбеде адекватна осигурања плаћања или судска заштита имовинских интереса ЈП, константно ће долазити до обавезе отписа ненаплативих потраживања	Осигурати адекватне системе заштите имовинских интереса ЈП и сталну правну заштиту позиција доспелих потраживања тј. пазити на рокове из ЗОО
3	Ризик немогућности исплате јемства по закљученим уговорима	Инсолвентност дужника и блокада текућих рачуна услед презадужености уз високе износе рата а мале приходе	Максимално избегавати закључивање оваквих и сличних уговора
4	Ризик наступања застарелости потраживања	Немогућност благовременог покретања одговарајућих поступака према свим дужницима који не измирују или нередовно измирују своје обавезе, уз константан пад % наплате потраживања као и неажурност поступајућих извршитеља приликом вођења и решавања покренутих извршних поступака	Максимално анимирати дужнике путем примене свих расположивих мера у циљу повећања наплате потраживања, уз активнију сарадњу са поступајућим извршитељима ради убрзања решавања покренутих извршних поступака

5) ОПЕРАТИВНИ/ПРОЦЕСНИ РИЗИК

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик непостојања адекватне контроле квалитета извршења услуга од стране добављача или испоруке добара у складу са уговорним условима	Неадекватност система интерних контрола или непоштовање прописаних процедура	Осигурати спровођење интерних контролних поступака у фазама уговарања и реализације уговорних обавеза од стране добављача

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

6) РИЗИК ИЗВЕШТАВАЊА

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик да финансијски извештаји нису сачињени у складу са релевантним законима и рачуноводственим стандардима, као и интерним рачуноводственим политикама	Ако се интерни контролни поступци не обављају у складу са законским и интерним правилима и ако се препоруке екстерне/интерне ревизије не извршавају у складу са очекивањима. Такође, повећање овог ризика може бити последица неинформисаности или неедукованости стручног кадра одговорног за вођење прописаних евиденција	Руководство је одговорно да организује стално спровођење интерних контролних поступака и њихово усавршавање са циљем правилне примене релевантних закона и интерних аката

2	Ризик који се јавља због тога што резултати до којих се долази у току интер. контрола не буду правовремено презентовани или се никада не презентују, тако да изостају и активности на елиминацији уочених слабости	Ако се одговорна лица не придржавају стандардних процедура у информисању о уоченим слабостима и не предузимају мере за отклањање тих слабости, често се дешава да извршиоци и нису свесни својих слабости иако су исте уочене и идентификоване	Побољшати вертикални систем извештавања о резултатима интерних контрола, као и о мерама на елиминисању или минимизирању слабости
3	Ризик да се информације погрешно и тенденциозно интерпретирају	Ако постоје прикривени циљеви који су у супротности са општим јавним циљем ЈП, могуће је да се намерним манипулацијама искривљују или погрешно приказују подаци о ЈП. Такође, могуће је да се исти ризик идентификује ако је погрешна интерпретација информација ненамерна грешка	Константна провера токова информација како по вертикалној, тако и хоризонталној организационој структури унутар ЈП. Такође, обратити пажњу на информације које су намењене надлежним органима и јавности
4	Ризик неправовременог и неадекватног информисања јавности о значајним догађајима који се тичу здравствене и хигијенске безбедности животне средине	Ако се информације о планираним интервенцијама и радовима на инфраструктури којом управља ЈП не презентују никако или неправовремено. Такође, ако се информације о непогодама и другим факторима који утичу на здравствену и хигијенску безбедност животне средине не пренесу на начин који ће минимизирати евентуалне штете и ризике по здравље грађана	Стално унапређивање информационе мреже која ће одговорити задатку правовременог и тачног информисања јавности

7) НЕПОСЛОВНИ РИЗИК

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик да због непажње, нехата или намерног уништења и крађе настане знатна штета на имовини ЈП и да се тиме угрози безбедно одвијање активности или обављање делатности ЈП	Постоји ризик да несавесни и криминогени појединци или групе врше ненамерно, али и намерно оштећење и отуђење дела инфраструктуре, постројења и опреме којом управља ЈП	Побољшати систем техничке заштите и информисања са терена. Сарадњу са органима МУП-а РС подићи на виши ниво кроз систем савремених телекомуникационих веза

2	Ризик поплава, удеса, пожара, разних других незгода, ванредних догађаја и дејства више силе	Ако се неадекватно уреде, заштите или опреме, делови имовине у којима постоји повећани ризик од разорних последица елементарних непогода, пожара или других ванредних догађаја	Планове противпожарне заштите, мере заштите од поплава и других фактора који се сматрају вишом силом спроводити у свим сегментима, било да је реч о непокретностима, постројењима или опреми
3	Ризик ширења епидемије корона вируса	Неадекватно примењивање и непоштовање прописаних превентивних мера, непостојање ефикасних начина лечења и немогућност сузбијања вируса	Активније спроводити мере превенције и доследније поштовати прописе у овој области

8) РИЗИК ОКРУЖЕЊА

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

Са економске тачке пословања, јавно предузеће је у различитом обиму изложено ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока те се у наставку текста дају се главне информације у вези дате области.

9) Ценовни ризик везује се за ризик негативних промена у ценама инпута неопходних за обављање делатности. Јавно предузеће је кроз уговоре о набавци добара, услуга и радова преко поступака јавних набавки највише изложено овој врсти ризика. Политика јавног предузећа усмерена на избегавање односно ублажавање ценовног ризика подразумева предвиђања да до повећања уговорених цена може доћи само уз писмену сагласност наручиоца тј јавног предузећа те је успостављен систем контроле реализације одредби уговора о јавним набавкама. Наиме, идентификују се сва одступања од уговорених цена, те се добављачи обавештавају у уоченим грешкама и у складу са тим врши се исправка рачуна. За период текуће 2020.године, није било предметних одступања па се изложеност овој врсти ценовног ризика на минималном нивоу очекује и у 2021.години. Такође, ценовни ризик везује се за промене каматних стопа и промене курса страних валута. Изложеност овим врстама ценовног ризика је минимална јер није било значајнијих одступања код измиривања обавеза финансијског лизинга односно код уговорене обавезе у страној валути са ино добављачем односно утицај и вероватноћа овог ризика је минимална и за 2021.годину.

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

11) Управљање ризиком ликвидности представља савесно пословање јавног предузећа са циљем одржавања потребног нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта својих обавеза јавно предузеће прати ризик ликвидности плаћања обавеза јер поштује одредбе Закона о измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама. Са друге стране, обавеза јавног предузећа је да врши наплату својих потраживања, како би избегло њихову застарелост. Међутим, и поред претходно описаних механизма наплате, јавља се проблем наплате потраживања код, генерално, свих категорија корисника те је стога утицај и вероватноћа овог ризика на високом нивоу.

12) Ризик новчаног тока односи се на извештај о новчаном току као основни извор информација о приливу и одливу готовине. Готовински токови одређују се као готовински токови из пословања, готовински токови из инвестиционе активности и готовински токови из активности финансирања.

У Табели број 17 дат је приказ готовинских токова за период 2012.године-2019.године а из које можемо закључити да је утицај овог ризика средњи односно да је вероватноћа овог ризика мала будући да изложеност ризику постоји јер јавно предузеће није успело да оствари позитивне токове готовине из активности финансирања којима би надоместило мањак сопствених средстава за финансирање инвестиционих активности.

Табела број 17. Приказ нето прилива и нето одлива готовине из пословних процеса у периоду 2012-2019, у 000 динара

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Нето Прилив	Нето Одлив	Нето Прилив	Нето Одлив	Нето Прилив	Нето Одлив
2020 ¹³	57.579			58.038		1.335
2019	45.690			51.833		1.274
2018	53.664			56.584		357
2017	102.623			100.200		295
2016	32.457			25.710		550
2015	18.532			21.578		564
2014	6.020			5.373		552
2013	13.267			17.512	1.188	
2012	23.149			20.989		571

Дакле, у циљу подизања нивоа свести о ризицима унутар јавног предузећа, током 2017.године спроведен је пројекат увођења финансијског управљања и контроле а у оквиру којег је израђен и Регистар ризика. Са правног и економског аспекта горе наведених информација, обавеза јавног предузећа у 2021.години јесте да настави анализирати постојеће ризике односно водити евиденцију евентуално нових ризика и проверавати постојеће механизме да се ризици смање или избегну што ће условити периодичном формирању новог Регистра ризика.

3.5 План/мапа управљања ризицима

Са становишта прављења плана управљања ризицима, неопходно је извршити **процену утицаја** који би неповољан догађај имао на пословање јавног предузећа ако би се остварио односно извршити **процену вероватноће** да ће неповољан догађај да настане у неком тренутку пословања јавног предузећа а што је приказано у Табели број 18.

Табела број 18. Мапа управљања ризицима у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј у 2021.години

УТИЦАЈ	висок	3.ризик интегритета; 7.непословни ризик;	11.ризик ликвидности;	
	средњи	1.ризик управљања са правног аспекта; 5.оперативни/процесни ризик; 12.ризик новчаног тока;	4.финансијски ризик; 10.кредитни ризик;	8.ризик окружења;
	мали	2.ризик овлашћења и кадрова; 6.ризик извештавања; 9.ценовни ризик;		
	ВЕРОВАТНОЋА	мала	средња	велика

¹³ Пројекција за 12 месеци.

3.6 Планиране активности на унапређењу корпоративног управљања у 2021.години

Корпоративно управљање представља скуп правила по којима функционише унутрашња организација у јавном предузећу, са циљем обезбеђења транспарентности, непристрасности, одговорности и обавезности у пословању.

Планиране активности на унапређењу процеса пословања за 2021.годину су, пре свега, бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју и годишња ревитализација 4 бунара, како би се повећали постојећи капацитети изворишта, како у Бечеју, тако и у насељеним местима, односно извођење радова на замени водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју, у оквиру III фазе, у склопу инвестиционог пројекта чијом реализацијом би се решио проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже. Такође, дуго година се није радило на замени застареле водоводне мреже те постоји могућност да ће се у сарадњи са општином Бечеј конкурисати код Канцеларије за јавна улагања за средства на замени водоводне мреже у Бечеју, док је приоритетна инвестиција замена водоводне мреже у Бачком Петровом Селу, јер се водоснабдевање ослања на новоизграђено извориште изван грађевинског реона, уместо на досадашње бунаре по насељу.

Активности које јавно предузеће планира да спроведе у 2021.години, у циљу унапређења система корпоративног управљања, односи ће се на **успостављање система интерне ревизије** тако што ће се иста организовати на један од могућих начина а зависно од расположивих ресурса, као што су ангажовање интерног ревизора код Оснивача или преквалификација тренутно запослених радника или ангажовање услуга интерног ревизора од стране трећих лица, будући да се увођењем односно јачањем функције интерне ревизије и укључивањем свих система и процеса, у производном, техничком и финансијском смислу, у ревизију обезбеђује унапређење корпоративног управљања у јавном предузећу.

Такође, врло важан приоритет у пословању јавног предузећа за 2021.годину биће и **повећање степена наплате потраживања од купаца**. Наиме, са пресеком стања на дан 31.10.2020.године, просечан укупан проценат наплате код свих категорија потрошача, за испоручену воду, износи 42%. Узимајући у обзир дате податке, служба наплате и читавања планира за 2021.годину спровођење следећих активности:

- континуирано слање опомена дужницима, са приоритетом на дужнике чија потраживања се по старости непосредно приближавају граници од 365 дана као и на дужнике чија доспела а ненаплаћена потраживања су већа од 10.000,00 динара за насеље Бечеј односно 5.000,00 динара за остала насељена места;

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

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

4 ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2021.ГОДИНУ

4.1 Планирани биланс стања, биланс успеха и токови готовине

Јавно предузеће се при **планирању стања имовине, обавеза и капитала за 2021.годину** користило информацијама из **периода 2015-2020**, и то:

-стална имовина бележи раст, посебно у периоду од 2017.године до 2020.године, који је последица прилива значајнијих средстава из буџета Оснивача а за инвестиционе пројекте који су поверени у надлежност јавног предузећа. Такав тренд се наставља и те се и за 2021.годину може пројектовати даљи раст сталне имовине чему ће највише допринети билансна позиција „Некретнине, постројења и опрема“;

-некретнине, постројења и опрема су евидентирани по књиговодственој вредности, јер ни у 2020.години процена имовине, која је сачињена, није спроведена у пословним књигама јер нису комплетиране процедуралне активности око коначне одлуке, сходно одредбама Закона о јавној својини те се у 2021.години планирају активности на решавању дате ситуације;

-потраживања, као кључни историјски проблем јавног предузећа, су из године у годину ненаплатива те зависно од висине индиректног отписа ненаплативог потраживања долази до различите динамике кретања стања ове билансне позиције. Из тог разлога, и даље, једна од основних активности, и у 2021.години, треба да буде предузимање радикалних мера, уз јасну подршку Оснивача, да својом политиком заузме став по питању социјалне карте корисника услуга јавног предузећа и предлога мера за повећање процента наплате потраживања односно за дефинисање суме средстава која се налазе код купаца а за која се још нису стекли услови за оцену застарелости;

-готовина и готовински ефекти су искључиво везани за динамику обавеза и синхронизацију наплате потраживања. Након периода побољшавања синхронизације прилива и одлива средстава, од 2016.године до 2018.године, стање расположиве готовине се смањило у 2019.години као последица повећања исплата добављачима за текуће обавезе, исплата за финансијски лизинг као и исплата на име трошкова зарада и накнада зарада. Даље, пројектовано стање готовине на крају 2020.године бележи одређени проценат повећања стања те плански постулати за 2021.годину и даље треба да буду на страни стицања брзе оперативности ликвидних средстава;

-капитал јавног предузећа се урушава због кумулативног губитка из ранијих година који је непокривен и постепено се увећава, из године у године, те пратећи остварење нето добити у 2016.години, 2018.години и 2019.години, пројектује се нето добит у 2020.години односно треба планирати остварење позитивног финансијског резултата и за 2021.годину јер нето добит, као билансна категорија, смањује кумулативни губитак односно распоређује се на његово покриће;

-дугорочне обавезе такође представљају значајну билансу позицију којој треба посветити посебан део приликом планирања јер се односе на стање обавеза за набавку теретних возила која су купљена преко финансијског лизинга а како период отплате истих траје 5 година појединачно на основу прихваћених планова отплате пројектује се стање на дан 31.12.2020.године односно планира стање дугорочних обавеза на дан 31.12.2021.године;

-салдо обавеза из пословања у 2016.години показује значајан пад у односу на наслеђено стање из претходне три године што значи да је јавно предузеће успело да се, са јасном политиком извора финансирања, реално сагледају и измире историјске обавезе. У периоду од 2017.године до 2019.године стање ових обавеза се повећало као последица постојања обавеза према добављачима које се измирују средствима из буџета Оснивача те се и у 2020.години може се пројектовати стање обавеза на већем

нивоу док је за планску 2021.годину стање обавеза према добављачима пројектовано на основу информација о планираној реалној динамици повлачења новчаних средстава из буџета Оснивача.

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

С обзиром на значај очувања и ширења имовине и капитала који су дати јавном предузећу на управљање, у наставку се даје Табела број 19.

Табела број 19. Приказ кретања билансних позиција активе и пасиве, у периоду 2015-2020, са планским позицијама за 2020.годину

БИЛАНС СТАЊА							У 000 РСД
	2015	2016	2017	2018	2019	2020 (пројекција)	План за 2021
АКТИВА	378.225	372.627	459.079	476.360	520.873	540.651	577.073
Стална имовина	267.484	266.097	343.723	361.416	408.037	439.818	463.270
Нематеријална улагања	7.014	5.605	4.195	3.400	2.340	1.806	1.153
Некретнине, постројења и опрема	260.341	260.367	339.402	358.016	405.697	438.012	462.117
Дугорочни финансијски пласмани	129	125	126	0	0	0	0
Одложена пореска средства	13.496	16.092	16.933	17.085	17.169	17.169	17.269
Обртна имовина	97.245	90.438	98.423	97.859	95.667	83.664	96.534
Залихе	4.377	4.713	6.002	6.963	7.324	6.922	7.229
Потраживања	77.800	64.864	71.231	71.168	74.348	65.276	74.276
Друга потраживања	8.349	8.050	6.073	7.960	8.619	9.351	10.000
Готовина и готовински еквиваленти	6.268	12.465	14.593	11.316	3.899	2.105	4.629
ПДВ и активна временска разграничења	451	346	524	476	1.477	100	400
ПАСИВА	378.225	372.627	459.079	476.360	520.873	540.651	577.073
Капитал	254.275	254.671	244.462	244.615	245.155	246.122	247.206
Основни капитал	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151
Нераспоређени добитак	-	395	-	153	540	967	1.084
Губитак	66.876	66.875	76.689	76.689	76.536	75.996	75.029
Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе	990	1.049	1.819	1.460	6.256	5.388	8.364
Дугорочна резервисања	990	1.049	1.021	1.020	1.441	1.920	2.556
Дугорочне обавезе	0	0	798	440	4.845	3.468	5.808
Краткорочне обавезе	122.960	116.907	212.798	230.285	269.462	289.141	321.503
Краткорочне фин. обавезе и примљени аванси	1.859	320	432	0	1.857	1.882	3.374
Обавезе из пословања	18.993	10.349	21.127	12.190	23.368	5.938	14.038
Остале краткорочне обавезе	5.782	5.505	5.286	5.073	87	85	85
ПДВ и пасивна временска разграничења	96.326	100.733	185.953	213.022	244.150	281.236	304.006

За детаљнији приказ позиција, за сваки квартал на дан последњег дана извештајног периода (31.03., 30.06., 30.09. и 31.12) у планираном билансу стања за 2021.годину видети **Прилог број 3.**

Наиме, како је биланс стања табеларни приказ средстава и извора средстава јавног предузећа на одређени дан, констатује се да планско стање активе и пасиве за 2021.годину износи 577.073 хиљада динара а што је за 7% веће од пројектованог стања на дан 31.12.2020.године. Активу, као вредносни приказ средстава по намени, чини стална имовина у износу од 463.270 хиљада динара или 80% учешћа, одложена пореска средства у износу од 17.269 хиљада динара или 3% учешћа и обртна имовина у износу од 96.534 хиљада динара или 17% учешћа. Пасиву, као вредносни приказ извора средстава, чини капитал у износу од 247.206 хиљада динара или 43% учешћа, дугорочна резервисања и обавезе у износу од 8.364 хиљада динара или 1% учешћа и краткорочне обавезе у износу од 321.503 хиљада динара или 56% учешћа.

Израда биланса успеха за 2021.годину врши се на основу реализације прихода и расхода по наменама на дан 30.09.2020.године, са пројекцијом до краја 2020.године. На основу датих података као и података у наставку, испуњавају се табеле у **Прилогу број 3а**, односно даје се збирни преглед планираних и остварених расхода по групама рачуна, у Табели број 20 и збирни преглед планираних и остварених прихода по групама рачуна, у Табели број 21.

Табела број 20. Збирни преглед планираних, пројектованих и остварених расхода по групама рачуна за период 2019-2021 године, у динарима

Конта групе рачуна	Опис расхода	Остварено у 2019.години	План у 2020.години	Пројекција на дан 31.12.2020. године	План у 2021.години	Индекс			
						5/4	5/3	6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
51	Трошкови материјала	38.504.546	42.740.000	37.163.881	41.546.000	0,87	0,97	1,12	0,97
52	Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	66.174.915	74.415.612	72.996.273	94.085.208	0,98	1,10	1,29	1,26
53	Трошкови производних услуга	6.949.818	9.186.440	6.898.480	8.060.440	0,75	0,99	1,17	0,88
54	Трошкови амортизације и резервисања	25.947.174	26.595.561	25.530.012	25.690.000	0,96	0,98	1,01	0,97
55	Нематеријални трошкови	20.056.360	22.120.800	18.562.890	29.707.700	0,84	0,93	1,60	1,34
56	Финансијски расходи	208.565	393.000	300.517	473.000	0,76	1,44	1,57	1,20
57	Остали расходи	1.994.545	1.026.000	1.145.412	1.056.000	1,12	0,57	0,92	1,03
58	Расходи по основу обезвређења имовине које се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха	152.730	7.200.000	700.000	1.200.000	0,10	4,58	1,71	0,17
УКУПНО ЗА КЛАСУ 5:		159.988.653	183.677.413	163.297.466	201.818.348	0,89	1,02	1,24	1,10

Дакле, из датог табеларног прегледа, приликом упоређивања плана за 2021.годину и пројекције реализације за 2020.годину, може се констатовати значајније одступање на **позиције групе рачуна 52 – Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода** (повећање се бележи на позицији планирања масе за зараде и утицаја повећања обрачунских елемената при формирању дате масе а пре свега повећања минималне цене рада те обезбеђивања да и радници са најнижим коефицијентом с обзиром на степен сложености посла који обављају примају законску минималну зараду), на позицији **групе рачуна 55 – Нематеријални трошкови** (повећање трошкова, првенствено, настало је услед чињенице о даљем постојању трошкова који се односе на ангажовање радника преко агенција за изнајмљивање људских ресурса а што је у пословању јавног предузећа присутно као последица трајања забране запошљавања до 31.12.2020.године те њеног вероватног продужења и за 2021.годину), на позицији **групе рачуна 56 – Финансијски расходи** (повећање трошкова, првенствено, настало је услед повећања камата за финансијски лизинг а основу два постојећа лизинга и набавке два нова возила преко лизинга) и на позицији **групе рачуна 58 - Расходи по основу обезвређења имовине које се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха** (повећање трошкова, првенствено, настало је услед

повећања трошкова који се односе на привремени отпис ненаплативих потраживања од купаца а које се планира на нивоу већем од пројектованог нивоа за 2020.годину).

Дакле, **планирани расходи за 2021.годину већи су од пројектованих расхода за 2020.годину за 24%**. Са друге стране, **планирани расходи за 2021.годину већи су од планираних расхода за 2020.годину за 10%** што је последица утицаја неизбежних фактора у пословању јавног предузећа за планску 2021.годину.

Табела број 21. Збирни преглед планираних, пројектованих и остварених прихода по групама рачуна за период 2019-2021 године, у динарима

Конта групе рачуна	Опис прихода	Остварено у 2019.години	План у 2020.години	Пројекција на дан 31.12.2020. године	План у 2021. години	Индекс			
						5/4	5/3	6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
61	Приход од продаје производа и услуга	135.655.252	161.286.570	143.090.570	171.646.400	0,89	1,05	1,20	1,06
64	Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	14.569.179	13.950.000	13.394.388	18.500.000	0,96	0,92	1,38	1,33
66	Финансијски приходи	6.544.190	7.007.000	5.926.606	8.656.000	0,85	0,91	1,46	1,24
67	Остали приходи	2.230.880	2.405.690	1.352.543	3.100.200	0,56	0,61	2,29	1,29
68	Приход од усклађивања вредности имовине	1.444.043	1.000.000	500.000	1.000.000	0,50	0,35	2,00	1,00
УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:		160.443.544	185.649.260	164.264.108	202.902.600	0,88	1,02	1,24	1,09

Дакле, из датог табеларног прегледа, **приликом упоређивања плана за 2021.годину и пројекције реализације за 2020.годину** може се констатовати значајније повећање прихода у оквиру **групе рачуна 61 - Приход од продаје производа и услуга** а посебно у делу прихода од услуга будући да се планирају прикључци великих правних лица, да постоје инвестициони пројекти, приоритетни за општину Бечеј, чије решавање локална самоуправа планира да повери у надлежност јавном предузећу као и да се планира наставак ангажовања добављача за грађевинске радове на одржавању и извођењу прикључака на водоводну и канализациону мрежу који су поднети током 2020.године а реално је да ће бити решени у 2021.години.

Такође, значајније повећање прихода очекује се у **групи рачуна 67 и 68 – Остали приходи и Приход од усклађивања вредности имовине** као последица очекиваних већих ефеката наплате потраживања која су старија од годину дана и која су привремено отписана, ефеката наплате потраживања за трошкове поступака који су дати на утужење као и ефеката наплате потраживања на основу потписаних вансудских поравнања.

Дакле, **планирани приходи за 2021.годину већи од пројектованих прихода за 2020.годину за 24%**. Са друге стране, **планирани приходи за 2021.годину већи су од планираних прихода за 2020.годину за 9%**.

Генерално, одлика финансијског плана заснива се на поставци планираних укупних прихода, у висини од 202.902.600 динара и планираних укупних расхода, у висини од 201.818.348 динара, те **пројектује се позитиван бруто финансијски резултат – бруто добитак, у висини од 1.084.252 динара**, за пословну 2021.годину.

Даље, Програмом пословања за 2021.годину, јавно предузеће је **планирало прилив готовине** у укупном износу од 247.416 хиљада динара. У укупним приливима готовине, приливи готовине из пословних активности учествују са 100%. Најзначајнија група прилива и у 2021.години остаје продаја и примљени аванси од купаца, док остале приливе из редовног пословања чине највише приливи новчаних средстава из буџета општине Бечеј. Планирани укупни приливи готовине за 2021.годину су за 20% већи у односу на процену стања за 2020.годину због чињенице о примени новог ценовника за пијаћу и отпадну воду и због планирања пружања већег обима услуга и потребе подизања процента наплате потраживања од купаца.

Планирани укупан одлив готовине износи 244.892 хиљада динара. У укупном одливу готовине, одлив готовине из пословних активности учествује са 79%, одлив готовине из активности инвестирања учествује са 20%, док одлив готовине из активности финансирања учествује са 1%. Планирани одливи за 2021.годину су за 18% већи у односу на процењене одливе у 2020.години због већих трошкова, почев од трошкова зарада, амортизације и електричне енергије, односно обавеза, почев од обавеза према добављачима за основна средства, за које јавно предузеће планира да ће се појавити у планској 2021.години.

Стање готовине на дан 31.12.2021.године планирано је у износу од 4.629 хиљада динара. Планирани токови готовине по кварталима усклађени су са очекиваним приливима и одливима новчаних средстава из пословне, инвестиционе и активности финансирања и за детаљнији приказ видети **Прилог број 36**.

4.2 Образложење структуре планираних прихода и расхода

4.2.1 Планирана структура укупних расхода

Јавно предузеће за 2021.годину планира укупан ниво расхода у висини од 201.518.348,00 динара, при чему највећи проценат учешћа остварују конта групе рачуна 52 - Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи од 46,62%, како је приказано у Табели број 22.

Табела број 22. Планирана структура укупних расхода за 2021.годину

Конта групе рачуна	Назив расхода	Планирани износ	Проценат учешћа
51	Трошкови материјала	41.546.000,00	20,59%
52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	94.085.208,00	46,62%
53	Трошкови производних услуга	8.060.440,00	3,99%
54	Трошкови амортизације и резервисања	25.690.000,00	12,73%
55	Нематеријални трошкови	29.707.700,00	14,72%
56	Финансијски расходи	473.000,00	0,23%
57+58	Остали расходи	2.256.000,00	1,12%
	УКУПНО:	201.818.348,00	100,00%

4.2.1.1 Трошкови материјала

Табела број 23. Преглед трошкова материјала, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2020.године	Пројекција на дан 31.12.2020.године	План у 2021.години	% учешћа
511	Трошкови материјала	7.337.053,99	8.892.604,62	11.005.000,00	26,49%
512	Трошкови режијског материјала	559.074,37	725.000,00	770.000,00	1,85%
513	Трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије	19.310.291,86	25.861.526,22	28.030.000,00	67,47%
514	Трошкови резервних делова	231.275,11	350.000,00	500.000,00	1,20%
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	925.011,18	1.334.750,43	1.241.000,00	2,99%
	УКУПНО ЗА 51:	28.362.706,51	37.163.881,26	41.546.000,00	100,00%

Како показује Табела број 23, у укупним трошковима материјала највеће учешће и даље имају трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије, у висини од 67,47% и трошкови материјала, у висини од 26,49%. Најзначајнији планирани трошак свакако јесте **трошак електричне енергије** чија се пројектована висина утврђује као производ стварног утрошка електричне енергије у кwh и званичне цене а што исту опредељује као набавку добара у Плану јавних набавки за 2021.годину са највишом вредношћу. За детаљнији приказ структуре трошкова електричне енергије видети Табелу број 24.

Табела број 24. Набавка електричне енергије са пројекцијом на дан 31.12.2020.године и планираном вредношћу за 2021.годину

Р.број	Рекапитулација трошкова елек.енергије	Укупно
1	Испоручена активна ел.енергија	16.127.154,99
2	Пристап систему, накнаде, акцизе, такса за медије	5.666.297,70
	Пројекција утрошка електричне енергије на дан 31.12.2020.године без пдв-а:	21.793.452,69
	План утрошка електричне енергије за 2021.годину без пдв-а:	23.000.000,00

Следећи значајан планирани трошак за 2021.годину јесте **трошак водоводног и канализационог материјала** који обухвата набавку водомера различитих пречника и осталог пратећег материјала (спојке, фитинзи, кућни прикључци...) при чему се дати трошак мора планирати како због текућег одржавања система водоснабдевања тако и због инвестиција које ће бити поверене у надлежност јавног предузећа од стране општине Бечеј током 2021.године. Такође, планирају се **трошкови одржавања фонтана** и у 2021.години а према спецификацији и у висини неопходних радова, како је наведено у **Прилогу број 20**.

Полазна основа пројекције **утрошка горива и нафтних деривата** је изведена на основу стварне потрошње, анализиране за 9 месеци и увећане за просечну потрошњу у преостала 3 месеца, а све у складу са уговореним обавезама по јавним набавкама из 2020.године. Пројекција набавке горива мора полазити од чињенице да већи део возног парка јавног предузећа јесу теретна возила а да се, као и у 2020.години, и за 2021.годину мора предвиђати велики број интервенција на терену које ће захтевати ангажовање истих а у циљу одржавања континуитета водоснабдевања у општини Бечеј, поред чињенице да ће се извршити модернизација возног парка продајом три возила односно набавком 2 возила путем финансијског лизинга, до краја 2020.године.

Укупни планирани трошкови на контима групе 51 за 2021.годину постављени су на ниво од 97% планираних датих трошкова за 2020.годину.

4.2.1.2 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Табела број 25. Преглед трошкова зарада, накнада зарада и остали лични расходи, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2020.године	Пројекција на дан 31.12.2020.године	План у 2021.години	% учешћа
520	Трошкови зарада и накнада зарада	43.584.560,29	57.888.524,00	74.376.474,00	79,05%
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	7.256.829,47	9.638.438,00	12.383.682,00	13,16%
522	Трошкови накнада по уговору о делу	0,00	0,00	400.000,00	0,43%
526	Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	1.202.830,29	1.603.776,00	1.603.776,00	1,70%
529	Остали лични расходи и накнаде	2.868.952,18	3.865.535,00	5.321.276,00	5,66%
	УКУПНО ЗА 52:	54.913.172,23	72.996.273,00	94.085.208,00	100,00%

Трошкови зарада и накнада зарада пројектовани су на постојећем броју лица како у сталном радном односу тако и на одређено радно време. Приликом пројекције, новчана маса за исплату запосленим лицима је сачињена на основу укупног планираног броја извршилаца по месецима, годишњег фонда сати по раднику 2088 часова, висине коефицијента по раднику на основу уговора о раду, нове минималне цене рада од 183,93 динара и чињенице о повећању одређених фактора који се примењују у обрачуну дате новчане масе (као што су минули рад, републички просек и висина пореске олакшице). Под утицајем датих околности формирана је новчана маса за 2021.годину која заузима највећи део учешћа у трошковима зарада, накнада зарада и осталих личних расхода. Што се тиче упутстава из актуелних Смерница за 2021.годину и **планирања трошкова накнада по уговору о делу**, неминовно је да се исти ипак планирају у 2021.години сходно чињеници да је извесно да ће једна радница током 2021.године користити право на породично одсуство и право на боловање ради неге детета те ће бити неопходно ангажовати замену. Даље, у планској години неопходно је планирати и **повећање средстава на име исплата јубиларних награда** и то у троструко већем износу од пројекције реализације ових трошкова на дан 31.12.2020.године. Наиме, у 2021.години дато право, у складу са чланом 36. и чланом 37. Посебног колективног уговора општине Бечеј, остварује 7 радника и то три радника за 10 година радног стажа остварују дато право у 1.кварталу односно 4.кварталу, три радника за 30 година радног стажа остварује право у 2.кварталу док један радник за 40 година радног стажа остварује право у 4.кварталу 2021.године. Још једна група трошкова у оквиру групе конта 529 – Остали лични расходи и накнаде, а која утиче на повећање масе неопходних средстава, јесу **солидарне помоћи**. Наиме, код ове категорије полази се од материјалног издатка којим се јавно предузеће солидарише према породици и најужим члановима запослених лица. Висина се пројектује према висини реалне цене минималних трошкова што је дефинисано према Закону о раду до неопорезивог износа 69.789,00 динара. Са друге стране, у посебном поглављу Програма се даје старосна структура запослених те јавно предузеће увек излази у сусрет кроз суфинансирање набавке лекова за своје запослене. Неопорезива висина издатака је до 39.881,00 динар те ће се иста исплаћивати у складу са одредбама Правилника о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи, број 389/2016 од дана 27.04.2016.године. На крају, значајно учешће имају и **трошкови на име накнаде за превоз на посао и са посла**. С обзиром да се имовина и надлежност јавног предузећа налазе и ван насеља Бечеј, то је неминовно да се јаве издаци за превоз. Пројектовани износ је утврђен у односу на остварене материјалне издатке у периоду за 9 месеци 2020.године уз корекцију за три месеца на основу кретања датих трошкова у претходној

години, планираног броја запослених за 2021.годину и одредби Колективног уговора код послодавца јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј и нових одредби Закона о порезу на доходак грађана а на нивоу планираног износа из 2020.године као што је случај и код осталих трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода који нису претходно наведени.

Све претходно наведене околности утицале су да планирани трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи за 2021.годину буду већи за 26% у односу на планиране дате трошкове у 2020.години.

4.2.1.3 Трошкови производних услуга

Табела број 27. Преглед трошкова производних услуга, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2020.године	Пројекција на дан 31.12.2020.године	План у 2021.години	% учешћа
531	Трошкови транспортних услуга	570.327,64	746.481,28	865.000,00	10,73%
532	Трошкова услуга одржавања	4.482.605,95	5.259.725,33	6.040.000,00	74,93%
533	Трошкови закупнина	7.830,00	10.440,00	10.440,00	0,13%
535	Трошкови рекламе и пропаганде	63.700,00	63.700,00	100.000,00	1,24%
539	Трошкови осталих услуга	550.517,18	818.133,46	1.045.000,00	12,96%
УКУПНО ЗА 53:		5.674.980,77	6.898.480,06	8.060.440,00	100,00%

Највеће учешће у трошковима производних услуга имају трошкови услуга одржавања у којима полазна основа за пројекцију у 2021.години чине **трошкови одржавања возила**. У пројекцији вредности по возилима се пошло од старости возила, уложених средстава у 2020.години на њихово одржавање у функционалном стању, на бази детаљне евиденције по броју и врсти. Као главна ставка у корекцији уложене вредности су набавка спољашњих гума (пнеуматик зимске или летње) за возила којима су дотрајале гуме, редован сервис, предложена возила за расходовање и превентивне замене виталних делова. На бази датих параметара из Плана одржавања возног парка (видети **Прилог број 19**), изведена је пројекција за 2021.годину. У датим трошковима услуга одржавања значајан је и износ **трошкова одржавања „Хлоринатора“**. Трошкови одржавања „Хлоринатора“ су врста трошка која се појавила у 2017.години а на основу потребе одржавања опреме за дезинфекцију воде на фабрици воде у Бечеју (опрема је пуштена у рад у јуну 2015.године), на бунарима у Бачком Градишту (опрема је пуштена у рад у августу 2016.године) и на бунару Б-1 у Милешеву (опрема је пуштена у рад у јулу 2020.године) и функционише према очекивањима. Ради одржавања исправности дате опреме неопходно је планирати, годишње, ову врсту трошкова а према ценовнику произвођача исте. Даље, на контима групе 539 – Трошкови осталих услуга, а са становишта учешћа у укупној структури, и даље се морају планирати значајни износи за **комуналне услуге** (трошкови изношења смећа и трошкови коришћења депоније) који се планирају у складу са актуелним ценовником добављача за ову врсту комуналне услуге и за **трошкове регистрације и техничког прегледа**, чија је калкулација приказана кроз План одржавања возног парка, у **Прилогу број 19**.

Генерално, **планирање трошкова производних услуга за 2021.годину** не подразумева увођење нове врсте трошкова чак, шта више, планирани износ **мањи је од нивоа плана из 2020.године за 13%** што истиче и даљи позитиван приступ јавног предузећа приликом планирања.

4.2.1.4 Трошкови амортизације и резервисања

Табела број 28. Преглед трошкова амортизације и резервисања, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2020.године	Пројекција на дан 31.12.2020.године	План у 2021.години	% учешћа
540	Трошкови амортизације	18.763.622,68	25.022.550,00	25.100.000,00	97,70%
545	Трошкова резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0,00	507.462,00	590.000,00	2,30%
УКУПНО ЗА 54:		18.763.622,68	25.530.012,00	25.690.000,00	100,00%

Трошкови амортизације су планирани на основу примене пропорционалне стопе по сваком евидентираним основном средству. Основица за обрачун је укупна набавна вредност односно она средства која имају остатка неотписане вредности. Из године у годину висина амортизације се повећава као сопствена акумулациона способност јавног предузећа, под условом да се не оствари губитак из активности редовног пословања. У 2021.години трошкови амортизације планирају се у висини од 25.100 хиљада динара а као узрок њеног смањења у односу на ранији период истиче се чињеница да је, на основу члана 3. рачуноводствених политика, јавно предузеће је на крају 2018.године извршило преиспитивање корисног века трајања и стопе амортизације код основних средстава те извршило поновни обрачун амортизације код појединих средстава што је утицало на смањење укупне амортизације у периоду 2018-2020.године а у односу на обрачунату амортизацију из 2017.године али је плански ниво трошкова амортизације за 2021.годину остао на нивоу плана из 2020.године, рачунајући утицај чињенице да ће се одређена основна средства амортизовати током 2021.године односно да ће се извршити одређене набавке које ће повећати вредност основних средстава па самим тим и трошкове амортизације. Посебна напомена се даје да дати трошкови и даље представљају велико оптерећење за пословање јавног предузећа јер заузимају 13% учешћа у пословним расходима те је њихов утицај на крајњи резултат пословања веома значајан.

Битно је, такође, истаћи да у планирању трошкова резервисања у односу на претходни плански период, морају да се планирају, на годишњем нивоу и равномерно, **дугорочна резервисања на основу бенефиција као што су отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде** при чему се дате накнаде признају у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 19 – Накнаде запослених односно у складу са МСФИ за МСП и одељком 28 – Примања запослених односно исплаћују у складу са стеченим правима у току трајања и након престанка запослења.

Дакле, **планирање трошкова амортизације и резервисања** за 2021.годину се поставља на ниво који је **за 3% мањи од нивоа плана за 2020.годину.**

4.2.1.5 Нематеријални трошкови

Табела број 29. Преглед нематеријалних трошкова, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2020.године	Пројекција на дан 31.12.2020.године	План у 2021.години	% учешћа
550	Трошкови непроизводних услуга	9.193.103,63	12.799.886,80	23.230.000,00	78,20%
551	Трошкови репрезентације	116.717,93	160.676,32	240.000,00	0,81%
552	Трошкови премија осигурања	1.204.850,17	1.671.674,79	1.940.000,00	6,53%

553	Трошкови платног промета	291.708,57	400.147,16	461.500,00	1,55%
554	Трошкови чланарина	32.784,00	61.757,48	70.000,00	0,24%
555	Трошкови пореза	1.355.846,85	1.894.283,24	2.069.000,00	6,96%
559	Остали нематеријални трошкови	1.047.532,70	1.574.464,60	1.697.200,00	5,71%
УКУПНО ЗА 55:		13.242.543,85	18.562.890,39	29.707.700,00	100,00%

У групи рачуна 550 - **Трошкови непроизводних услуга**, који су веома значајни јер заузимају 78,20% учешћа у укупним нематеријалним трошковима, долази до повећања првенствено због трошкова ангажовања радника преко Агенција за привремено запошљавање и трошкова здравствених услуга. **Трошкови здравствених услуга** односе се на обавезу спровођења санитарног прегледа радника, и то за 38 радника, два пута годишње. У складу са Законом о заштити и безбедности здравља на раду, јавно предузеће је обавезно да сваке године спроводи редован систематски преглед радника, процењене вредности у висини од 500.000,00 динара, здравствени преглед радника који раде на радним местима са повећаним ризиком, процењене вредности у висини од 90.000,00 динара и санитарни преглед на сваких 6 месеци, у пројектованој вредности од 90.000,00 динара а који се у потпуности нису могли спровести током 2020.године због пандемиолошке ситуације са вирусом Covid-19 те се план ових трошкова поставља на ниво плана из 2020.године а што је значајно више од процене реализације датих трошкова на дан 31.12.2020.године. Са друге стране, значајно повећање трошкова нужно је на страни финансијског конта 550803 – **Интелектуалне услуге**. Наиме, у пројекцији интелектуалних услуга јавно предузеће је извршило резервисање средстава за ангажовање радника преко Агенција за привремено запошљавање. Имајући у виду, са једне стране, критеријуме запошљавања нових лица те да се без сагласности надлежног Министарства исто не може применити, и са друге стране, избегавање дуплирања трошкова ангажовања истих, на наведеној билансној позицији је пројектован износ 9,8 милиона за 10 радника којима је истекла могућност запослења на одређено време у трајању од 24 месеца у јавном предузећу, уз уважавање чињенице да је то максималан број радника који је до сада потребно ангажовати ван радног односа и којима је потребно обезбедити све услове сходно Закону о агенцијском запошљавању („Сл.Гласник РС“, број 86/2019). Даље, у посматраној групи трошкова 550 уочава се **повећање средстава за одржавање софтверског програма**. Јавно предузеће је током 2015.године исплатило уговорену обавезу за набавку рачуноводственог софтвера "Поис", од добављача „ИнфоСофт“ из Београда, те је неопходно планирати трошкове одржавања истог, по уговору о јавној набавци услуга, и за 2021.годину, уз повећање трошкова на основу наговештаја добављача о повећању цене тражених услуга. Такође, дати трошкови су већи из разлога чињенице да је неопходно имплементирати новине у функционалности софтвера како због, са једне стране, законских обавеза те слања електронских рачуна тако и због обезбеђивања погодности потрошачима приликом плаћања, са друге стране. Супротно наведеним повећањима, а у складу са упутствима из актуелних Смерница за 2021.годину, јавно предузеће је извршило **рационализацију средстава** за 9% мање у односу на средства која су била предвиђена Програмом пословања за 2020.годину **за стручно оспособљавања, семинаре и саветовања**. Наиме, приоритети у реализацији ових трошкова утврђују се на основу повезаности са потребама пословања јавног предузећа са становишта постизања ефикасности и ефективности у пословању. Наиме, ови трошкови се пројектују у складу са чланом 49. Закона о раду који прописује да је послодавац дужан да запосленом омогући образовање, стручно оспособљавање и усавршавање када то захтева потреба процеса рада и увођење нових начина и организацији рада, као и да се ови трошкови обезбеђују из средстава послодавца и других извора.

Такође, придржавајући се упутстава из актуелних Смерница за 2021.годину у вези коришћења средстава за посебне намене на име репрезентације, рекламе и пропаганде, **пројекција плана** датих трошкова, у оквиру групе рачуна 551 – **Трошкови репрезентације**, је сачињена **на основу нивоа плана из 2020.године** будући да јавно предузеће, током 2020.године, није имало веће материјалне издатке за претходно наведене намене.

Следеће значајно учешће трошкова у укупним нематеријалним трошковима, у висини од 6,96%, имају трошкови у оквиру групе рачуна 555 – **Трошкови пореза**. Наиме, поред уобичајних трошкова који се

планирају на датим контима, за 2021.годину је неопходно планирати и трошкове у складу са важећим прописима. Реч је о **трошку на име „еко-таксе“** који се планира на основу Уредбе о критеријумима за одређивање активности које утичу на животну средину према степену негативног утицаја на животну средину која настаје обављањем активности, износа накнада, условима за њено умањење као и о критеријумима који су од значаја за утицај физичких лица на животну средину („Сл.Гласник РС“, број 86/2019 и 89/2019) а по којој јавно предузеће, као правно лице које обавља делатност водоснабдевања, остварује средњи негативан утицај на животну средину те је у складу са ставом 2., члан 3., Уредбе, обавезно да на годишњем нивоу обезбеди накнаду за заштиту и унапређивање животне средине, у висини од 250.000,00 динара.

На трећем месту, са становишта учешћа у укупним нематеријалним трошковима, имају трошкови групе рачуна 552 – **Трошкови премија осигурања**. Трошкови осигурања су, током протеклих година, представљали један од највећих издатака у пословању јавног предузећа и у великој мери теретили пословни резултат. Али, током 2015.године јавно предузеће је раскинуло вишегодишњи уговор са осигуравајућом кућом ДДОР из Новог Сада, чиме су ови трошкови смањени за 70%. У пројектовању овог издатка за 2021.годину задржава се исти ниво из претходне пословне године увећан за износа пореза на неживотна осигурања и за износ каско осигурања за возила на лизинг односно осигурања за новозапослене раднике.

Дакле, **планирање нематеријалних трошкова** за 2021.годину се поставља на ниво који је за **34% већи од нивоа плана за 2020.годину**.

4.2.1.6 Финансијски расходи

Табела број 30. Преглед најзначајнијих финансијских трошкова, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2020.године	Пројекција на дан 31.12.2020.године	План у 2021.години	% учешћа
562	Расходи камата	230.376,58	299.786,03	471.000,00	99,58%
563	Негативне курсне разлике	623,18	623,18	1.000,00	0,21%
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	107,91	107,91	1.000,00	0,21%
УКУПНО ЗА 56:		231.107,67	300.517,12	473.000,00	100,00%

Одлуком топ менаџмента, у 2019.години је набављено ново теретно возило – камион кипер, односно у 2018.години је набављено теретно возило – мини багер, путем финансијског лизинга. У вези са датим финансијским лизингом, пројектује се припадајућа камата за 2021.годину у висини од 471.000,00 динара, и то тако што је обавеза за постојећи лизинг увећана за **трошкове камате финансијског лизинга** за набавку нових возила (1 теретно и 1 путничко возило) до краја текуће 2020.године. Дати трошкови чине 99% укупних финансијских трошкова.

Генерално, у групи финансијских трошкова, поред камате за финансијски лизинг, јављају се и уобичајни издаци који терете пословање јавног предузећа и то **камате због неблаговремености у плаћању и издаци који настају при обрачуну обавеза у иностраној валути** као разлика између планског и реалног нивоа девизног курса, при чему се исти у планској мери за 2021.годину пројектују на нижем нивоу од нивоа планираног у 2020.години и, као такви, дати трошкови **имају незнатно учешће** у укупним финансијским расходима и то мање од 0,50%.

Дакле, **планирање финансијских расхода** за 2021.годину се поставља на ниво који је за **20% већи од нивоа плана за 2020.годину**.

4.2.1.7 Остали расходи

Табела број 31. Преглед најзначајнијих осталих трошкова, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2020.године	Пројекција на дан 31.12.2020.године	План у 2021.години	% учешћа
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	614.287,73	712.598,72	650.000,00	28,81%
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	0,00	5.000,00	5.000,00	0,22%
579	Остали непоменути расходи	189.200,15	427.813,24	401.000,00	17,77%
585	Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0,00	700.000,00	1.200.000,00	53,19%
УКУПНО ЗА 57 и 58:		803.487,88	1.845.411,96	2.256.000,00	100,00%

План осталих расхода **значајна је детерминанта у одређивању бруто финансијског резултата**. У Табели број 31 дат је преглед ових трошкова од којих највећи утицај на остварење позитивног односно негативног финансијског резултата имају **обезвређења потраживања од физичких и правних лица**, на финансијским контима групе рачуна 585 - Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана и **директан отпис застарелих потраживања** на финансијским контима групе рачуна 576 - Расходи по основу директних отписа потраживања. Директан отпис застарелих потраживања грађана је трошак који се књиговодствено евидентира на основу адекватне документације (судска одлука и сл.). Како јавно предузеће води преко 500 извршних предмета, у сарадњи са судским извршитељима, претпоставка је да ће се у 2020.години извршити директан отпис потраживања од купаца-грађани, у висини од 600.000,00 динара односно директан отпис потраживања од купаца-правна лица, у висини од 50.000,00 динара. Са друге стране, у складу са Законом о рачуноводству и Међународним рачуноводственим стандардима (МРС 39 Финансијски инструменти-признавање и одмеравање), а на бази сопствене процене и одредби Правилника о критеријумима и мерама наплате и отписа доспелих а ненаплаћених потраживања, јавно предузеће има право на привремени отпис дела ненаплаћених потраживања. Уколико је од рока за наплату потраживања прошло најмање 60 дана, јавно предузеће на терет расхода периода признаје исправку вредности потраживања. Увидом у структуру ненаплаћеног потраживања од правних лица и физичких лица, код којих је од рока за наплату прошло више од 365 дана, јавно предузеће је за привремени отпис определило 450.000,00 динара код правних лица, односно 750.000,00 динара код физичких лица, будући да се очекује **смањење процента укупно ненаплаћеног потраживања које је старије од 365 дана** на основу активности које се спроводе на повећању укупног степена наплате. Сходно активностима на наплати потраживања и социјалној карти потрошача чија се потраживања привремено отписују претходно наведени отпис је задржао ниво у односу на пројектовани отпис на дан 31.12.2020.године. Са друге стране, битно је истаћи да сва отписана, исправљена и друга потраживања која су призната као расход, а која се касније наплате, у моменту наплате улазе у приходе пореског обвезника односно јавног предузећа.

Дакле, **планирање осталих расхода** за 2021.годину се поставља на ниво који је за **73% мањи од нивоа плана за 2020.годину**.

У Прилогу број 3а приказана је структура свих претходно наведених трошкова који чине финансијски план за 2021.годину, кроз планске кварталне.

4.2.2 Планирана структура укупних прихода

Јавно предузеће за 2021.годину планира укупан ниво прихода у висини од 202.902.600,00 динара, при чему највећи проценат учешћа остварују конта групе рачуна 61 – Приход од продаје производа и услуга од 84,60%, како је приказано у Табели број 32.

Табела број 32. Планирана структура укупних прихода за 2021.годину

Конта групе рачуна	Назив прихода	Планирани износ	Проценат учешћа
61	Приход од продаје производа и услуга	171.646.400,00	84,60%
64	Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	18.500.000,00	9,12%
66	Финансијски приходи	8.656.000,00	4,27%
67	Остали приходи	3.100.200,00	1,53%
68	Приход од усклађивања вредности имовине	1.000.000,00	0,49%
УКУПНО:		202.902.600,00	100,00%

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

Табела број 33. Извори прихода јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, у 000 динара

Извор прихода	Врста извора прихода	Висина средстава
Сопствени	из основне делатности	25.100
Туђи (планирани)	из буџета општине Бечеј	28.459
Туђи (очекивани)	из буџета општине Бечеј	28.000

Поред пословних прихода који се планирају на основу важеће одлуке о ценама и планираних фактурисаних количина воде која ће се дистрибуирати крајњим потрошачима односно планираних фактурисаних количина воде која ће се пречистити, **сопствени извор прихода** јесте и **амортизација**. Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи и као таква оптерећује трошак планираног периода у износу од 25.100 хиљада динара. Амортизација представља **начин мобилизације основних средстава у готовину** и као таква може се тумачити као извор самофинансирања односно као сопствена акумулациона способност јавног предузећа, под условом да пословни ентитет не оствари губитак из активности редовног пословања.

Туђи извори прихода јесу **средства** која се планирају односно очекују на основу апропријација које буду биле одобрене у **буџету Оснивача** односно општине Бечеј за 2021.годину. Са једне стране, дата средства се одобравају на основу **Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011 од дана 28.09.2011.године, а у складу са Законом о комуналним делатностима** те је јавно предузеће исказало своје потребе у висини од 750.000,00 динара за одржавање атмосферске канализације односно за одржавање фонтана у висини од 991.000,00 динара, за одржавање заливног система у висини од 250.270,00 динара и за одржавање јавних бунара у висини од 1.000.000,00 динара а по спецификацији приказаној у **Прилогу број 20**. Ова средства су била предвиђена буџетом општине Бечеј

за 2020.годину и то у висини од 1.000.000,00 динара. Међутим, дати износи нису били довољни за комплетно одржавање истих те су се вршиле само хитне интервенције током 2020.године. Јавно предузеће истиче да се, на основу горе споменуте одлуке, **регулише сакупљање и одвођење атмосферских вода**, општи услови за изградњу, реконструкцију, одржавање и управљање јавном атмосферском канализацијом, као и обавезе корисника услуга и даваоца услуга на територији општине Бечеј. Управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује се кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције. Финансирање ове делатности на основу члана 7. горе споменуте одлуке обезбеђује Општина Бечеј из буџета општине или из других извора, а иста се користе у складу са годишњим планом који јавно предузеће доноси до 31. децембра текуће године за наредну годину и садржи врсту, обим и динамику радова, као и висину средстава потребних за његову реализацију.

Са друге стране, дата средства из буџета Оснивача се одобравају на основу пројекта у програму 2 – Комунална делатност у функцији водоснабдевања, те пресеком стања средстава пренетих из буџета општине Бечеј на основу одобрених инвестиција, за 2021.годину може се планирати прилив средстава за 1 пројекат и то укупне вредности од 28.459.000,00 динара. За детаљнији опис прилива средстава по кварталима, видети **Прилог број 4**, док се у одељку 4.2.5 даје спецификација претходно наведених средстава, при чему је укупна сума приказана у финансијском плану за 2021.годину, пре свега на позицији АОП 3004 „Остали приливи из редовног пословања“ у обрасцу „Извештај о токовима готовине“. На истој позицији очекују се и средства за која се планира да ће бити **обезбеђена из других извора** и то, по расписивању јавних конкурса код надлежних институција, нпр за пројекат „Бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју“ у висини од 20.000 хиљада динара или за пројекат израде пројектно-техничке документације за реконструкцију и доградњу Погона за пречишћавање отпадних вода у висини од 8.000 хиљада динара односно неки од пројекта изградње канализације отпадних вода.

Код ових инвестиција обезбеђена је сва неопходна документација за учешће на конкурсима али се дати прилив средстава мора узети са одређеним ризиком да се конкурси неће расписати односно да јавном предузећу неће бити додељена средства или ће се доделити средства за извођење појединих фаза дати инвестиција а што ће утицати на мањи степен реализације инвестиционог плана односно Програма пословања за 2021.годину.

4.2.2.1 Приход од продаје производа и услуга и приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.

Пословни приходи, као најзначајнија група прихода за пословање јавног предузећа, су приходи од продаје производа и услуга и приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. Приходи од основне делатности за 2021.годину су пројектовани на бази физичког обима пројектоване дистрибуције пијаће воде и пројектоване количине одвођења и пречишћавања отпадних вода који је множен са јединичном ценом из важећег ценовника од 01.10.2020.године (видети **Прилог број 16**) и увећан за пројекцију количина пијаће и отпадне воде које ће се фактурисати по блок тарифи, према очекиваном броју нових прикључака и према повећању обима реализације услуга према трећим лицима а посебно у категорији великих потрошача. Стога се у Табели број 34 даје рекапитулација структуре датих прихода.

Табела број 34. Преглед најзначајнијих пословних прихода, у динарима

Кonto	Опис прихода	Остварено за период јануар – септембар 2020.године	Пројекција на дан 31.12.2020.године	План у 2021.години	% учешћа
614000	Привреда - приход од продаје	30.880.534,51	40.931.647,60	46.758.720,00	24,59%
614010	Установе - приход од продаје	2.831.199,83	4.699.862,61	7.823.120,00	4,11%
614011	Фиксна накнада - привреда	1.981.000,00	2.652.441,60	3.686.800,00	1,94%

614100	Грађани - приход од продаје	51.437.552,49	72.189.202,25	78.831.380,00	41,46%
614111	Фиксна накнада - грађани	7.553.195,65	10.882.903,58	12.146.380,00	6,39%
614200	Приход од услуга	5.614.212,86	10.519.712,60	20.400.000,00	10,73%
614210	Водоводни и канализациони прикључак	389.000,00	1.214.800,00	2.000.000,00	1,05%
641000	Донације са наменом	9.670.791,33	13.394.388,44	18.500.000,00	9,73%
УКУПНО ЗА 61 и 64:		110.357.486,67	156.484.958,69	190.146.400,00	100,00%

Најзначајније учешће у структури пословних прихода имају, свакако, приходи од продаје физичким и правним лицима, у висини од 41,46% односно 24,59%. Треће значајно учешће имају приходи од услуга, где, поред уобичајних услуга које се извршавају по поднетим захтевима физичких и правних лица (замена водомера, санације, давања сагласности и сл), јавно предузеће у 2021.години очекује, и даље, повећање овог **прихода на основу услуге** пражњења септичких јама помоћу комбинованог возила – „Каналцет“, на основу реализације већих инвестиција (изградња водоводне и канализационе мреже) као и повећања продуктивности јер јавно предузеће планира да настави ангажовање стручног добављача који ће реализовати прикључке на водоводну и канализациону мрежу по захтевима трећих лица.

Следеће значајно учешће имају **приходи „Донације са наменом“** који се односе на амортизовани а оприходовани део инвестиција које су стављене у употребу (у складу са МРС 20 - Државно давање и обелодањивање државне помоћи – Средства капиталних инвестиција не књиже се у билансу успеха на страни прихода, јер по МРС-у само део са пасивних временских разграничења могао би да се узме у приход, тј. у висини обрачунате амортизације завршених објеката, стављених у функцију), па се иста планирају **на основу пројекције за 12 месеци 2020.године и активације инвестиција које ће бити завршене и стављене у употребу током 2021.године.**

Такође не треба занемарити **приход од водоводног и канализационог прикључка** који се планира, пре свега, на **основу** завршетка изградње односно пуштања у рад водозавхвата у Бачком Петровом Селу, затим на основу решавања већ поднетих захтева за прикључке као и на основу прикључака правних лица у индустријској зони. Такође, ова врста прихода се планира генерално због чињенице да је изграђено 7.337м канализације отпадних вода у периоду 2015-2018 те се у 2021.години очекује наставак изградње прикључака за 1% више него у 2020.години.

Дакле, **планирање пословних прихода** за 2021.годину се поставља на ниво који је за **9% већи од нивоа плана за 2020.годину.**

4.2.2.2 Финансијски приходи

Табела број 35. Преглед најзначајнијих финансијских прихода, у динарима

Кonto	Опис прихода	Остварено за период јануар – септембар 2020.године	Пројекција на дан 31.12.2020.године	План у 2021.години	% учешћа
662	Приходи од камата	4.419.591,16	5.926.454,22	8.650.000,00	99,93%
663	Позитивне курсне разлике	20,73	20,73	1.000,00	0,01%
664	Приходи на основу ефеката валутне клаузуле	102,67	131,27	5.000,00	0,06%
УКУПНО ЗА 66:		4.419.714,56	5.926.606,22	8.656.000,00	100,00

Свакако најзначајније учешће, и у планској 2021.години, у финансијским приходима имају приходи на контима групе рачуна 662 – Приходи од камата, те се **планирање финансијских прихода** за 2021.годину поставља на ниво који је за **24% већи од нивоа плана за 2020.годину**.

4.2.2.3 Остали приходи и Приход од усклађивања вредности имовине

Структуру осталих прихода, који се приказују на билансној позицији АОП-а 1053 у билансу успеха, најчешће у пословању јавног предузећа чине приход од наплаћене штете од осигуравајуће куће, наплаћени трошкови тужбе, наплаћен приход из ранијег периода, приход од услуге наплате осигурања и приход од усклађивања вредности потраживања од купаца те су у Табели број 36 приказана конта група датих рачуна са процентом учешћа у укупним осталим приходима за 2021.годину.

Табела број 36. Преглед најзначајнијих осталих прихода, у динарима

Кonto	Опис прихода	Остварено за период јануар – септембар 2020.године	Пројекција на дан 31.12.2020.године	План у 2021.години	% учешћа
670	Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнине, постројења и опреме	925.833,33	925.833,33	1.000.000,00	24,39%
679	Остали непоменути приходи	278.325,20	426.709,77	2.100.200,00	51,22%
685	Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0,00	500.000,00	1.000.000,00	24,39%
УКУПНО ЗА 67 и 68:		1.204.158,53	1.852.543,10	4.100.200,00	100,00%

У планској 2021.години, у односу на ниво плана из 2020.године, планирају се приходи односно **добити по основу продаје опреме** тј по основу продаје 3 возила који ће након одлуке о расходовању бити предмет јавне лицитације коју је јавно предузеће планира да спроведе у првом кварталу 2021.године.

На становишту побољшања услуге водоснабдевања на територији општине Бечеј, а на основу уговора између осигуравајуће куће „Ценерали“, „СОГАЗ“ адо као саосигуравача и јавног предузећа као уговарача осигурања, корисницима услуга јавног предузећа и у 2021.години биће понуђена услуга осигурања имовине. У складу са чланом 12. Тарифе премија осигурања за колективно осигурање имовине корисника услуга јавних или комуналних предузећа, јавно предузеће остварује право на **попуст премије осигурања у висини од 8,5%** од укупно наплаћеног прилива по осигурању. На основу претходно реченог, и **процене броја корисника потрошача јавног предузећа који ће се осигурати на овај начин** (просечан број за 10 месеци 2020.године је 412), врши се пројекција прихода од **услуге наплате осигурања** за 2021.годину.

Приход од усклађивања вредности потраживања од купаца односи се на наплату потраживања која су, на основу рачуноводствених стандарда, старија од 365 дана књижена као сумњива и спорна потраживања те се сходно планираним активностима на повећању наплате потраживања од купаца у 2021.години пројектује на овој позицији, првенствено, наплата 3% потраживања која ће бити привремено отписана, уважавајући при томе социјалну карту потрошача којима су потраживања отписана као привремено застарела.

Дакле, **планирање осталих прихода** за 2021.годину се поставља на ниво који је за **20% већи од нивоа плана за 2020.годину**.

4.2.3 Пројекција и структура плана продаје по категорији потрошача за 2021.годину на основу важеће Одлуке о ценама

У овом поглављу су приказане планом предвиђене **фактурисане количине** пијаће воде, фактурисане количине за одвођење и пречишћавање отпадних вода за Бечеј, са постојећим бројем фиксних накнади, као и фактурисане количине техничке воде у осталим насељеним местима, са постојећим бројем фиксних накнади, као **полазна основа за пројекцију структуре сопствених прихода** у 2021.години.

Табела број 37. Планске фактурисане количине пијаће воде и отпадне воде у 2021.години, изражене у м³ за Бечеј

Р . б	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2021.години	Просечни квартал	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Домаћинства	вода	815.000	203.750	185.000	220.000	210.000	200.000
2	Привреда	вода	144.000	36.000	30.000	35.000	44.000	35.000
3	Б.институције	вода	39.500	9.875	10.000	10.500	8.500	10.500
УКУПНО:		ВОДА	998.500	249.625	225.000	265.000	262.500	245.500
4	Домаћинства	одвођ. и пречишћ.	453.000	113.250	105.000	118.000	115.000	115.000
5	Привреда	одвођ. и пречишћ.	288.000	72.000	75.000	72.000	71.000	70.000
6	Б.институције	одвођ. и пречишћ.	27.500	6.875	8.000	7.500	6.000	6.000
УКУПНО:		ОДВОЂ.И ПРЕЧИШЋ.	768.500	192.125	188.000	197.500	192.000	191.000

Табела број 38. Планске фактурисане количине техничке воде у 2021.години, изражене у м³ за насељена места

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	План у 2021.години	Просечни квартал	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Б.П.СЕЛО	техничка вода	266.000	66.500	65.000	68.000	68.000	65.000
2	Б.ГРАДИШТЕ	техничка вода	186.000	46.500	44.640	47.430	49.755	44.175
3	РАДИЧЕВИЋ	техничка вода	60.000	12.000	13.000	16.000	18.000	13.000
4	ПОЉАНИЦЕ	техничка вода	8.900	2.225	2.000	2.500	2.400	2.000
5	МИЛЕШЕВО	техничка вода	41.000	10.250	9.500	12.000	10.500	9.000
УКУПНО:			561.900	137.475	134.140	145.930	148.655	133.175

Табела број 39. Број потрошача према броју фиксне накнаде, на месечном нивоу – Бечеј

Р.број	Категорија потрошача	Планиране количине (ком)
1.	Домаћинства	10.824
2.	Привреда	462
3.	Привреда – велики потрошачи	72
4.	Б.институције	47
5.	Б.институције – велики потрошачи	50
УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:		11.455

Табела број 40. Број потрошача према броју фиксне накнаде, на месечном нивоу – насељена места

Р.број	Назив насељеног места	Планиране количине (ком)
1.	Бачко Петрово Село	2.899

2.	Бачко Градиште	2.151
3.	Радичевић	407
4.	Пољанице	107
5.	Милешево и Дрљан	375
УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:		5.939

Даље, на основу решења Председника општине Бечеј о давању сагласности на корекцију цена, број II 023-78/2020, од дана 30.09.2020.године, јавно предузеће је, од **01.10.2020.године, почело да примењује нови ценовник**, и то тако што су цене за пијаћу воду и отпадну воду за домаћинства увећане за 10%, цене за пијаћу воду и отпадну воду за буџетске установе увећане за 5%, цене услуга водоснабдевања техничком водом у насељеним местима увећане за 17,5%, цена за фиксну накнаду за домаћинства увећане за 30,91% док се цене за пијаћу воду и отпадну воду за привреду нису мењале.

У планирању пословних прихода за 2021.годину пошло се од података наведених у табелама од 37) до 40) и ценовника који је ступио на снагу 01.10.2020.године, при чему је комплетан ценовник пијаће и отпадне воде, са ценовником за услуге трећим лицима, приказан у **Прилогу број 16 и Прилог број 17**, те су, уз уважавање чињенице о пројекцији количина пијаће и отпадне воде које ће се фактурисати по блок тарифи, о могућем повећању броја потрошача у систему водоснабдевања и броја корисника услуга које се чине по захтеву трећих лица а посебно у категорији великих потрошача, добијени су подаци, приказани у одељку 4.2.2.1, о укупном приходу од продаје који се може очекивати у 2021.години.

4.2.4 Политика цена и елементи за целовито сагледавање политике цена, са важећим ценовником

4.2.4.1 Политика цена

Политика цена једна је од значајних фактора у пословању јавног предузећа. **Политика цене пијаће воде и одвођења и пречишћавања отпадних вода** требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја одрживог пословања са циљем постепеног повећања цена како би се успоставила равнотежа између прихода и расхода, поштујући при томе препоруку Светске банке да трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинства не прелазе 3% породичног буџета на месечном нивоу, а да ниво цена буде такав како би се остварило повећање наплате потраживања за 5% у 2021.години и повећање коефицијента ликвидности на ниво преко 1.

С обзиром на потребу дефинисања елемената за целовито сагледавање политике важећих цена производа и услуга, у наставку се даје **приказ кретања цена за воду, канализацију и пречишћавање, и фиксну накнаду**, по годинама како следи:

Табела број 41. Приказ кретања цене воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2020

Период	ДОМАЋИНСТВА				ПРИВРЕДА				Б.УСТАНОВЕ				% увећања
	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	
2006	26,23	9,83	13,11	49,17	78,69	29,51	39,34	147,54	41,53	14,21	18,58	74,32	9,3
2007	28,20	10,57	14,09	52,86	84,59	31,72	42,29	158,60	44,64	15,28	19,97	79,89	7,5
2008	29,89	11,20	14,94	56,03	89,67	33,62	44,83	168,12	47,32	16,20	21,17	84,69	6
2009	32,28	12,10	16,13	60,51	98,84	36,31	48,42	183,57	51,11	17,50	22,86	91,46	8
01.06.10	34,22	12,83	17,10	64,15	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	6
01.04.11	36,20	13,57	18,09	67,86	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	5

2012	Није дошло до повећања цена													
01.05.13	40,00	14,90	19,90	74,80	112,92	42,34	56,46	211,72	59,60	20,41	26,65	106,66	10	
2014.	Није дошло до повећања цена													
2015	Није дошло до повећања цена													
2016	Није дошло до повећања цена													
01.01.17	44,00	16,39	21,89	82,28	107,27	40,22	53,64	201,13	59,60	20,41	26,65	106,66	+10/-5	
2018	Није дошло до повећања цена													
2019	Није дошло до повећања цена													
01.10.20	48,40	18,03	24,08	90,51	107,27	40,22	53,64	201,13	62,58	21,44	27,98	112,00	+10/ +5/ +30.91	

Посматрајући период 2006-2020 може се констатовати следеће: јавно предузеће је у **девет година повећавало цене** с тим да проценат повећања има тенденцију и повећавања и смањивања, односно да у **шест година јавно предузеће није мењало цене**.

Битно је нагласити чињеницу да **не усвајање предлога о повећању цена директно утиче на категорију обрачунатог прихода од продаје односно на реализацију укупног плана прихода** те је, на пример, без корекције ценовника у 2014.години, јавно предузеће било ускраћено за приближно 4.500 хиљада динара прихода од продаје односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 3% односно не усвајањем предлога о повећању цена у 2015.години, јавно предузеће је било ускраћено за приближно 3.419 хиљада динара прихода од продаје односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 5%. Са друге стране, како је нови ценовник почео да се примењује од 01.10.2020.године, јавно предузеће може да очекује повећање обрачунатог прихода од продаје пијаће воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода и фиксне накнаде, за укупно за 10% односно за 2,9 милиона динара без ПДВ-а за период октобар-децембар 2020.године.

Наиме, од **01.01.2017.године** примењује се нови ценовник у смислу повећања цена пијаће и отпадне воде и фиксне накнаде за домаћинства за 10%, а смањења нивоа цена пијаће и отпадне воде за привреду за 5%. Дати ценовник је био у примени и **у 2018.години и у 2019.години** односно није дошло до повећања цена сходно смерницама из средњорочног односно дугорочног плана пословне стратегије и развоја за период 2017-2022 односно 2017-2027. Даље, од **01.10.2020.године** председник општине Бечеј решењем, број II 023-78/2020 од 30.09.2020.године, одобрава сагласност на предложену корекцију цена у правцу повећања цене за пијаћу воду и отпадну воду за домаћинства за 10%, повећања цене за пијаћу воду и отпадну воду за буџетске установе за 5%, повећања цене услуга водоснабдевања техничком водом у насељеним местима за 17,5%, повећања цене за фиксну накнаду за домаћинства за 30,91% док се цене за пијаћу воду и отпадну воду за привреду нису мењале **у циљу постепеног изједначавања датих цена у складу са законским одредбама**, односно достизања предложеног, у одговарајућим актима¹⁴, нивоа цена од 1,35 евра (165,00 динара).

4.2.4.2 Елементи за сагледавање политике цена пијаће и отпадне воде

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

¹⁴ Стратегија управљања водама на територији Републике Србије до 2034.године („Службени гласник РС“ број 3 од 18.01.2017.године).

У јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем износи **90,51 динара (без ПДВ-а) за домаћинства, 201,13 (без ПДВ-а) за привреду и 112,00 (без ПДВ-а) за буџетске установе**. Ако се посматра однос између датих цена, уочава се да су цене воде за пиће за домаћинства два пута ниже од цене коју плаћају правна лица. Ако се посматра цена воде за пиће за домаћинства у висини од 48,40 динара без ПДВ-а и цена воде за пиће за правна лица у висини од 107,27 динара, онда се може дефинисати однос од **1:2,23¹⁵** а који када се упореди са односом из претходног ценовника може се закључити да дата динамика повећања цена комуналних услуга у јавном предузећу доприноси споријој динамици остварења циља средњорочног повећања цена тј смањивања диспаритета међу ценама.

Са становишта цена код других јавних водоводних предузећа, просечна цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем за домаћинства износи 99,95 дин/м³ (без ПДВ-а) а за привреду 153,03 дин/м³ (без ПДВ-а). Дакле, дата цена за домаћинства код јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј је испод просека са 90,51 дин/м³ (без ПДВ-а) док је цена за привреду изнад просека са 201,13 дин/м³ (без ПДВ-а). Конкретно, у наставку се даје преглед цена јавних водоводних предузећа која имају исте капацитете (фабрику воде и постројење за пречишћавање отпадних вода), односно водовода који имају само ткз. „техничку воду“, а ради поређења и уочавања чињенице да се јавно предузеће и даље налази испод просека у групи јавних водоводних предузећа који имају исте капацитете а како је и приказано у Табели број 42 и Табели број 43.

Табела број 42. Преглед цена пијаће воде и одвођења и пречишћавања отпадних воде за 1м³ у јавним водоводним предузећима у Републици Србији

Јавно предузеће	Укупна цена (без ПДВ-а) према категорији потрошача			Укупна цена (са ПДВ-ом) према категорији потрошача		
	Домаћинства	Привреда	Буџ.установе	Домаћинства	Привреда	Буџ.установе
„Водоканал“ Бечеј	90,51	201,13	112,00	99,57	221,24	123,20
„Водовод и канализација“ Суботица	112,00	112,00	112,00	123,20	123,20	123,20
„Потиски водовод“ Хоргош	86,87	140,91	95,24	95,56	155,00	104,76
„Водоканал“ Сомбор	125,10	199,48	199,48	137,61	219,43	219,43
„Комуналац“ ПЈ „Водовод и канализација“ Врбас	94,14	94,14	94,14	103,55	103,55	103,55
„2.Октобар“ Вршац	81,66	218,64	130,21	89,83	240,50	143,23
Просечна цена (без јп „Водоканал“ Бечеј)	99,95	153,03	126,21	109,95	168,34	138,84

Табела број 43. Преглед цена „техничке“ воде за 1м³ у јавним водоводним предузећима у Републици Србији за категорију потрошача - домаћинства

Јавно предузеће	Цене без ПДВ-а	ПДВ (10%)	Цене са ПДВ-ом
„Водоканал“ Бечеј	30,00	3,00	33,00
„Јавно комунално-стамбено предузеће“ Сента	42,10	4,21	46,31
„Водовод и канализација“ Кикинда	54,71	5,47	60,18

¹⁵Однос цена по претходном ценовнику је био 1:2,44.

„Водовод и канализација“ Зрењанин	29,36	2,94	32,30
„Стандард“ Ада	37,00	3,70	40,70
„Комуналац“ ПЈ „Водовод и канализација“ Врбас	48,27	4,83	53,10
„Градитељ“ Србобран	49,75	4,98	54,73
„Водовод“ Темерин	45,45	4,55	50,00
„Комград“ Бачка Топола	47,60	4,76	52,36
„Комуналац“ Нови Бечеј	32,64	3,26	35,90
Просечна цена (без јп „Водоканал“ Бечеј)	42,99	4,30	47,29

Политика цена, поред уважавања законске регулативе и потребе примене принципа „једна услуга – једна цена“ мора да буде **усаглашена и са реалном куповном моћи становништва**. Граница приступачности цена које грађани реално могу да поднесу једна је од битних корективних елемената цена те их треба на што прецизнији начин и квантификовати. Када се говори о приступачности, Јединствена методологија за одређивање цена комуналних услуга¹⁶ предлаже максималне границе оптерећења породичног домаћинства у следећим релативним износима:

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

С обзиром да је просечна месечна нето зарада у општини Бечеј износила 52.538,00 динара¹⁷, у наставку се даје преглед пројектованих граница приступачности цена коју грађани плаћају у односу на њихову реалну куповну моћ, на средњи рок.

Табела број 44. Приказ планираних граница приступачности цена комуналних услуга у односу на просечну нето зараду¹⁸

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

Просечни месечни рачун за воду у 2020.години за домаћинства, у септембру, износио је 415,34 динара односно 7,77 м3 а што чини 0,79% просечне месечне зараде у општини Бечеј. Просечни месечни рачун за канализацију и пречишћавање у 2020.години за домаћинства, у септембру, износио је 399,64 динара односно 9,49 м3 а што чини 0,76% просечне месечне зараде у општини Бечеј. Када се претходно наведени подаци упореде са средњорочним планом приказаним у Табели број 44 може се констатовати да трошкови за потрошњу воде далеко су од пројектованих граница приступачности цена коју грађани плаћају у односу на њихову реалну куповну моћ.

План цена пијаће воде и одвођења отпадних вода требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја јавног предузећа, са циљем да се постепеним повећањем цена успостави равнотежа између прихода и расхода.

Што се тиче цена за пијаћу воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода, сагласно Закону о комуналним делатностима, а према средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног

¹⁶Јединствена методологија за одређивање цена комуналних услуга, Стална коференција градова и општина, 2013.године.

¹⁷Податак преузет са сајта Републичког завода за статистику (за месец септембар 2020.године).

¹⁸Табела из документа „Средњорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за период 2017-2022“.

предузећа „Водоканал“ за период 2017-2022 године, **пројектовано је повећање цена, за 2021.годину, за домаћинства за 20% а за буџетске установе 10% док се цена за привреду не би мењала**, како би се (средњорочно посматрано) изједначио њихов ниво. Оваква ценовна стратегија подржана је у одредбама нацрта Закона о изменама и допунама Закона о комуналним делатностима а којима се тачно прописује рок у којем ће локалне самоуправе морати да доставе ресорном министарству податке о ценама комуналних услуга, односно годишњи план изједначавања цена воде за домаћинства и цена воде за привреду. **У датом интерном акту, пројекција повећања полази од основице од 44,00 динара те стопе увећања од 20%, узимајући у обзир раст цена инпута** (првенствено се мисли на електричну енергију) за претходне три године, **законске одредбе о благовременом изједначавању цена**, као и чињеницу **не повећања цене воде неколико година у континуитету** а потребе обезбеђивања сопствених средстава како за улагања у текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода тако и за улагања у капиталне инвестиције. Тако је за 2021.годину предложено да цена воде за пиће за домаћинства буде на нивоу од 91,24 динара (без ПДВ-а) односно цена воде за пиће за буџетске установе на нивоу од 99,73 динара (без ПДВ-а) док се цена воде за пиће за привреду не би мењала како би се остварила планирана динамика смањења распона међу датим тарифама које су приказане у Табели број 45.

Табела број 45. Приказ временског интервала у којем ће се изједначити цене корисника комуналних услуга из категорије домаћинства и категорије правна лица

Врста комуналне услуге	Средњорочни временски интервал					
	2017.г.	2018.г.	2019.г.	2020.г.	2021.г.	2022.г.
Вода за пиће	1:2,44	1:2,04	1:1,70	1:1,41	1:1,18	1:1
Канализација и пречишћавање отпадних вода	1:2,46	1:2,05	1:1,71	1:1,42	1:1,19	1:1

Задњи елементи за сагледавање политике цена који треба узети у обзир јесу и **растуће цене инпута** у јавном предузећу. Наиме, у прилог чињеници потребе повећања (изједначавања) цена иде и доле наведени приказ кретања трошкова електричне енергије као једних од доминантних трошкова у структури укупних трошкова.

Табела број 46. Кретање трошкова електричне енергије у јавном предузећу за период 2006.године-2020.године

Година	Укупни трошкови електричне енергије	Ланчани индекс повећања трошкова електричне енергије
2006	6.954.772	-
2007	8.252.852	+19%
2008	10.144.121	+23%
2009	9.936.640	-2%
2010	12.427.741	+25%
2011	14.135.328	+14%
2012	15.933.100	+13%
2013	17.237.540	+8%
2014	21.204.337	+23%
2015	22.817.078	+8%
2016	19.248.588	-15%
2017	19.958.902	+4%
2018	19.840.922	-1%
2019	21.437.653	+8%

2020 ¹⁹	21.668.928	+1%
--------------------	------------	-----

Трошкови електричне енергије представљају значајан трошак за пословање и исти се, после трошкова зарада и трошкова амортизације, налази на трећем месту у укупним трошковима. Компаративном анализом, на пример, за период 2015-2020, може се закључити да су просечни трошкови електричне енергије износили 20.849 милиона динара док су цене за услугу водоснабдевања остале непромењене у периоду од 4 године односно имале повећање у две године, а како је и приказано у Табели број 41. Генерално, сви трошкови се у водоводима, из године у годину, повећавају, а цена за ову врсту комуналних услуга остаје непромењена или не прати у довољној мери степен повећања датих трошкова.

Са друге стране, **достигнути ниво цена воде и услуга канализације**, по последњем повећању цена из 2020.године, не прати плански ниво цена из према средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2022 године што показује Табела број 47.

Табела број 47. Компаративни преглед реалног и планског нивоа цена воде и услуга канализације

Категорије потрошача	Реални ниво цена у 2021.години	Плански ниво цена из средњорочног плана пословне стратегије и развоја за 2021.годину
Домаћинства у Бечеју		
-1 м3 воде са одвођењем и пречишћавањем	90,51	170,63
Домаћинства у насељеним местима		
-1 м3 „техничке“ воде	30,00	53,18
Привреда		
-1 м3 воде са одвођењем и пречишћавањем	201,13	201,13
Буџетске установе		
-1 м3 воде са одвођењем и пречишћавањем	112,00	178,45

Дати ниво цена не обезбеђује довољно сопствених средстава у циљу повећаног улагања у капиталне инвестиције и текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода. Стога су се, у претходним годинама, вршила значајнија улагања у систем снабдевања водом и одвођења отпадних вода, из средстава буџета општине Бечеј односно АПВ, а која су опет, из године у годину, непредвидива категорија. Да би улагање у одржавање и ширење инфраструктурног система имало одређени контунитет, потребно је омогућити сигуран прилив новчаних средстава, бар кроз минимално повећање цена у висини пројектоване циљане инфлације.

Све горе наведено представља **информацију о неопходном повећању цена** пијаће воде и отпадних вода, **сходно смерницама које су усвојене у средњорочном односно дугорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за период 2017-2022 односно 2017-2027**, а у складу са законским одредбама.

Што се тиче **плана цена услуга према трећим лицима**, у **Прилогу број 17** дат је приказ цена услуга по којем се извршавају захтеви трећи лица а који је Надзорни одбор јавног предузећа усвојио на 41.седници, дана 14.10.2016.године а који ће бити у примени и у планској 2021.години, док је **комплетан ценовник воде за пиће и отпадне воде** приказан у **Прилогу број 16**.

¹⁹ Пројекција за 12 месеци у 2020.години.

4.2.5 Износ и динамика прихода из буџета општине Бечеј за 2021.годину

У складу са чланом 61. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019) јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј је припремило Посебан програм коришћења средстава из буџета општине Бечеј за 2021.годину који приказује износ средстава која ће се повлачити из буџета Оснивача, намену и динамику коришћења тих средстава током планске 2021.године, а како је предочено у наставку текста.

4.2.5.1 Планирана средства из буџета општине Бечеј за 2021.годину

У последњих неколико година **улагање у комуналну инфраструктуру** на територији општине Бечеј се значајно **повећало**, захваљујући **одличној сарадњи и комуникацији између општине Бечеј, као оснивача и јавног предузећа "Водоканал", као правног лица**, коме је поверена делатност управљања и одржавања јавне комуналне инфраструктуре у области водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода. Од почетка 2015.године до краја 2020.године, у буџету општине Бечеј је обезбеђено (а преко јавних конкурса код надлежних покрајинских секретаријата и из фондова надлежних министарстава) 323.839 хиљада динара за 26 капиталних инвестиција. Од обезбеђених средстава, јавно предузеће је реализовало 268.754 хиљада динара кроз уговоре о јавним набавкама при чему је 101.734 хиљаде динара (38%) уложено у водоводну мрежу, 97.887 хиљада динара (36%) уложено у канализациону мрежу односно 69.133 хиљада динара (26%) у набавку опреме а што је у значајној мери утицало на побољшање квалитета вршења услуга које пружа јавно предузеће на територији општине Бечеј.

У посебном програму коришћења средстава из буџета општине Бечеј за 2021.годину реч је о **неутрошеним средствима** по Одлуци о 2.ребалансу буџета општине Бечеј за 2020.годину, број I 011-29/2020 од 19.10.2020.године, која се преносе у 2021.годину за 1 пројекат који се тиче реконструкције водоводне мреже у Бечеју. Наиме, са становишта остварења пословних циљева, велики допринос дају средства обезбеђена у буџету општине Бечеј, будући да се ради о јавном предузећу које се **не финансира из буџетских средстава већ из сопствених средстава**. Дакле, пресеком стања средстава на основу одобрених инвестиција, за 2021.годину може се **планирати прилив средстава за пројекат „Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза“²⁰ и то укупне вредности од 28.459.000,00 динара**, и то 79% из средстава буџета Оснивача у висини од 22.459.000,00 динара и 21% из средстава виших извора у висини од 6.000.000,00 динара, а како је приказано у наредној табели.

Табела број 48. Приказ планираних очекиваних средстава по пројектима за јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј у 2021.години

Раздео средстава	Глава	Програмска акт./ пројекат	Функција	Позиција	Конто	Опис	Средства из буџета	Средства из виших извора	Укупна средства
4	1					ЈП Водоканал			
		П30-110239				<u>Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза</u>			
			630			Водоснабдевање			
				293	511	Зграде и грађевински објекти	22.459.000	6.000.000	28.459.000
						УКУПНО*:	22.459.000	6.000.000	28.459.000

*Напомена: Износи су заокружени

²⁰ Уговор о додели бесповратних средстава за суфинансирање изградње, санације и реконструкције водних објеката у јавној својини, број 104-401-3946/2020-04 од 01.04.2020.године.

Битно је напоменути да је на основу **Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011 од дана 28.09.2011. године**, у складу са Законом о комуналним делатностима, **неопходно је да средства за текуће одржавање атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара буду планирана у буџету Оснивача**. Сходно томе, јавно предузеће је истакло своје потребе у одржавању истог у висини од **2.991.270,00 динара**, и то 750.000,00 динара за одржавање атмосферске канализације, 991.000,00 динара за одржавање фонтана, 250.270,00 динара за одржавање заливног система и 1.000.000,00 динара за одржавање јавних бунара, а како је и приказано у **Прилогу број 20**.

4.2.5.2 Планирана динамика коришћења средстава из буџета општине Бечеј за 2021.годину

Ради што ефикасније употребе средстава која ће се повлачити из буџета општине Бечеј током 2021.године, **планира се и динамика коришћења** истих на начин приказан у **Табели број 49** односно у **Прилогу број 4**:

Табела број 49. Динамика коришћења средстава из буџета општине Бечеј, по кварталима у 2021.години

Р.б.	Опис пројекта	Укупан износ у динарима	Динамика коришћења средстава, по кварталима у 2021.години			
			01.01.-31.03	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза	28.459.000	14.000.000	21.229.500	28.459.000	28.459.000
Укупно за капиталне пројекте у динарима:		28.459.000	14.000.000	21.229.500	28.459.000	28.459.000
Укупно за капиталне пројекте у проценти:		100	50	75	100	100

4.2.5.3 Планирана намена коришћења средстава из буџета општине Бечеј за 2021.годину

У наставку се даје **детаљно образложење намене коришћења средстава за капиталне пројекте** и то на на следећи начин:

-за пројекат „Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза“ обезбеђена су средства за извођење радова којима ће се решити проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже јер због старост водоводне мреже и минималних улагања у претходном периоду, кварови на водоводној мрежи су константни а додатне проблеме стварају и постојећи вентили на мрежи који не заптивају довољно или уопште нису у функцији те се повећава ризик заустављања рада на фабрици воде односно да грађанство остане без континуитета у снабдевању водом. Поступак јавне набавке је расписан и повлачење средстава се очекује равномерно, кроз сва четири квартала у 2021.години.

Са друге стране, у **образложењу намене коришћења средстава за текуће одржавање атмосферске канализације** полази се од **Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011 од дана 28.09.2011.године**. Јавно предузеће истиче да се, на основу дате одлуке, **регулише сакупљање и**

одвођење атмосферских вода, општи услови за изградњу, реконструкцију, одржавање и управљање јавном атмосферском канализацијом у целој општини, као и обавезе корисника услуга и даваоца услуга на територији општине Бечеј. Управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује се кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције.

Финансирање ове делатности на основу члана 7. горе споменуте одлуке обезбеђује општина Бечеј из буџета општине или из других извора, а користе се у складу са годишњим програмом, и садржи врсту, обим и динамику радова, као и висину средстава потребних за његову реализацију.

Износ средстава који буде предвиђен за одржавање атмосферске канализације ће се **трошити за следеће радове**:

- Чишћење, продувавање, машинско одгушивање зацевљене атмосферске канализације и цевастих пропуста испод колских прилаза и коловоза,
- Превентивно чишћење и продувавање сливничких решетки уз саобраћајнице,
- Ручно чишћење, кошење, сечење зеленила у отвореним земљаним атмосферским каналима,
- Машинско измуљивање отворених земљаних атмосферских канала,
- Чишћење бетонских ригола поред саобраћајница, утовар и одвоз муља на депонију, и
- Радови на изради нових сливничких решетки и зацевљивању атмосферских канала, као и радови на поправкама изломљених решетки и шахтова.

Све горе наведене радове са спецификацијом материјала потребним за извршење истих, јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј ће да фактурише по званичном одобреном ценовнику за услуге. Потребно је дефинисати начин издавања радних налога од стране финансијера ових радова (Општина Бечеј) и начин контроле извршених радова. Препоручује се да фактурисање ових радова буде на месечном нивоу, на основу стварно извршених радова и евентуалног потрошеног материјала.

Напомена: јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј нема потребну механизацију за одржавање већих атмосферских канала (мелиорационих канала) који се најчешће налазе на периферијама грађевинског реона, који су у ранијем периоду одржавани од стране ЈВП "ДТД - Средња Бачка" Бечеј.

Планирана средства из буџета општине Бечеј за одржавање фонтана су средства опредељена на основу функционисања две фонтане на градском тргу општине Бечеј. Наиме, редовно одржавање је веома важно за непрекоран изглед и рад фонтана те би се **планирана намена средстава за одржавање фонтана** а за које се очекује да ће бити повучена из буџета Оснивача, заснивала на следећим активностима:

- Пролећно чишћење и пуштање фонтане у рад,
- Редован недељни преглед и допуна хемикалија,
- Чишћење и прање фонтана,
- Припрема фонтане за зимски период,
- Набавка хемикалија, и
- Набавка резервних делова.

Дакле, износи из буџета општине Бечеј за 2021.годину могу бити намењени првенствено за дату спецификацију горе неопходних активности при чему ће се, као и код одржавања атмосферске канализације, фактурисање вршити на месечном нивоу на основу стварно потрошеног потребног материјала и пружених услуга.

Даље, **средства која су планирана за одржавање заливног система и јавних бунара** биће утрошена за спровођење следећих активности:

- Замена магнетних вентила који не буду у функцији,
- Замена прскалица услед лома или крађе,

- Замена пластичних шахтова где се налазе магнетни вентили - Јумбо шахт,
- Замена ПВЦ спојница,
- Обилазак заливног система ради надзора и ручног управљања истим са циљем подешавања прскалица, и
- Реконструкција надземног дела 4 јавна бунара.

4.2.6 Трошкови запослених и рационализација средстава за одређене намене

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

План зарада, накнада зарада и осталих личних расхода направљен је у складу са Законом о раду, Колективним уговором код послодавца јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (дел.број 513 од 08.08.2019.године), коефицијента радног места запослених који су утврђени уговорима о раду, одлуком Социјално-економског савета Републике Србије о новој висини минималне цене рада, чињеницом о повећању укупног броја запослених од 01.01.2021.године, новим износом пореске олакшице у складу са Законом о порезу на доходак грађана, повећањем републичког просека, годишњег фонда часова рада од 2088 часова и актуелних Смерница за 2021.годину у смислу да се средства за службена путовања, накнаде по уговору о делу, по ауторским хонорарима и уговорима о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора као и средства предвиђена за стручна усавршавања и сличне намене, планирају највише до нивоа планираног износа за 2020.годину, уз претходно сагледавање могућности за додатну рационализацију. Поред основне зараде, у зараду су укључене су и друге накнаде као што су накнада за исхрану у току рада, регрес за годишњи одмор, увећање за године проведене на раду - минули рад, накнаде за коришћење годишњег одмора, обрачун накнаде за дане државног празника, накнаде за рад ноћу односно у дане државног празника и недељом.

Сви дати параметри утицали су на повећање масе за зараде у планској 2021.години у односу на ниво плана из 2020.године а **највише чињеница о повећању минималне цене рада за 6,6% за 2021.годину, чињеница о потреби планирања масе за зараде за 4 нова радника и о растућој динамици кретања републичког просека из године у годину а на основу чега се последично мора повећавати маса за накнаду трошкова за исхрану у току рада (топли оброк) и регрес за коришћење годишњег одмора, те је за детаљније образложење потребно видети одељак 6.4.**

Остали трошкови запослених у 2021.години планирају се на нивоу планираног из 2020.године и то:

-средства планирана за исплату накнада председнику и члановима Надзорног одбора за 2021.годину износе 1.603.774 динара, односно, како је дана 01.01.2020.године ступио је на снагу Закон о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, обрачуната накнада исплаћује у целости председнику Надзорног одбора а у складу са важећим решењима о висини исте;

-трошкови превоза запослених на посао и са посла су планирани у износу од 3.364.400,00 динара, узимајући у обзир пројекцију датих трошкова на дан 31.12.2020.године и чињеницу о повећању броја радника у 2021.години;

-трошкови дневница и накнада трошкова на службеном путу планирани су у укупном износу од 110.000,00 динара, а што је за 50% мање од планираног нивоа датих трошкова за 2020.годину;

-у 2021.години су планирана средства за исплату отпремнина запослених који остварују услове за одлазак у пензију при чему услов за превремену пензију испуњавају 2 радника те је планирана исплата отпремнина према одредбама Закона о раду и Колективног уговора, у висини од 550.000,00 динара;

-исплате помоћи радницима и породици радника односе се на исплате солидарне помоћи за набавку лекова и лечење и за трошкове погребних услуга, у складу са Правилником о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи запосленима у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, те су исте планиране у износу од 720.000,00 динара, односно на незнатно вишем нивоу него 2020.године будући да је реч о трошковима непредвидивог карактера, и

-остале накнаде трошкова запосленима планиране у износу од 210.000,00 динара а односе се на поклоне за божићне и новогодишње празнике деци запослених, поклоне женама ради обележавања Међународног дана жена као и на трошкове на име накнаде за неискоришћени годишњи одмор и повреде на раду.

Сем накнада за:

-јубиларне награде, будући да, током 2021.године, укупно 7 радника остварује право на исплату јубилеја за 10, 30 и 40 година стажа у износу који је повољнији за запосленог, а односи се на просечну бруто зараду запосленог, или у јавном предузећу или у привреди Републике Србије те је планирана маса за исплату у 2021.години већа 2,55 пута од нивоа плана из 2020.године, и

-уговор о делу, будући да се, за разлику од Програма пословања за 2020.годину када није било потребе да се недостајућа радна снага ангажује преко уговора о делу, у 2021.години, с обзиром на очекиване околности и примену новог Закона о јавним набавкама јавља потреба за ангажовањем стручног лиценцираног лица за обављање послова јавних набавки.

За детаљнију структуру трошкова запослених по кварталима у 2021.години, видети **Прилог број 5.**

5 ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

5.1 План расподеле процењене добити из 2020.године

Законска је обавеза јавног предузећа да по утврђеној нето добити **по завршном рачуну за 2020.годину**, након усвајања истог, спроведе адекватне активности. Првенствено, надлежни органи јавног предузећа треба да донесе одлуку о расподели нето добити а по предлогу директора јавног предузећа. Потом одлука улази у скупштинску процедуру, те се по добијању сагласности Оснивача иста јавно објављује на сајту Агенције за привредне регистре. **Предлог пројекције финансијског резултат по завршном рачуну за 2020.годину** огледа се у разлици очекиваних прилива и одлива средстава. На тим основама пројектује се позитиван бруто финансијски резултат у висини од 967 хиљада динара. Расподела процењене добити извршиће се у складу са одлуком о буџету Оснивача за 2021.годину, односно, по одобрењу Оснивача, користиће се на име покрића дела кумулативног губитка из ранијих година. Дакле, пројектована нето добит за 2020.годину исказаће се на рачуну 340-Нераспоређена добит текуће године и расподелиће се у наредној пословној години односно дата добит у планираној висини од 967 хиљада динара умањила би кумулативни губитак са 75.996 хиљада динара на 75.029 хиљада динара, а што је **тренутно једина расположива активност за покриће кумулативног губитка из ранијих година**.

Планирана добит за 2021.годину биће усмерена на покриће дела кумулативног губитка из ранијих година, у складу са законским одредбама и Статутом јавног предузећа, а уколико Одлуком о буџету општине Бечеј за 2021.годину не буде другачије одређено.

Јавно предузеће планира да у 2021.години послуже са позитивним бруто финансијским резултатом у висини од 1.084 хиљаде динара²¹. **Овакав финансијски резултат** треба да буде последица контролисаног раста директних трошкова пословања и пројекције прихода на основу очекиване реализације дистрибуције воде и потражње за услугама које пружа јавно предузеће на тржишту које опслужује, при чему и даље остаје чињеница да је цена воде социјална а не економска категорија која би требала да обезбеди раст и развој јавног предузећа са динамиком раста која не прати динамику раста трошкова.

5.2 Расподела добити из периода 2014.године-2019.године

Будући да актуелне смернице за 2021.годину налажу **приказивање начина на који је утрошена добит за 2014.годину, 2015.годину, 2016.годину, 2017.годину, 2018.годину и 2019.годину**, јавно предузеће истиче да је по финансијском извештају **за 2014.годину односно 2015.годину** остварен нето губитак који је утицао на повећање кумулативног губитка из ранијих година. Са друге стране, по финансијском извештају **за 2016.годину**, остварена је нето добит од 395 хиљада динара која је, сходно одлуци о буџету општине Бечеј за 2017.годину и одлуци Надзорног одбора јавног предузећа, утрошена на покриће односно смањење кумулативног губитка из ранијих година. Даље, по завршном рачуну за

²¹ У билансу стања који је сачињен као крајњи ефекат стања имовине, капитала, обавеза и потраживања на крају текуће 2020.године, на позицији исказивања добити из текуће године, приказане се пројектовани дакле незванични податак о нераспоређеној добити из 2020.године. Према томе, очекивани позитивни ефекат из 2020.године треба узети „са резервом“, из разлога што он представља очекиван износ. Генерално, свако увећавање добити, која de facto не постоји, није предмет планске категорије резултата који се може кумулирати у категорији укупне нераспоређене добити за 2021.годину. Добит која, као планска категорија, је очекивана за 2020.годину, има значење „задржане добити“ те уколико се оствари, иста ће допринети тенденцији смањења кумулативног губитка из ранијих година али се као основа за пројектовање добити у 2021.години мора узети, у одређеној мери, са ризиком.

2017.годину, исказан је губитак у висини од 10.209 хиљада динара те је исти услед немогућности покрића, увећао кумулативни губитак из ранијих година док финансијски извештаји **за 2018.годину** показују да је остварена нето добит од 153 хиљаде динара која је, сходно одлуци Надзорног одбора јавног предузећа, утрошена на покриће односно смањење кумулативног губитка из ранијих година. Последњи јавно објављени су финансијски извештаји **за 2019.годину** по којима се констатује остварење нето добити од 540 хиљада динара а која ће се, као и претходних година, на основу одлуке Надзорног одбора, расподелити на покриће односно смањење кумулативног губитка из ранијих година, будући да Одлуком о буџету општине Бечеј за 2020.годину није другачије одређено.

Како је губитак историјска категорија у јавном предузећу, његово кретање, под утицајем остварене добити или губитка у текућој години, приказано је у Табели број 50, по годинама.

Табела број 50. Историја губитка у јавном предузећу

Билансне позиције	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020- пројекција
Капитал	271.710	268.552	270.871	257.492	255.720	254.276	254.671	244.462	244.615	245.155	246.122
Губитак т.г.	5.269	3.158		13.379	1.772	1.444		10.209			
Добитак т.г.			2.319				395		153	540	967
Кумулативан губитак	49.441	52.599	52.599	63.659	65.431	66.875	66.480	76.689	76.536	75.996	75.029

Укупан непокривени губитак на крају 2018.године износи 76,5 милиона динара. Најзначајнији показатељ у одређивању структуре узрока губитка су **привремени отписи потраживања и потраживања која су у судском спору**. Највише су се привремени отписи одразили на **губитак у 2013.години** где су учествовали са 6,7 милиона динара. Такав тренд је настављен и у периоду 2014-2017 године када је на име привременог отписа ненаплаћених потраживања књижено укупно 31.192 хиљада динара односно укупно 22.266 хиљада динара на име утужених потраживања. Такође, утицај на појаву губитка имало је и **неповећање цена комуналних услуга** током периода 2014-2016 године односно 2017-2018 године, а што је утицало да су пословни приходи константно били мањи од пословних расхода. У 2017.години, у којој је дошло до корекције ценовника за пијаћу и отпадну воду, није дошло до очекиваних позитивних ефеката на пословне приходе будући да је повећање трошкова амортизације било значајније. У 4.кварталу 2020.године дошло је до нове корекције ценовника за пијаћу и отпадну воду што ће сигурно повољно утицати на остварење већих пословних прихода у 2021.години а што ће бити један од полазних постулата у планирању остварења крајњег позитивног финансијског резултата за 2021.годину.

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

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

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

Јавно предузеће, по задње обелодањеном финансијском извештају за 2019.годину, **има исказану нераспоређену добит која ће, у складу са законском процедуром, бити расподељена на покриће дела кумулативног губитка.** Према подацима, јавно предузеће има евидентиран, код Агенције за привредне регистре, уписан основни капитал. **Могућност покрића губитка из основног капитала није расположива** и није у домену одлучивања јавног предузећа из разлога што основни капитал није уписан код Агенције за привредне регистре и из разлога што је на основу Решења Агенције за привредне регистре број 60405/2005 од дана 13.07.2005.године тј. члана 19., Статута јавног предузећа, дел.број 418, од дана 21.04.2017.године општина Бечеј, као Оснивач, власник 100% удела у основном капиталу јавног предузећа. Са друге стране, **ни један облик резерви**, по финансијском извештају за 2019.годину, јавно предузеће **није имало.**

Што се тиче **мера и активности за стицање услова за покриће кумулативног губитка**, поред могућности расподеле нето добити по завршном рачуну за 2019.годину, напомиње се да је јавно предузеће сачинило **процену капитала и имовине из које се види корекција капитала, обухватајући сву покретну и непокретну имовину** на дан 31.12.2012.године односно ажурирану процену са стањем на дан 31.12.2015.године. Наиме, постоји могућност да се на бази дате процене евидентира државни капитал и, сходно томе, да се у пословним књигама Оснивача и јавног предузећа изврше допунске евиденције капитала и имовине, а све у складу са законском регулативом. Тада би се појавила материјална основа у извору **могућности покривања губитка из ревалоризационих резерви**, као ефеката спровођења процене капитала.

6 ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1 Број запослених по секторима/организационим јединицама

Организациони делови, врста послова, степен стручне спреме и други посебни услови за рад на тим пословима, као и међусобни односи организационих делова, те овлашћења и одговорности руководиоца и запослених у организационим деловима, број радних места и број извршилаца потребних за ефикасно, несметано и континуирано обављање послова у јавном предузећу, утврђени су **Правилником о петим изменама Правилника о организацији и систематизацији послова** у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, дел.бр. 331/а од дана 30.04.2019.године. У јавном предузећу је систематизовано 44 послова за укупно 73 извршиоца.

На дан 31.10.2020.године, у јавном предузећу је запослено укупно 65 радника и то 59 радника на неодређено време, 5 радника на одређено време и 1 радник као изабрано лице на мандат од 4 године. Програмом пословања за 2020.годину **предвиђено је да је, на дан 31.12.2020.године, запослено укупно 66 радника**, и то 59 радника на неодређено време, 6 радника на одређено време и 1 радник као именовано лице. Наиме, у јануару 2020.године јавно предузеће је искористило могућност ангажовања нових радника а у складу са одредбама Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл.гласник РС“, бр.113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015, 59/2015, 62/2019 и 50/2020) те је добијена сагласност за запослење 3 радника, средње стручне спреме, на неодређено радно време. У 4.кварталу 2020.године очекује се одлив радника и то 1 радника који ће искористити могућност ангажовања на одређено радно време на период од 24 месеца те је пројекција структуре запослених по секторима, са стањем на дан 31.12.2020.године, дата у **Прилогу број 6** при чему се **очекује да ће 31.12.2020.године бити запослено 64 радника** те да ће **кадровски план за 2020.годину бити остварен са 97%**.

6.2 Планирана структура запослених

Јавно предузеће планира да има 13 запослених са **високим образовањем** и 2 запослена са **вишом стручном спремом**, што још увек чини мали удео (24%) у укупној квалификационој структури запослених. **Највећи удео чине радници средње стручне спреме**, у трајању од четири године.

Просечна старост, у 2021.години у односу на затечено стање из 2020.године, остаје непромењена односно износи **51 годину** док по времену проведеном у радном односу, **највећи је број радника који имају преко 30 година радног стажа**. Што се тиче полне структуре, а са предвиђеним повећањем броја радника у 2021.години, **учешће броја мушкараца** у укупној структури се смањује и износи **83%** односно **учешће броја жена** у укупној структури се повећава и износи **17%**.

Што се тиче квалификационе и полне структуре председника и чланова **Надзорног одбора**, **исти чине 3 мушкарца који су високообразовног профила** а од којих је 1 члан из реда запослених у јавном предузећу, како је и описано у одељку 1.4.

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

6.3 Динамика запошљавања

Рестриктивни прописи на пољу кадровског капацитета у јавним предузећима су и у 2020.години били на снази а што је утицало на појаву ситуације да је отежано спровођење основне делатности јавних предузећа услед чињенице о смањењу броја оперативних радника за рад на терену односно ситуације да се неопходни радници морају ангажовати преко агенција за лизинг и уступање радника.

Наиме, политиком запошљавања, а у складу са одредбама Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019 и 72/2019) и Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, као и реалних потреба за технолошким, економским и организационим променама у јавном предузећу, пројекција је да **до краја 2020.године** јавно предузеће има запослено **64 радника**.

За планску 2021.годину, јавно предузеће планира да ће у првом односно другом кварталу доћи до **одлива укупно 4 радника** којима истиче могућност ангажовања преко уговора о раду на одређено време на 2 године те ће се појавити слободна и упражњена радна места и то 3 радна места у Служби читавања, наплате и продаје услуга и 1 радно место у Служби за информационе технологије. Са друге стране, очекује се да ће се у складу са чланом 27е., став 36., Закона о буџетском систему, **омогућити ангажовање 4 нова радника, као додатно запошљавање**, како би се обезбедио континуитет у пословању и током 2021.године. Наиме, Законом о буџетском систему у члану 27е., став 34., забрана запошљавања је продужена до 31.12.2020.године а без јасних смерница о статусу забране запошљавања у 2021.години, јавно предузеће ће и даље слати захтев за добијање дате сагласности, од надлежног министарства, за додатно радно ангажовање на упражњења радна места, **у виду попуњеног ПРМ обрасца**, будући да ће у 2021.години имати ангажовано укупно 10 радника, преко агенције за привремено запошљавање радника и то укупно 6 у Служби читавања, наплате и продаје услуга, 1 у Служби за информационе технологије, 1 у Погону за производњу воде за пиће и 2 у Служби одржавања и инжењеринга.

Дакле, Програмом пословања за 2021.годину планира се **64 укупно запослених радника**, од тога **63 радника запослено на неодређено време а један радник је именовано лице**. Законом о буџетском систему је предвиђено да укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу или по уговорима о привременим и повременим пословима, преко омладинске или студентске задруге, код корисника јавних средстава, не може бити већи од 10% укупног броја запослених. У складу са напред изнетим, Програмом пословања за 2021.годину не планира се прилив **радника на одређено време**, иако законске смернице не налажу обавезу планирања рационализације броја запослених. Наиме, динамика запошљавања приказана је у **Прилогу број 8** указујући да се очекује да ће 2 позиције на радном месту „Референт читавања“, 1 позиција на радном месту „Техничар ГИС-а“ и 1 позиција на радном месту „Референт наплате, рекламације и благајник у Бачком Петровом Селу“ бити упражњена те да се **кадровски план за 2021.годину односи на запошљење 4 нова радника на основу сагласности за додатно радно ангажовање а што ће последично утицати на повећање укупног броја радника на неодређено време**.

Горе изнети подаци о динамици запошљавања могу бити изложени променама јер у току израде овог Програма нису познати подаци о ефектима утицаја измена и допуна Закона о буџетском систему односно Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за сваки организациони облик у систему локалне самоуправе-општине Бечеј за 2018.годину док је, по последњој објављеној Одлуци о изменама Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за сваки организациони облик у систему локалне самоуправе-општине Бечеј за 2017.годину („Сл.лист општине Бечеј“ број 23 од 24.12.2019.години), **јавном предузећу одређен максималан број запослених на неодређено време на нивоу од 70 радника** при чему је кадровским планом за 2021.годину планирано 63 радника на неодређено време.

6.4 Исплаћене зараде у 2020.години и план исплате зарада у 2021.години

Утврђивање **укупне масе новчаних средстава за зараде** врши се на основу одредби Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС, 113/2017 и 95/2018 – аутентично тумачење) и одредби Колективног уговора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј. **Полазну**

основу приликом планирања чине основна зарада и планирани укупан број запослених у 2021.години. На основу кључних чинилаца у обрачуну масе новчаних средстава за зараде (коэффициент радног места, часови ноћног рада, годишњег одмора, државног празника, боловања и сл.) **укупна маса зарада за 2021.годину износи 86.760.156 динара**, са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог односно послодавца, у висини важећих стопа и у складу са важећим законским и подзаконским актима који уређују дату област. Највећи утицај на повећање масе новчаних средстава за зараде имају неколико фактора од којих је најзначајнији, првенствено, **повећање минималне нето цене рада и то за 6,6%** будући да је минимална нето сатнина у 2020.години износила 172,54 динара а да је иста за 2021.годину планирана на нивоу од 183,93 динара, сходно одлуци Владе Републике Србије („Сл.Гласник РС“, број 116 од 16.09.2020.године) а на предлог Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања. Наиме, повећање минималне нето цене по радном часу за 2021.годину утиче на повећање броја радника који, сходно висини коефицијента која им следује у складу са степеном сложености посла који обављају, остварују зараду испод законски минималне зараде те је приликом планирања масе зарада за 2021.годину узета у обзир чињеница да, у складу са Законом о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Службени гласник РС", број 86/2019), створили су се услови да се повећају одређени елементи зараде а у складу са важећим Колективним уговором код послодавца и Законом о раду²², те је **настављена динамика постепеног повећања вредности коефицијента** у јавном предузећу. Наиме, од септембра 2013.године, у јавном предузећу вредност коефицијента је била на нивоу од 160,00 динара а на коју се су примењивала умањења од 10% односно 5%. Наиме, **минимална нето цена рада** у 2013.години износила је 115,00 динара да би се за 2020.годину иста поставила на ниво од 172,54 динара нето што је 50% више него у 2013.години. На основу претходно наведеног, може се закључити да се минимална цена рада, у посматраном периоду, просечно годишње повећавала за 8,5% док је вредност коефицијента у јавном предузећу остала на истом нивоу. **Оправданост повећања коефицијента огледа се у чињеници да више од половине запослених у јавном предузећу је имало минималну односно ни минималну зараду**, те да би вредност коефицијента пратила динамику раста минималне нето цене рада, није се могло планирати нагло повећање вредности коефицијента у једној календарској години пошто јавно предузеће не би могло да обезбеди неопходна финансијска средства те се из тог разлога, Програмом пословања за 2020.годину, предлагало да динамика повећања вредности коефицијента буде постепена односно да се у периоду од наредних пет година обезбеди да зарада за најједноставнији рад буде исплаћивана на нивоу минималне зараде те је на тим основама планирано повећање датог чиниоца и за 2021.годину.

Даље, у обрачуну плана исплате зарада за 2021.годину узета је у обзир чињеница о **повећању радног стажа запослених за једну годину** као и **повећање износа пореске олакшице** у складу са Законом о порезу на доходак грађана. Такође, у обзир је узет и **стварни**, а не просечни, **месечни фонд могућих часова** те је смањен ризик да се и у 2021.години појави ситуација као из децембра 2020.године када се очекује да чак 60% радника има зараду једнаку или мању од законске минималне зараде те им иста мора бити повећана до нивоа законске минималне зараде а што су заправо сви радници са коефицијентом 240 и мањим.

Што се тиче **обрачуна масе средстава за „топли оброк“ и „регрес“**, такође, дошло је до повећања датих чинилаца и њиховог утицаја на масу новчаних средстава за зараде. Наиме, пошло се од података о реализацији републичког просека за 9 месеци 2020.године, те сходно чињеници о динамици раста датог чиниоца дошло је до повећања масе средстава за исплату накнаде за исхрану у току рада тј масе за „топли оброк“ и за исплату „регреса за коришћење годишњег одмора“ за 27% а у складу са одредбама Колективног уговора код послодавца, поштујући предвиђени начин обрачуна дате масе. Приликом пројектовања плана исплате зарада за 2021.годину у обзир су узети и подаци у вези динамике кретања запослених по месецима те фактор који је утицао на повећање укупне масе за зараде у 2021.години у односу на 2020.годину јесте чињеница о потреби **планирања зарада за 4 нова**

²² Члан 8, став 1-2., Закона о раду („Сл.Гласник РС“, бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 – одлука УС, 113/2017 и 95/2018 – аутентично тумачење).

радника која су, са становишта обезбеђивања континуитета у пословању јавног предузећа посебно у условима присуства пандемије вируса Ковид 19 која је трајала током читаве 2020.године, неопходна.

С тим у вези разликује се пројектована маса зарада по месецима, уз неопходно издвајање масе за старозапослене раднике, новозапослене раднике и пословодство и приказ распона између најниже и највише исплаћене односно планиране зараде за запослене односно пословодство. За детаљнији приказ планиране укупне и просечне масе новчаних средстава за зараде по месецима током 2021.године видети **Прилог број 9 односно Прилог број 9а** који приказује да је распон зарада код запослених (без пословодства) на нивоу од 1:2,32, односно да је распон зарада код пословодства на нивоу од 1:1,25.

Дакле, јавно предузеће је, на основу претходно описаних параметара а пре свега повећања минималне цене рада, **за 2021.годину испланирало укупну масу средстава за исплату зарада** са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог односно послодавца **која је већа за 27%, него планирана маса средстава за исплату зарада у 2020.годину**, при чему је тиме индиректно смањен ризик повећања броја запослених којима се исплаћује минимална зарада односно смањен ризик изједначавања зарада великог броја радника, без обзира на степен њихове стручне спреме, на ниво законске минималне зараде. Овде је битно истаћи, да је, након **пет година пуне примене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања** („Сл.Гласник РС“, број 116/2011 и 95/2018) којим су **зараде запослених у јавном сектору смањене за 10% у ситуацији када је просечна потрошачка корпа повећана за 20% а минимална зарада за 34%**²³ **материјално-социјални положај запослених доведен до руба егзистенције**. Са друге стране, олакшавајућа околност, сходно постигнутој задовољавајућој фискалној консолидацији, јесте чињеница да је дати Закон стављен ван снаге од 01.01.2020.године чиме су уклоњене све правне сметње за повећање или додавање елемената на основу којих ће се повећати износ плате односно зараде у јавном сектору, сходно општим актима послодавца.

6.5 Планиране накнаде члановима Надзорног одбора и Комисије за ревизију

Накнада за Надзорни одбор је пројектована на основу решења о именовању чланова и председника Надзорног одбора од стране Оснивача, број I 023-146/2013 од дана 27.06.2013,године. Према планском обрачуну, укупна месечна бруто накнада износи 133.648,00 динара и помножена са 12 месеци пројектује укупну годишњу накнаду у висини од 1.603.776 динара. Планска исплата члановима и председнику Надзорног одбора, у бруто и нето износу приказана је у **Прилогу број 10**.

Како јавно предузеће нема, у својој организационој структури, Комисију за ревизију нити је у обавези према члану 55., став 1., Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС", број 15/2016 и 88/2019) да формира Комисију за ревизију, **Прилог број 11** прилаже се као непопуњен.

²³ Закључак Покрајинског одбора Синдиката запослених у комунално-стамбеној делатности Војводине, број 05-12-36/2 од 18.09.2020.године.

7 ЗАДУЖЕНОСТ

7.1 Кредитна задуженост

Јавно предузеће **нема дугорочних кредита** за инвестиције **нити планира да се кредитно задужи у 2021.години** због чега се у **Прилогу број 12** наводе само подаци у вези финансијског лизинга.

7.2 Финансијски лизинг

Топ менаџмент јавног предузећа донео је одлуку да се у 2018.години користи услуга финансијског лизинга за набавку теретног возила – мини багер. Наиме, набавка **ровокопача - мини багера** је неопходна због повећаног обима послова како на радовима за прикључење објеката на водоводну и канализациону мрежу, тако и због све више потребних интервенција које јавно предузеће налази на тржишту, а то су углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова. Ове услуге према трећим лицима јавном предузећу представљају додатне приходе, без којих, због неекономичне цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, не би могао да послује у позитивном билансу. Како је возило набављено на лизинг на период од 48 месеци пројектује се да стање обавеза по финансијском лизингу на дан 31.12.2020.године износи укупно 19.340 евра од чега се 18.245 евра односи на главницу а 1.095 евра на камату. Пројекција стања датих обавеза на дан 31.12.2021.године износи 11.051 евра од чега се 10.678 евра односи на главницу а 373 евра на камату. Према томе, током 2021.године стање обавеза по финансијском лизингу на име набавке теретног возила – мини багер смањиће се за 8.289 евра од чега се 7.566 евра односи на главницу а 723 евра на камату. Такође, топ менаџмент јавног предузећа донео је одлуку да се у 2019.години користи услуга финансијског лизинга за набавку теретног возила – камион кипер. Наиме, набавка **новог камиона са киперском надоградњом** је неопходна због повећаног обима послова како на радовима за прикључење објеката на водоводну и канализациону мрежу, тако и због све више потребних интервенција које јавно предузеће налази на тржишту а то су углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова. Како је возило набављено на лизинг на период од 48 месеци пројектује се да стање обавеза по финансијском лизингу на дан 31.12.2020.године износи укупно 29.557 евра од чега се 27.390 евра односи на главницу а 2.167 евра на камату. Пројекција стања датих обавеза на дан 31.12.2021.године износи 19.971 евра од чега се 18.953 евра односи на главницу а 1.018 евра на камату. Према томе, током 2021.године стање обавеза по финансијском лизингу на име набавке теретног возила – камион кипер смањиће се за 9.586 евра од чега се 8.437 евра односи на главницу а 1.149 евра на камату.

Претходно наведено, у смислу планова отплате за наведена возила преко финансијског лизинга за планску 2021.годину, приказано је у Табели број 51, по кварталима а сходно актуелним Смерницама.

Табела број 51. План отплате финансијског лизинга за 2021.годину, у еврима

Давалац лизинга	План отплате у 2021.години							
	01.01.-31.03.2021		01.01.-30.06.2021		01.01.-30.09.2021		01.01.-31.12.2021	
	главница	камата	главница	камата	главница	камата	главница	камата
"ОТР leasing Srbija" доо, Београд -мини Багер-	1.857,10	215,03	3.736,94	407,32	5.639,81	576,58	7.565,98	722,54
"ОТР leasing Srbija" доо, Београд -Камион кипер-	2.070,82	325,73	4.167,00	626,10	6.288,86	900,79	8.436,72	1.149,48
УКУПНО:	3.927,92	540,76	7.903,94	1.033,42	11.928,67	1.477,37	16.002,70	1.872,02

8 ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

8.1 Планирана финансијска средства за набавку у 2021.години

У настојању да се **финансијска средства која су неопходна за набавку добара, услуга и радова за текуће пословање предузећа**, као и финансијска средства неопходна за текуће и инвестиционо одржавање одвоје од набавки којима се подржава реализација капиталних пројеката, Програмом пословања за 2021.годину је, независно од табеле инвестиција, обухваћена посебна табела планираних финансијских средстава за наведене намене.

Јавно предузеће, као Наручилац у смислу Закона о јавним набавкама, је планирало набавке добара, услуга и радова за 2021.годину у оквиру расположивих средстава, тежећи да обезбеди континуитет функционисања система производње и дистрибуције чисте воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода а да не угрози текућу ликвидност и солвентност. **Укупан планиран износ набавки добара, услуга и радова** износи 75.358 хиљада динара, са следећом структуром:

1. Добра : 37.060 хиљада динара или 49%
2. Услуге: 18.298 хиљада динара или 24%
3. Радови: 20.000 хиљада динара или 27%

Овај део Програма пословања за 2021.годину, јавно предузеће је описало у **Прилогу број 13**. У датој табели, колона „Реализација у 2020.години“ представља износ закључених уговора о јавној набавци. Код набавки где није исказана реализација у 2020.години, набавка ће се спровести до краја 2020.године или ће се набавка спровести у 2021.години, у складу са одредбама новог Закона о јавним набавкама који је ступио на снагу 01.07.2020.године. Из датог табеларног приказа, формираће се **план набавки односно план јавних набавки** и исти објавити на Порталу јавних набавки и сајту јавног предузећа, у законском року.

8.2 Образложење планираних набавки добара, услуга и радова

Што се тиче **планираних набавки добара** за 2021.годину, највећа набавка јесте **набавка електричне енергије**. Наиме, у потрошњи електричне енергије, као неопходног добра за несметано функционисање и рад запослених и опреме, јер је потрошња исте код постојећих грађевинских објеката и опреме увећана за потрошњу за рад водозахвата у Бачком Петровом Селу, са једне стране а са друге стране мора се планирати и повећање јединичне цене.

Поред **набавке горива**, следећа значајнија набавка, са аспекта делатности коју јавно предузеће обавља, је набавка материјала за водовод и канализацију односно водомера будући да јавно предузеће планира да у 2021.години поред водомера мањих пречника набавља и водомере пречника 50 мм и веће а ради извођења прикључака како нових корисника тако и ради замене оштећених водомера. Дата набавка се планира у висини од 2 милиона динара за **набавку водомера** односно 6 милиона динара за **набавку материјала за водовод и канализацију** и исте ће се спровести у отвореном поступку, с обзиром на нове законске одредбе које регулишу област јавних набавки. Такође, са становишта ефикасности у пословању, јавно предузеће планира да спроведе **набавку система за даљинско читавање водомера**. Набавка датог добра је неопходна јер подразумева набавку потребне опреме која се монтира на водомере, набавку нових водомера већих пречника са интегрисаним ГСМ картицама за слање стања бројила као и набавку фиксних и преносивих уређаја за прикупљање података са терена при чему би се

оствариле велике уштеде односно смањиле би се потребе за ангажовањем радне снаге за читавање водомера, за унос података за обраду и фактурисање односно аутоматизацијом овог дела посла би се избегле грешке због људског фактора, а које су константно присутне.

Са становишта **планираних набавки услуга** за 2021.годину, јавно предузеће такође има уобичајне набавке. Поред **набавке услуга анализе воде** односно услуге контроле квалитета пијаће и отпадне воде која је неопходна ради испуњавања законске обавезе, у складу са чланом 105., Закона о водама ("Сл.Гласник РС" бр. 30/2010, 93/2012, 101/2016, 95/2018 и 95/2018-др.закон) и у складу са одредбама Правилника о хигијенској исправности воде за пиће о потребном броју узорака на годишњем нивоу, у 2021.години такође се планира **набавка услуга осигурања** која је неопходна ради осигурања имовине, запослених и возила у јавном предузећу са циљем несметаног функционисања истог на тржишту које опслужује. Даље, а с обзиром на основну делатност јавног предузећа, за планску 2021.годину планирају се још 2 набавке и то **набавка услуга ревитализација бунара** која се изводи на бунарима на којима је могуће извршити обнављање и одржавање издашности са циљем подизања бунарских капацитета односно набавка услуга одржавања опреме за дезинфекцију воде у Бечеју, Бачком Градишту и Милешеву која је значајна посебно ако се узме у обзир потреба подизања нивоа квалитета воде која се дистрибуира потрошачима пре свега у насељеним местима. Такође, уобичајна годишња набавка јавног предузећа је **набавка услуга регрутовања кадрова** која је неопходна услед чињенице да је поред немогућности запошљавања радника без сагласности надлежних институција, и даље велика потреба јавног предузећа за производним радницима и радницима на одржавању водоводне и канализационе мреже. На крају, са становишта плана јавних набавки чији је предмет услуга, битна је и **набавка услуга одржавања опреме за дезинфекцију воде** јер се истом решава проблем дезинфекције воде, проблем стварања трихалометана, проблем заштите животне средине и здравља људи односно остварују се уштеде електричне енергије у складу са најстрожијим европским еколошким стандардима јер се дезинфекција воде врши на потпуно безбедан начин у општини Бечеј, захваљујући раду Хлоринатора који функционишу у Бечеју (на фабрици воде), у Бачком Градишту и у Милешеву.

Што се тиче **планираних набавки радова** за 2021.годину, исто ће се планирати сходно одобреним средствима у буџету Оснивача и сопственим средствима а према приоритетима који су исказани у плану инвестиција јавног предузећа, у Прилогу број 14. За сада се ти приоритети односе на **набавку радова којима ће се изводити активности бушења, опремања и повезивања бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју** а што је од великог значаја за водоснабдевање у Бечеју. Наиме, како је већина бунара у Бечеју старија од 25 година, присутно је константно опадање укупног експлоатационог капацитета изворишта. Како би се задржао, па чак и повећао постојећи укупни капацитет бунара, потребно је континуално изграђивати нове бунаре. Са друге стране, повећање укупног капацитета изворишта је потребно урадити и због потенцијалних нових инвеститора у Индустријској зони, како би се задовољиле и њихове потребе кроз систем водоснабдевања. Процењена вредност инвестиције је утврђена на основу јединичних цена из ранијих пројеката за бунаре сличних димензија а, са становишта извора финансирања, за ову инвестицију је предвиђено да се средства обезбеде у сарадњи са општином Бечеј на јавним конкурсима.

Што се тиче **најзначајнијих набавки на које се Закон о јавним набавкама („Сл.Гласник РС“, број 91/2019) не примењује, сходно одредбама члана 11.-21. и 27.**, јавно предузеће планира да, првенствено, изврши набавку добара и то набавку ХТЗ опреме у вредности до 250.000,00 динара, набавку соли за мешовити дезинфектант у вредности до 350.000,00 динара, набавку хлора у вредности до 200.000,00 динара, набавку панела за магацин репроматеријала на Погону за пречишћавање отпадних вода у вредности до 600.000,00 динара и др., односно набавку услуга и то набавку услуга обезбеђења објеката у вредности од 3.800.000,00 динара, набавку услуга баждарења и сервиса водомера у вредности од 700.000,00 динара, набавку услуга чишћења просторија у вредности од 538.000,00 динара, набавку услуга ревизије трафо станице у вредности до 500.000,00 динара, набавку услуга ревизије завршног рачуна у вредности од 250.000,00 динара и др. односно набавку радова и то набавку радова на изградњи заштитних ограда око бунара у Радичевићу и Милешеву у вредности од 480.000,00 динара, набавку радова на изградњи магацина и гараже на Погону за пречишћавање

отпадних вода у Бечеју у вредности од 2.500.000,00 динара, набавку радова на одржавању и извођењу прикључака водовода и канализације у вредности од 2.500.000,00 динара и др.

Наиме, велика значајност у планирању датих набавки у 2021.години, у односу на претходни период, јесте чињеница да на основу Закона о јавним набавкама који је ступио на снагу 01.07.2020.године одређене набавке јавног предузећа као што су набавка грађевинског материјала, набавка услуга одржавања возила, набавка услуга обезбеђења објеката, набавка услуга баждарења и сервисирања водомера и набавка услуга одржавања софтвера више нису део Плана јавних набавки односно реч је о набавкама чије су процењене вредности испод предвиђених лимита на основу члана 27., актуелног Закона о јавним набавкама а који су повећани у односу на претходни Закон.

8.3 Набавка службених возила

За планску 2021.годину, јавно предузеће **не планира набавку службених возила.**

Наиме, после набавке теретног-доставног возила за дежурне водоинсталатере, мини багера и камиона кипер за службу одржавања и инжењеринг у претходним годинама, до краја 2020.године планира се набавка **једног теретно-доставног возила** за службу одржавања и инжењеринга **и једног путничког возила** које би користило више служби, као што је служба набавке, служба инвестиције и развоја и служба читавања и наплате, при чему се испорука датих возила планира у првом кварталу 2021.године.

Теретно-доставно возило за дежурну службу је потребно набавити због застарелог возила које се предвиђа за расходовање. Ово возило, осим за превоз радника и материјала приликом хитних интервенција, служи и за вршење услуга према трећим лицима које јавно предузеће налази на тржишту и то су углавном различите врсте водоинсталатерских и хидрограђевинских радова. Ове услуге према трећим лицима јавном предузећу представљају додатне приходе без којих, због неекономичне цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, не би могао да послује у позитивном билансу. Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за нове возила типа "пикап", у вредности од 2.000.000,00 динара. Предвиђена је набавка помоћу финансијског лизинга, на терет јавног предузећа.

Путничко возило, за службу за инвестиције и развој, службу читавања и наплате, као и службу набавке, је потребно набавити због застарелог возила који се сада користи и које се предвиђа за расходовање. Ово возило користи више служби за теренски рад запослених. Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за нова путничка возила најмање категорије, у вредности од 1.800.000,00 динара. Предвиђена је набавка помоћу финансијског лизинга, на терет јавног предузећа.

Са друге стране, **због честих кварова на возилима возног парка јавног предузећа** те великих трошкова поправки, у четвртном кварталу 2019.године јавно предузеће је ангажовало стручно лице да изврши процену вредности возила за која је донета **одлука Надзорног одбора о њиховом расходовању односно продаји**. Дата возила су: теретно возило „Застава Корал ин 1.1 Економик Ван“, путничко возило „Фиат Пунта“, путничко возило „Рено Клио“, радна машина „Скип“ и теретно возило „Там 110“. У првом кварталу 2020.године спроведена је **јавна лицитација** радне машине „Скип“ и теретног возила „Там 110“ чиме је јавно предузеће, поред добитака од продаје опреме, остварило и повећање ефикасности у пословању будући да је у возном парку нови мини багер заменио радну машину „Скип“ док је нови камион кипер заменио теретно возило „Там 110“ односно да ће набавка 2 нова возила у 2020.години заменити теретно возило „Застава Корал ин 1.1 Економик Ван“, путничко возило „Фиат Пунта“ и путничко возило „Рено Клио“ чија се јавна лицитација планира за први квартал 2021.године.

9 ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Јавно предузеће је годинама концепт развоја спроводио искључиво на оперативним решењима којима су се захтеви грађанства и привреде Бечеја и грађанства из насељених места решавали од случаја до случаја. И као последицу, која је наслеђена, имамо да је значајан део постојеће имовине, поред финансирања из буџета општине Бечеј, финансиран и путем самодоприноса. Нажалост, не постоји ниједан оперативни запис којим би се могло извести стварно улагање према пореклу средстава у јавном предузећу. На основу историјских података о имовини и капиталу као и теренским увидом у стање капацитета који су дати на управљање јавном предузећу, као основни закључак намеће се да се у јавном предузећу није значајно инвестиционо улагало осим започетих активности за текуће решавање „уских грла“ у водоснабдевању. Пословни, привредни и законодавни амбијент су често вршили негативан утицај на политику развоја и то посебно са становишта додељивања инвестиционих средстава. Иако су она постојала, њиховом висином се нису могла ни завршити а камоли започети нова инвестициона улагања. То нас наводи да, поред основне улоге, јавно предузећа мора да спроведе своју започету активност те да у наредним плановима, кроз дугорочни концепт, дефинише сопствену стратегију развоја. На овај начин, поставља се **нова визија** пословања јавног предузећа. У том погледу, може се рећи да је **дугорочни концепт развоја јавног предузећа започет 2015.године** када је за инвестициона улагања, 5 пројеката, одобрено 91.661.000,00 динара.²⁴ Наиме, **за период од 2015.године до 2020.године у буџету општине Бечеј је обезбеђено 323.839 хиљада динара за 26 капиталних инвестиција**. Од обезбеђених средстава, јавно предузеће је реализовало 268.754 хиљада динара кроз уговоре о јавним набавкама при чему је 101.734 хиљаде динара (38%) уложено у водоводну мрежу, 97.887 хиљада динара (36%) уложено у канализациону мрежу односно 69.133 хиљада динара (26%) у набавку опреме. Оваква динамика реализације средњорочног инвестиционог плана допринела је остварењу од 83% планираног износа те ће овакав инвестиционо-капитални развој система водоснабдевања у општини Бечеј бити полазна основа у постављању инвестиционог плана и за 2021.годину.

9.1 План и динамика инвестиционих улагања у 2021.години

Ради задржавања постојећег нивоа производње воде и услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода у 2021.години, наставља се план обнављања опреме и изградња нових објеката комуналне инфраструктуре. Дата улагања у нове објекте водоснабдевања и канализације ће задовољити вршење основних делатности, достизање постављених циљева и повећаће број потрошача.

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

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

²⁴ Одлука о четвртном ребалансу буџета општине Бечеј за 2015.годину, бр.1 011-114/2015 дана 26.10.2015.године.

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

Детаљан план инвестиција, за период од 2021.године до 2023.године, је приказан у **Прилогу број 14**, а на основу датог, у наставку се даје план инвестиционих улагања за посматрани период са могућим изворима финансирања и описом инвестиција по ставкама.

Табела број 52. Средњорочни план инвестиционих улагања за период 2021-2023 година, у динарима

Р.Бр	Извор средстава	Број инвестиционих пројеката	Укупна вредност (без ПДВ-а)	% учешћа
1.	Буџет Општине / јавни конкурси	17	267.258.784	40,67%
2.	Буџет Општине / Канцеларија за управљање јавним улагањима	3	340.000.000	51,73%
3.	Буџет Општине	1	1.000.000	0,15%
4.	Сопствена	19	15.160.000	2,31%
5.	Сопствена / кредит / лизинг	2	3.800.000	0,58%
6.	Кредит / лизинг / конкурс / донација	1	30.000.000	4,56%
Укупно:			657.218.784	100,00%

У наставку текста даје се описни део инвестиционог плана, по одељцима „Водоснабдевање“, „Одвођење и пречишћавање отпадних вода“, „Одвођење атмосферских вода и одржавање јавних бунара“, „Опрема и механизација“ и „Пројектна техничка документација“, у складу са Прилогом број 14.

А. Водоснабдевање

1. Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза је инвестиција која је на дан писања овог Програма пословања у току те је детаљније описана у одељку 9.2.

2. Бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју је инвестиција од великог значаја за водоснабдевање Бечеја. Како је већина бунара у Бечеју старија од 25 година, присутно је константно опадање укупног експлоатационог капацитета изворишта. Како би се задржао, па чак и повећао постојећи укупни капацитет бунара, потребно је континуално изграђивати нове бунаре. Повећање укупног капацитета изворишта је потребно урадити и због потенцијалних нових инвеститора у Индустријској зони, како би се задовољиле и њихове потребе кроз систем водоснабдевања.

Процена вредности инвестиције је урађена на основу јединичних цена из ранијих пројеката за бунаре сличних димензија. За ову инвестицију је предвиђено да се средства обезбеде у сарадњи са општином Бечеј на јавним конкурсима.

3. Изградња водоводне мреже у ул. Браће Чиплић у Бечеју је инвестиција од значаја за становнике ове улице, јер је ова улица једна од ретких у општини где не постоји јавни водовод и нема могућности за прикључење на исто. Процењени износ за ову инвестицију је утврђен на основу истраживања тржишта и јединичних цена понуђача које су добијене на јавним набавкама за сличне послове.

4. Замена електромоторних вентила у пумпној станици на фабрици воде у Бечеју спада у инвестиције одржавања које треба што пре извршити. На старим вентилима вода константно цури током целе

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

5. Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова на водозахвату у Бечеју је неопходна инвестиција јер наведени каблови служе за снабдевање 3 трафо станице на водозахвату у Бечеју из којих се струјом снабдевају бунари који служе за континуелни рад система водоснабдевања. Замена је неопходна јер се често дешавају хаварије на наведеним водовима, због старости каблова. Процена вредности инвестиције је одрађена на основу података за сличне радове из других реализованих пројеката. Пре реализације ове инвестиције је неопходно израдити комплетну инвестиционо техничку документацију.

6. Замена застареле водоводне мреже у ул. Данила Киша у Бечеју је инвестиција која се мора извршити пре реконструкције ове улице на деоници од ул. Доситејеве до ул. Главне. Како су цеви на овој деоници старе око 30 година и грађене су од азбестцементa, постоји велика вероватноћа да ће доћи до пуцања истих приликом изградње коловоза, када се скине горњи заштитини слој, током радова тешке механизације. Процењени износ за ову инвестицију је утврђен на основу истраживања тржишта и јединичних цена понуђача које су добијене на јавним набавкама за сличне послове.

7. Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу је неопходна из више разлога, односно због честих хаварија, које се јављају због старости мреже, због неадекватних пречника постојећих цевовода, као и због исталожених материјала у цевима чије присуство је повећано јер се у Бачком Петровом Селу дуги низ година користила ткз. "жута" вода за водоснабдевање са повећаним садржајем органских материја. Процена вредности инвестиције је одрађена на основу јединичних цена из ранијих пројеката и довољна је за замену око 3.000 м водоводне мреже, пречника од 63 до 350 мм.

8. Замена застареле водоводне мреже у Бачком Градишту је неопходна пре свега због неадекватних пречника постојећих цевовода. Наиме, у појединим улицама због малих пречника, у шпицевима потрошње у летњем периоду, вода не може да се дистрибуира са адекватним притиском. Процена вредности инвестиције је одрађена на основу јединичних цена из ранијих пројеката и довољна је за замену око 5.000 м водоводне мреже.

9. Замена застареле водоводне мреже у Милешеву је неопходна пре свега због неадекватних пречника постојећих цевовода а што је случај и у Бачком Петровом Селу и Бачком Градишту. Наиме, у појединим улицама због малих пречника, у шпицевима потрошње у летњем периоду, вода не може да се дистрибуира са адекватним притиском. Процена вредности инвестиције је одрађена на основу јединичних цена из ранијих пројеката и довољна је за замену око 1.500 м водоводне мреже.

10. Замена застареле водоводне мреже у Бечеју је инвестиција од великог значаја за водоснабдевање целог Бечеја. Предвиђено је да се на основу анализа броја кварова, старости мреже, материјала цеви и постојећих пречника одаберу приоритетне деонице за реконструкцију. С обзиром на старост водоводне мреже и због минималних улагања у претходном периоду, кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и постојећи вентили на мрежи који не заптивају довољно или уопште нису у функцији. Како вентили у чвориштима нису исправни, постоји проблем затварања мреже, те је стога неопходно да се врше затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то ствара додатне проблеме, јер грађанство остаје без снабдевања водом, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви траје предуго, а то продужује време отклањања хаварије и ствара додатне губитке у водоводној мрежи.

За ову инвестицију је предвиђено да се средства обезбеде у сарадњи са општином Бечеј преко Канцеларије за управљање јавним улагањима. Процена вредности инвестиције је урађена на основу израђених пројеката за реконструкцију.

11. Ревитализацију четири бунара је неопходно извршити ради задржавања постојећих капацитета изворишта. Просечан радни век бунара је око 15-20 година, у зависности од квалитета извођења радова током бушења. После тог периода ревитализацијом је могуће продужити век трајања бунара за 3-5 година. Један бунар се максимално може ревитализовати 4-5 пута. Како у Бечеју недостају бунарски капацитети, потребно је константно вршити и ревитализацију бунара, како би се постојећи капацитети сачували. Предвиђени износ од је довољан за ревитализацију четири бунара. Процењена вредност инвестиције је извршена на основу уговорених услуга током претходних година. Ако се не врши, константно, ревитализација раније избушених бунара, укупан капацитет водозавода ће нагло опадати.

12. Замена крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју је неопходна јер је постојећи кров застарео и прокишњава. Ова инвестиција спада у област инвестиционих одржавања постојећих објеката. Процена вредности инвестиције је извршена на основу истраживања тржишта добављача тражених услуга.

13. Изградња заштитних ограда око бунара у Радичевићу и Милешеву је неопходна инвестиција јер исте не постоје, а законом о зонама санитарне заштите су обавезне. Ова инвестиција спада у област инвестиционих одржавања постојећих објеката. Процена вредности инвестиције је извршена на основу прикупљених понуда.

Б. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

1. Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту (Мала Босна) у Бечеју је инвестиција која обухвата изградњу канализације отпадних вода у улицама Омладинска, Војводе Радомира Путника, Воћњака, Сутјеска, Славка Родића и Повртарска и три црпне станице. Ова инвестиција је неопходна јер овај накнадно проширени грађевински реон насеља је увек потопљен током већих падавина, због конфигурације терена. Наиме, овај део Бечеја се налази на најнижем терену, у браћеном делу мајор корита реке Тисе. Због ових чињеница подземне воде су високе а септичке јаме не функционишу, изливају се, и постоји опасност од заразе и загађења подземних и површинских вода. Процењена вредност инвестиције је довољна за изградњу јавне канализације отпадних вода за наведене улице у дужини од око 2.500 м и за три црпне станице.

2. Изградњом канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ћирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју су обухваћене канализације у улицама чија изградња ће се суфинансирати преко конкурса са виших нивоа власти. У овим улицама су предвиђени колектори секундарне канализације (мањи пречници и дубине), тј. дужни метар канализације је најјефтинији, самим тим и број потенцијалних нових корисника канализације је највећи, по уложеним средствима. За ову инвестицију је израђена комплетна пројектна техничка документација и прибављена је грађевинска дозвола. Процена вредности инвестиције је утврђена на основу предмера и предрачуна из Пројекта за извођење. Ако се не реализује ова инвестиција и даље ће се вршити загађење подземне воде и постојаће опасност од изливања фекалија из септичких јама, а самим тим се и ризик од заразе становништва повећава.

3. Изградња канализације отпадних вода у Индустријској зони у Бечеју - II фаза је инвестиција од великог значаја за општину, јер се овом инвестицијом парцеле у делу ул. Индустријска, које су у индустријској зони, опремају канализационом мрежом отпадних вода и тако постају атрактивне за домаће и стране инвеститоре. За ову инвестицију је израђена пројектно техничка документација и прибављена је грађевинска дозвола.

4. Изградњом канализације отпадних вода у деловима ул. Југ Богдана, Косте Нађа, Предраг Хаднађев, Ритска, Потиска, Уска, Милана Топлице, Ивана Перишића, Мајера Отмара, Војвођанских Бригада, Браће Рајића, Милана Грубанова и Вујице Живанчева у Бечеју су обухваћене канализације у улицама чија изградња ће се суфинансирати преко конкурса са виших нивоа власти. У овим улицама су

предвиђени колектори секундарне канализације (мањи пречници и дубине), тј. дужни метар канализације је најјефтинији, самим тим и број потенцијалних нових корисника канализације је највећи, по уложеним средствима. За ову инвестицију је потребно израдити сву неопходну пројектно техничку документацију. Процена вредности инвестиције је извршена на основу предмера и предрачуна из ранијих пројеката. Ако се не реализује ова инвестиција и даље ће се вршити загађење подземне воде и постојаће опасност од изливања фекалија из септичких јама, а самим тим се и ризик од заразе становништва повећава.

5. Изградња канализације отпадних вода у ул. Данила Киша у Бечеју је инвестиција, која се мора извршити пре реконструкције ове улице на деоници од ул. Главне до ул. Зелене. Ова деоница је једна од ретких у централном делу Бечеја, која нема канализацију отпадних вода, а на ову деоницу би се могле прикључити и суседне деонице из ул. Главне после реконструкције истих. Процењени износ за ову инвестицију је утврђен на основу истраживања тржишта и јединичних цена понуђача које су добијене на јавним набавкама за сличне послове.

6. Изградња магацина и гараже на Погон за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) у Бечеју је пројекат који је неопходно урадити како би се обезбедио несметан рад и складиштење за резервне делове и материјал а као и механизацију. Реализацијом ове инвестиције се обезбеђују и додатни пословни простори за боравак радника на ППОВ-у и магационера. Процена вредности инвестиције је извршена на основу прикупљених понуда.

В. Одвођење атмосферских вода и одржавање јавних бунара

1. Канализација атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју је инвестиција којом би се решио један дугогодишњи проблем становника насеља Мали рит. Наиме, због непостојања атмосферске канализације у делу овог насеља, при већим падавинама, долази до задржавања воде на улици и изливања фекалија из канализације отпадних вода. За реализацију ове инвестиције је потребно претходно ускладити пројектно техничку документацију са новим Законом о планирању и изградњи и припадајућим прописима.

2. Канализација атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју је инвестиција којом би се решио један дугогодишњи проблем становника ове улице. Наиме, због непостојања атмосферске канализације у делу ове улице, при већим падавинама, долази до задржавања воде на улици. За реализацију ове инвестиције је потребно претходно ускладити пројектно техничку документацију са новим Законом о планирању и изградњи и припадајућим прописима.

3. Канализација атмосферских вода у ул. Јожеф Атила у Бечеју је инвестиција којом би се решио један дугогодишњи проблем становника ове улице. Наиме, због непостојања атмосферске канализације у делу ове улице, при већим падавинама, долази до задржавања воде на улици. За реализацију ове инвестиције је потребно израдити комплетну пројектно техничку документацију.

4. Реконструкција унутрашњих делова артешких бунара у Бечеју је инвестиција којом би се решио проблем повремене микробиолошке неисправности артешке воде на изливима ових јавних бунара. Предвиђа се замена унутрашњих челичних делова надземне конструкције бунара на конструкцију од прохрома.

Г. Опрема и механизација

1. Теретно-доставно возило за дежурну службу је инвестиција у возни парк, која је на дан писања овог Програма пословања у току и детаљније је описана у одељку 9.2

2. Путничко возило за службу за инвестиције и развој, је инвестиција у возни парк, која је на дан писања овог Програма пословања у току и детаљније је описана у одељку 9.2.

3. Специјално возило за одржавање канализације – каналцет јавном предузећу може да донесе додатне приходе имајући у виду да око 40% улица у Бечеју нема изграђену канализацију отпадних вода, а остала насељена места уопште немају систем канализације отпадних вода. Постојећа цистерна се често квари и спречава надлежну службу у континуалном раду, а трошкови одржавања су превисоки. Цена специјалног возила је процењена на основу истраживања тржишта за ново специјално возило. Предвиђена је набавка из средстава фондова прекограничне сарадње (ИПА) или помоћу кредита/лизинга, на терет јавног предузећа.

4. Опрема за аутоматизацију и даљинско управљање рада бунара и фабрике воде (ПЛЦ, скада, фреквентни регулатори, ел. опрема, индук. мерачи протока... итд) би побољшала рад бунара и фабрике воде, у смислу лакшег праћења, управљања рада бунара и фабрике вода, као и у смислу смањења потрошње електричне енергије. Уградња индуктивних мерача протока на бунаре је инвестиција којом би се заменили постојећи механички мерачи протока на постојећим бунарима, а како би се обезбедило прецизније праћење издашности бунара, па и доградња за даљинско праћење рада бунара. У склопу ових инвестиција би се поставио и видео надзор, због безбедносних разлога, тј. због спречавања крађа и неовлашћених приступа. Наиме, у случају крађе или оштећења било које опреме или дела инсталације у процесу производње пијаће воде, угрожава се безбедност и континуитет водоснабдевања и корисници могу остати без воде на дужи временски период. Процена вредности инвестиције је одређена на основу истраживања тржишта и прикупљених понуда за одређену спецификацију потребне опреме. Ова инвестиција се планира финансирати из виших нивоа власти и то из средстава Канцеларије за управљање јавним улагањима.

5. Бунарске пумпе је потребно набавити јер су резервне пумпе искоришћене током претходних година. Јавно предузеће мора поседовати резервне бунарске пумпе, како би у случају кvara одмах могао заменити неисправне пумпе и обезбедити континуално водоснабдевање. Процењена вредност инвестиције за нове бунарске пумпе је утврђена на основу цена на тржишту за одређене типове пумпе. Предвиђени износ је довољан за набавку 2 пумпе потребних карактеристика.

6. Систем за даљинско читавање водомера би донео више бенефита за јавно предузеће, јер би се могло уштедети на радној снази за читавање водомера, за унос података за обраду и фактурисање, а аутоматизацијом овог дела посла би се избегле и грешке због људског фактора, а које су константно присутне. Овом инвестицијом је предвиђена набавка потребне опреме која се монтира на водомере, набавка нових водомера већих пречника са интегрисаним ГСМ картицама за слање стања бројила, као и набавка фиксних и преносивих уређаја за прикупљање података са терена. Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу прибављених понуда.

7. Вентили за прикључке на даљинско управљање би донели више бенефита за јавно предузеће, јер би се могло уштедети на радној снази и трошковима приликом искључења корисника који не плаћају рачуне за воду. Аутоматизацијом овог дела посла би се избегле и непријатности приликом искључивања нередовних платиша са водоводне мреже. Овом инвестицијом је предвиђена набавка потребне опреме која се монтира на вентиле на прикључном воду. Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу прибављених понуда.

8. Опрема за прикупљање података за ГИС са терена је потребна како би јавно предузеће могло израдити детаљније и прецизније евиденције инфраструктуре којима управља у географском информационом систему. Наведени апарати и опрема омогућују прикупљање података са терена за израду базе података о свим карактеристикама и тачном положају водоводне и канализационе мреже, у свим насељеним местима у општини, а исти су потребни за израду плана зонирања и смањења губитака у водоводној мрежи. Процена потребних улагања је извршена на основу истраживања тржишта.

9. Уградња фреквентних регулатора за бунаре на изворишту је неопходна ради лакшег подешавања оптималног рада бунарских пумпи и смањења потрошње електричне енергије. Фреквентни регулатори продужују и радни век пумпи и бунара. Процена вредности инвестиције је урађена на основу података

из пројеката о изградњи бунара, а који су рађени претходних година. Предвиђена средства су довољна за замену електро-ормара са комплетном електричном опремом и фреквентним регулатором за 2 бунара.

10. Сонде за праћење потрошње горива се користе ради утврђивања стварног стања горива у резервоару возила. Ова информација омогућава контролу заиста сипаног горива и губитка горива из резервоара. Губици су узроковани, или извлачењем горива из резервоара, или сипањем мање количине горива од приказане (рачун са регистарске касе испостављен за већу количину горива него што је сипано). Мерење потрошње је добар начин за добијање ових информација и омогућава непрекидну контролу потрошње горива у возилима, што узрокује промену понашања корисника возила. Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу прибављених понуда.

Е. Пројектна техничка документација

1. Израда Пројектно техничке документације за реконструкцију и доградњу Погона за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) је инвестиција у неопходну инвестициону техничку документацију која је на дан писања овог Програма пословања у току и детаљније је описана у одељку 9.2.

2. Пројектно техничка документација за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту у Бечеју је инвестиција у неопходну инвестициону техничку документацију, која је на дан писања овог Програма пословања у току и детаљније је описана у одељку 9.2.

3. Елаборат о резервама подземних вода за извориште у Бечеју са припадајућим пројектима и документацијом је неопходно израдити ради прибављања истражног права подземних вода, који је на основу Закона о рударству и геолошких истраживања обавезан документ које свако правно лице мора поседовати пре извођења радова на бушењу бунара. Финансирање израде ове документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда.

4. Пројектна техничка документација за бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју је неопходна како би се утврдила тачна вредност инвестиције и спецификација радова и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу. Финансирање израде пројектно техничке документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда.

5. Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у деловима ул. Југ Богдана, Косте Нађа, Предраг Хаднађев, Ритска, Потиска, Уска, Милана Топлице, Ивана Перишића, Мајера Отмара, Војвођанских Бригада, Браће Рајића, Милана Грубанова и Вујице Живанчева у Бечеју је неопходна како би се утврдила тачна вредност и спецификација радова и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу. Финансирање израде пројектно техничке документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда.

6. Пројектно техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту је неопходна како би се утврдила тачна вредност и спецификација радова и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу. Финансирање израде пројектно техничке документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда.

7. Пројектно техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Милешеву је неопходна како би се утврдила тачна цена и спецификација радова, и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу. Финансирање израде пројектно техничке документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда.

8. Пројектно техничка документација за изградњу водоводне мреже у ул. Браће Чиплић у Бечеју је потребна како би се могла извршити изградња водоводне мреже у једној од ретких улица у општини где још иста не постоји. Финансирање израде пројектно техничке документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда.

9. Пројектно техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул. Светозара Марковића у Бечеју је неопходна како би се утврдила тачна вредност и спецификација радова и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу. Финансирање израде пројектно техничке документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда.

10. Пројектно техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул. Данила Киша у Бечеју је потребна како би се могли изводити радови на изградњи канализације отпадних вода у овој улици од ул. Главне до ул. Зелене, која се налази у централном делу Бечеја. Финансирање израде пројектно техничке документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда.

Сви трошкови наведени у одељку 9.1. су оријентациони тј. процењени на основу прикупљених понуда, истраживања тржишта, анализе трошкова и јединичних цена из уговора из претходног периода, као и из предмера и предрачуна пројектно техничких документација за инвестиције за које су пројекти већ изграђени. Тачни трошкови за инвестиције се могу одредити само после спроведеног поступка јавне набавке, али се морају узети у обзир и неопходни пратећи трошкови, као што су таксе, сагласности, дозволе, планови, елаборати, стручни надзор, снимање и картирање и трошкови комисије за технички преглед. Реализација горе наведених активности је **условљена добијањем средстава из буџета општине Бечеј**, тј. од успешних пријава на јавне конкурсе код надлежних покрајинских секретаријата, фондова и министарстава. Списак приоритетних инвестиција се може проширивати и мењати, али треба имати у виду да је за израду пројектно техничке документације потребно одређено време, као и за прибављање свих сагласности и дозвола. Поред израде потребне документације за изградњу, потребно је, након успешног конкурсисања, спровести и поступак јавне набавке, а и за само извођење радова је потребан одређени временски период. Најчешће, због наведених процедура, реализација већих пројеката нија могућа у једној календарској години.

Горе наведене инвестиције су приоритетне за обављање основне делатности јавног предузећа. Могућности улагања у постојеће објекте, опрему и инфраструктуру, које користи јавно предузеће, су јако широке, нарочито ако узмемо у обзир да око 40% улица у Бечеју још увек нема изграђену канализацију отпадних вода, а да иста не постоји ни у насељеним местима општине Бечеј. Израдом комплетне инвестиционе документације за реконструкцију и доградњу постројења за пречишћавање отпадних вода Бечеју, отварају се могућности за конкурсисање за средства из разних европских фондова и банака за обнову и развој, у вишемилионским износима у еврима.

За пројекте већег обима, као што је реконструкција водоводне мреже у Бечеју, реконструкција и доградња Погона за пречишћавање отпадних вода и изградња канализације отпадних вода у Бечеју су обављени разговори у **Канцеларији за управљање јавним улагањима**. Постоји могућност да ће се у оквиру будућег Националног инвестиционог плана предвидети финансијска средства и за велике пројекте за комуналну инфраструктуру у Бечеју.

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

9.2 Осврт на започете односно планиране а нереализоване инвестиције из претходног периода

У последњих неколико година **улагање у комуналну инфраструктуру** на територији општине Бечеј се значајно **повећало**, захваљујући **одличној сарадњи и комуникацији између општине Бечеј, као оснивача и јавног предузећа "Водоканал", као јавног предузећа**, коме је поверена делатност управљања и одржавања јавне комуналне инфраструктуре у области водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода. Од почетка 2015.године до краја 2020.године, на разним конкурсима код надлежних покрајинских секретаријата и из фондова надлежних министарстава за ову област, одобрена су средства за суфинансирање реконструкције постојећих објеката, изградњу нових објеката и за набавку нове опреме што је у значајној мери утицало на побољшање квалитета вршења услуга које пружа јавно предузеће. Наиме, постоје значајне започете инвестиције из претходних година, а чија реализација се наставља или се завршава у 2021.години а то су:

1. Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза је неопходна инвестиција чијом реализацијом би се решио проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже. Процена вредности инвестиције је урађена на основу израђеног Идејног пројекта. С обзиром на старост водоводне мреже и због минималних улагања у претходном периоду, кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и постојећи вентили на мрежи који не заптивају довољно или уопште нису у функцији. Како вентили у чвориштима нису исправни, постоји проблем затварања мреже, те је стога неопходно да се врше затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то ствара додатне проблеме, јер грађанство остаје без снабдевања водом, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви траје предуго, а то продужује време отклањања хаварије и ствара додатне губитке у водоводној мрежи. За ову инвестицију у сарадњи са општином Бечеј на конкурс код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство су одобрена средства за суфинансирање. За време писања овог Програма пословања у току је поступак јавне набавке за извођење радова.

2. Теретно-доставно возило за дежурну службу је потребно набавити због застарелог возила који се предвиђа за расходовање. Ово возило, осим за превоз радника и материјала приликом хитних интервенција, служи и за вршење услуга према трећим лицима које јавно предузеће налази на тржишту, а то су углавном различите врсте водоинсталатерских и хидрограђевинских радова. Ове услуге према трећим лицима јавном предузећу представљају додатне приходе, без којих због неекономичне цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, не би могао да послује у позитивном билансу. Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за нове возила типа "пикап". Предвиђена је набавка помоћу финансијског лизинга, на терет јавног предузећа. За време писања овог Програма пословања у току је поступак јавне набавке за набавку добра.

3. Путничко возило за службу за инвестиције и развој, службу читавања и наплате, као и службу набавке, је потребно набавити због застарелог возила који се сада користи, и који се предвиђа за расходовање. Ово возило користи више служби за теренски рад запослених. Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за нова путничка возила најмање категорије. Предвиђена је набавка помоћу финансијског лизинга, на терет јавног предузећа. За време писања овог Програма у току је поступак јавне набавке за набавку добра.

4. Израда пројектно техничке документације за реконструкцију и доградњу Постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) је веома значајна јер је јавно предузеће из сопствених средстава финансирало израду геодетских подлога и Идејног решења за ову инвестицију, и прибављени су и Локацијски услови од надлежних општинских органа. Наиме, како би се могло конкурисати за финансијска средства за реконструкцију и доградњу ППОВ-а, потребно је инвестициону техничку документацију комплетирати и неопходно је израдити Пројекат за грађевинску дозволу, прибавити

Грађевинску дозволу и израдити Пројекат за извођење. За време писања овог програма у току су разговори надлежних општинских органа са Министарством заштите животне средине око наставка финансирања израде ове документације.

5. Пројектно техничка документација за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту у Бечеју је неопходна како би се утврдила тачна спецификација радова и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу. Финансирање пројекта јавно предузеће врши из сопствених средстава, а вредност за израду пројектно техничке документације (ПГД) је уговорена преко јавне набавке. Део пројектне техничке документације је израђен и исплаћено је добављачу, док се део исправља због измештање трасе предвиђене канализације и црпних станица. Финансирање ове документације је започето претходних година, а планира се завршетак у 2021. години.

10 Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

Када су у питању **средства за посебне намене** које треба описати и исказати у Програму пословања за 2021.годину, јавно предузеће се придржава одредаба члана 50. Закона о јавним предузећима и упутстава из актуелних Смерница за 2021.годину, па се средства **планирају на нивоу средстава** из Програма пословања **за 2020.годину**, како је и приказано у **Прилогу број 15**. Наиме, средства за рекламу и пропаганду планирају се у висини од 760 хиљада динара, средства за репрезентацију у висини од 240 хиљада динара и средства за стручно усавршавање у висини од 500 хиљада динара. Када су у питању **спонзорства и донације**, јавно предузеће не планира издатке по овим основама за 2021.годину.

10.1 Образложење средстава за спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства

Одлука о коришћењу **средстава за спонзорства, донације, хуманитарне и спортске активности** може да се доносе на основу целисходности поднетог захтева, као и расположивих средстава за ове намене, поштујући предвиђене износе по кварталима. Међутим, како у билансу јавног предузећа и даље оперише категорија кумулативног губитка у висини од 76.536 хиљада динара²⁵ односно како је општи став Надзорног одбора јавног предузећа да се нето добит расподељује на покриће претходно наведеног губитка, **могућност давања средстава** на име донација, хуманитарних и спортских активности у 2021.години **је искључена**.

Коришћење **средстава за рекламу и пропаганду** се врши у складу са уговорима склопљеним са медијским кућама (радио, телевизија и локална штампа) за објављивање информација од општег значаја о раду јавног предузећа. У оквиру рекламе и пропаганде, издавају се средства за набавку роковника, календара и оловки ради поклањања истог у виду поклона свим запосленима у јавном предузећу, на крају текуће пословне године. Такође, у оквиру оглашавања јавног предузећа, планирају се средства и за објављивање позива и пратећих докумената на портал Службених гласила РС и база прописа, у складу са Законом о јавним набавкама.

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

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

²⁵ На основу АОП-а 0421 „Губитак“ у званично објављеном билансу стања на дан 31.12.2019.године

11 ПРИЛОЗИ

1.Биланс стања на дан 31.12.2020.године

1а.Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2020.године

1б.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2020.године

2.Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

3.Биланс стања на дан 31.12.2021.године

3а.Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2021.године

3б.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2021.године

4.Субвенције и остали приходи из буџета

5.Трошкови запослених

6.Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2020.године

7.Квалификациона структура, старосна структура, структура по полу, структура по времену и радном односу

8.Динамика запошљавања

9.Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020.годину (брutto 1) и 2021.годину (брutto 1 и брutto 2)

9а. Распон исплаћених и планираних зарада

10.Накнада Надзорног одбора у 2020.години и 2021.години, у нето и брutto износу

11.Накнада Комисије за ревизију у 2020.години и 2021.години, у нето и брutto износу

12.Кредитна задуженост

13.Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

14.План инвестиција

15.Средства посебне намене

16.Ценовник воде и отпадне воде за 2021.годину

17.Ценовник услуга за 2021.годину

18.Организациона шема

19. План одржавања возног парка и радних машина у 2021.години

20. План одржавања атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара у 2021.години

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2020.	Реализација (процена) на дан 31.12.2020.
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	451.083	439.818
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.539	1.806
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.539	1.806
013 и део 019	3. Гудвил	0006	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	0	0
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	449.544	438.012
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	174.895	173.615
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	66.565	58.009
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	207.013	205.591
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	715	441
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	0	0
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	0	0
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	0	0

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2020.	Реализација (процена) на дан 31.12.2020.
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	17.084	17.169
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	87.573	83.664
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7.157	6.922
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6.800	6.749
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	0	0
12	3. Готови производи	0047	0	0
13	4. Роба	0048	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	357	173
	ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	62.854	65.186
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0053	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	62.854	65.186
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	0	0
21	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	0	0
22	ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	7.604	9.351
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9.858	2.105
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	100	100
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	555.740	540.651
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	0	0
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	247.496	246.122
30	І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	321.151	321.151
300	1. Акцијски капитал	0403	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	0	0
302	3. Улози	0405	0	0
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2020.	Реализација (процена) на дан 31.12.2020.
309	8. Остали основни капитал	0410	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	1.972	967
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	1.972	967
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	75.627	75.996
350	1. Губитак ранијих година	0422	75.627	75.996
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	6.362	5.388
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.205	1.920
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.205	1.920
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.157	3.468
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	5.157	3.468
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	301.882	289.141
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	1.882
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	0	1.882
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	0	0

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2020.	Реализација (процена) на дан 31.12.2020.
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	8.868	5.938
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	0	0
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453	0	0
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	8.868	5.938
436	6. Добављачи у иностранству	0457	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	6.212	85
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	101	112
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	286.701	281.124
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	555.740	540.651
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	0	0

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2020. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2020.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2020.
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	175.236	156.485
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	161.286	143.091
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	161.286	143.091
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	13.950	13.394
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	175.058	161.151
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	14.705	11.302
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28.035	25.862
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	74.416	72.996
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9.186	6.898
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	26.000	25.023
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	596	507
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	22.120	18.563
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	178	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	0	4.666
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	7.007	5.926
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	7.000	5.926
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	7	0

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2020.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2020.
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	393	301
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	390	300
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	3	1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	6.614	5.625
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.406	1.853
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	8.226	1.845
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1.972	967
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064		
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 01.01-31.12.2020.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2020.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	307.965	205.966
1. Продаја и примљени аванси	3002	162.286	150.075
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6.850	3.954
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	138.829	51.937
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	155.299	148.387
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	78.847	71.602
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	74.416	73.112
3. Плаћене камате	3008	390	300
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1.646	3.373
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	152.666	57.579
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	145.767	58.038
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	145.767	58.038
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	145.767	58.038
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2.868	1.335
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	2.868	1.335
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2.868	1.335
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	307.965	205.966
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	303.934	207.760
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	4.031	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	0	1.794
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5.827	3.899
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	9.858	2.105

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
Укупни капитал	План	256.500	247.253	247.496	247.206
	Реализација	244.615	245.155	246.122	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-1%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	+0%	+0%
Укупна имовина	План	514.317	492.609	555.740	577.073
	Реализација	476.360	520.873	540.651	-
	% одступања реализације од плана	-7%	+6%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+9%	+4%	+7%
Пословни приходи	План	181.244	185.519	175.236	189.646
	Реализација	149.535	150.225	156.485	-
	% одступања реализације од плана	-17%	-19%	-11%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	+4%	21%
Пословни расходи	План	179.794	185.122	175.058	199.089
	Реализација	151.559	157.632	161.151	-
	% одступања реализације од плана	-16%	-15%	-8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+4%	+2%	+24%
Пословни резултат	План	1.450	397	178	-8.943
	Реализација	-2.024	-7.407	-4.666	-
	% одступања реализације од плана	-240%	-1966%	-2721%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+266%	-37%	92%
Нето резултат	План	1.313	2.311	1.972	1.084
	Реализација	153	540	967	-
	% одступања реализације од плана	-88%	-77%	-51%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+253%	+79%	+12%
Број запослених на дан 31.12.	План	70	67	66	64
	Реализација	63	63	64	-
	% одступања реализације од плана	-10%	-6%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+2%	0%
Просечна нето зарада	План	45.924	50.929	53.272	69.749
	Реализација	45.600	49.381	54.501	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-3%	+2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+8%	+10%	28%
Инвестиције	План	165.118	346.325	313.910	240.419
	Реализација	52.636	72.907	38.170	-
	% одступања реализације од плана	-68%	-79%	-88%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+39%	-48%	530%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2021. годину и реализација из 2020. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2018. година реализација	2019. година реализација	2020. година реализација (процена)	План 2021. година
EBITDA	-26.884	-24.767	-24.356	-24.487
ROA	0,03	0,09	0,18	0,19%
ROE	0,06	0,18	0,39	0,44%
Оперативни новчани ток	53.664	49.634	57.579	54.199
Дуг / капитал	95%	104%	120%	133%
Ликвидност	42%	33%	29%	30%
% зарада у пословним приходима	42%	42%	47%	49%

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	План на дан 31.12.2021.
Кредитно задужење без гаранције државе	440	7.297	5.750	3.648
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	440	7.297	5.750	3.648

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	План 2021. година
Субвенције	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	-
	Реализовано	0	0	0	-
Остали приходи из буџета	План	152.930	308.078	287.329	56.459
	Пренето	87.214	43.871	35.342	-
	Реализовано	87.214	43.871	35.342	-
Укупно приходи из буџета	План	152.930	308.078	287.329	56.459
	Пренето	87.214	43.871	35.342	-
	Реализовано	87.214	43.871	35.342	-

НАПОМЕНА:

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

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2021.	План 30.06.2021.	План 30.09.2021.	План 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	435.349	440.253	456.154	463.270
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.606	1.405	1.242	1.153
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	0	0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.606	1.405	1.242	1.153
013 и део 019	3. Гудвил	0006	0	0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	0	0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	0	0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	0	0	0	0
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	433.743	438.848	454.912	462.117
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	356	356	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	169.420	165.601	164.782	160.963
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	52.706	51.560	50.414	50.168
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	0	0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	0	0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	211.261	212.831	238.860	250.430
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	0	0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	0	8.500	500	200
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	0	0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	0	0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	0	0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	0	0	0	0
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	0	0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	0	0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	0	0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	0	0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	0	0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	0	0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	0	0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	0	0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	0	0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	0	0	0	0
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	0	0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	0	0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	0	0	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	0	0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	0	0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	0	0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	0	0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	17.169	17.269	17.269	17.269
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	105.888	110.429	109.525	96.534
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7.404	7.490	7.377	7.229

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2021.	План 30.06.2021.	План 30.09.2021.	План 31.12.2021.
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6.885	7.230	7.013	6.873
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	0	0	0	0
12	3. Готови производи	0047	0	0	0	0
13	4. Роба	0048	0	0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	0	0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	519	260	364	356
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	77.276	79.549	81.506	74.276
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	0	0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0053	0	0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	0	0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055	0	0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	77.276	79.549	81.506	74.276
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	0	0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	0	0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	0	0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10.527	10.527	10.527	10.000
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	0	0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063	0	0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064	0	0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	0	0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	0	0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10.181	12.363	9.715	4.629
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	500	500	400	400
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	0	0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	558.406	567.951	582.948	577.073
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	0	0	0	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	244.158	245.290	250.554	247.206
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	321.151	321.151	321.151	321.151
300	1. Акцијски капитал	0403	0	0	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	0	0	0	0
302	3. Улози	0405	0	0	0	0
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151	321.151	321.151
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	0	0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	0	0	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	0	0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	0	0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	967	967	4.432	1.084
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	967	967	4.432	1.084

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2021.	План 30.06.2021.	План 30.09.2021.	План 31.12.2021.
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	77.960	76.828	75.029	75.029
350	1. Губитак ранијих година	0422	75.996	75.996	75.029	75.029
351	2. Губитак текуће године	0423	1.964	832	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	11.120	11.120	11.120	8.364
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.920	1.920	1.920	2.556
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	0	0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	0	0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	0	0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.920	1.920	1.920	2.556
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	0	0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	0	0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	9.200	9.200	9.200	5.808
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	0	0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	0	0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	0	0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	0	0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	0	0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	9.200	9.200	9.200	5.808
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	0	0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	303.128	311.541	321.274	321.503
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	2.421	1.620	813	3.374
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	0	0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	0	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	0	0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	2.421	1.620	813	3.374
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12.039	8.602	10.041	14.038
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	0	0	0	0
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453	0	0	0	0
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0	0	0
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	12.039	8.602	10.041	14.038
436	6. Добављачи у иностранству	0457	0	0	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	0	0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	7.742	7.252	7.249	85
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0	150	300	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	135	135	135	135
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	280.791	293.782	302.736	303.871
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	558.406	567.951	582.948	577.073
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	0	0	0	0

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И з н о с			
			План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	45.820	94.215	144.756	190.146
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	0	0	0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	0	0	0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	0	0	0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	0	0	0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	0	0	0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	0	0	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	41.195	84.965	130.881	171.646
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	0	0	0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	0	0	0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	0	0	0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	0	0	0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	41.195	84.965	130.881	171.646
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	0	0	0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	4.625	9.250	13.875	18.500
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0	0	0
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	50.950	100.274	148.334	199.089
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	0	0	0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	0	0	0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	0	0	0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	0	0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4.847	7.698	10.093	13.516
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.082	13.358	20.694	28.030
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23.845	47.563	70.671	94.085
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	2.476	4.327	6.125	8.060
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.275	12.550	18.825	25.100
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	0	0	0	590
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	7.425	14.778	21.926	29.708
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	0	0	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	5.130	6.059	3.578	8.943
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	2.164	4.328	7.167	8.656
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	2.162	4.325	7.162	8.650
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	2	3	5	6
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	119	237	355	473
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И з н о с			
			План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	117	235	353	471
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	2	2	2	2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	2.045	4.091	6.812	8.183
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	0	0	0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	0	0	0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	0	0	0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	1.450	1.900	2.350	4.100
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	213	526	788	2.256
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	0	0	4.796	1.084
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	1.848	594	0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0	0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0	0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	0	0	4.796	1.084
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	1.848	594	0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	0	0	4.796	1.084
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065	1.848	594	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	0	0	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	0	0	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	0	0	0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	0	0	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070	0	0	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	0	0	0	0

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	61.290	132.083	192.445	247.416
1. Продаја и примљени аванси	3002	43.828	91.660	136.061	182.301
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3.462	5.194	6.925	8.656
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	14.000	35.229	49.459	56.459
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	38.410	88.987	138.964	193.217
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	13.574	39.444	65.324	94.769
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	23.845	47.563	70.671	94.085
3. Плаћене камате	3008	144	288	432	720
4. Порез на добитак	3009	0	0	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	847	1.692	2.537	3.643
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	22.880	43.096	53.481	54.199
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	14.000	31.230	43.459	48.459
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	14.000	31.230	43.459	48.459
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	14.000	31.230	43.459	48.459
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	804	1.608	2.412	3.216
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	804	1.608	2.412	3.216
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	804	1.608	2.412	3.216
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	61.290	132.083	192.445	247.416
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	53.214	121.825	184.835	244.892
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	8.076	10.258	7.610	2.524
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	0	0	0	0
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2.105	2.105	2.105	2.105
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	10.181	12.363	9.715	4.629

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2020. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*					
Санација и изградња главне црпне станице отпадних вода насеља Бечеј	32.452.000	14.044.367	14.044.367	0	0
Изградња водоводне мреже у Индустриској зони	4.100.000	3.245.678	3.245.678	0	0
Изградња водоводне мреже у ул. Браће Чиплић у Бечеју	300.000	0	0	0	0
Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	5.550.000	0	0	0	0
Изградња помоћног објекта постројења за дезинфекцију пијаће воде на локацији водозаквата Милешево	10.585.000	10.503.774	10.503.774	0	0
Изградња канализационе мреже са црпном станицом у Индустриској зони - I фаза	15.342.000	7.548.759	7.548.759	0	0
Изградња канализације у Малој Босни	1.000.000	0	0	0	0
Одржавање атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара	1.000.000	0	0	0	0
УКУПНО	70.329.000	35.342.578	35.342.578	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2021. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*				
Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза	14.000.000	21.229.500	28.459.000	28.459.000
УКУПНО за "Остали приходи из буџета":	14.000.000	21.229.500	28.459.000	28.459.000
Остали приходи из виших нивоа**				
Бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	0	10.000.000	15.000.000	20.000.000
Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	0	4.000.000	6.000.000	8.000.000
УКУПНО за "Остали приходи из виших нивоа":	0	14.000.000	21.000.000	28.000.000
УКУПНО:	14.000.000	35.229.500	49.459.000	56.459.000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл).

**Под осталим приходима из виших нивоа власти сматрају се приливи које јавно предузеће очекује да оствари учествовањем на конкурсима код надлежних покрајинских односно републичких институција.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2020.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2020.	План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	42.191.138	41.856.922	13.607.415	27.004.386	40.280.254	53.567.139
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	58.343.150	57.888.524	18.884.100	37.486.270	55.923.514	74.376.474
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	68.057.284	67.526.962	22.028.303	43.727.732	65.234.776	86.760.156
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	66	64	66	64	64	64
4.1.	- на неодређено време	59+1	59+1	63+1	63+1	63+1	63+1
4.2.	- на одређено време	6	4	2	0	0	0
5	Накнаде по уговору о делу	0	0	100.000	200.000	300.000	400.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	0	0	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0	0	0	0	0
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	0	0	0
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	0	0	0	0	0	0
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	0	0	0	0	0	0
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0
14	Број чланова скупштине*	0	0	0	0	0	0
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.613.928	1.603.776	400.944	801.888	1.202.832	1.603.776
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
18	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	0	0
19	Превоз запослених на посао и са посла	3.364.400	2.938.357	849.020	1.691.000	2.532.980	3.364.400
20	Дневнице на службеном путу	103.000	0	12.500	25.000	37.500	50.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	117.000	0	15.250	30.500	45.750	61.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	556.000	268.450	0	550.000	550.000	550.000
23	Број прималаца отпремнине	2	1	0	2	2	2
24	Јубиларне награде	340.000	288.810	148.822	602.056	602.056	865.876
25	Број прималаца јубиларних награда	3	3	2	5	5	7
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	584.000	518.368	215.000	360.000	575.000	720.000
28	Стипендије	0	0	0	0	0	0
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	205.000	120.000	25.000	75.000	90.000	210.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2020.године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Сектор за производно техничке послове	21	43	39	39	0
2	Сектор за финансијско-књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику	15	22	19	16	3
3	Сектор за правне, кадровске и опште послове	5	5	4	3	1
4	Топ Менаџмент					
5	Директор	1	1	1	1	0
6	Технички директор	1	1	1	1	0
7	Интерни ревизор	1	1	0	0	0
8						
9						
10						
УКУПНО:		44	73	64	60	4

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	ВСС	12	13	3	3
2	ВС	4	2	0	0
3	ВКВ	0	0	0	0
4	ССС	36	38	0	0
5	КВ	0	0	0	0
6	ПК	11	10	0	0
7	НК	1	1	0	0
УКУПНО		64	64	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 30 година	0	0
2	30 до 40	11	12
3	40 до 50	13	14
4	50 до 60	32	30
5	Преко 60	8	8
УКУПНО		64	64
Просечна старост		51	51

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	Мушки	54	53	3	3
2	Женски	10	11	0	0
УКУПНО		64	64	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 5 година	1	1
2	5 до 10	8	8
3	10 до 15	6	8
4	15 до 20	8	7
5	20 до 25	4	4
6	25 до 30	7	6
7	30 до 35	15	15
8	Преко 35	15	15
УКУПНО		64	64

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2020. године	64		Стање на дан 30.06.2021. године	64
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	
1	истек уговора о раду на одређено време на 2 године	2	1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	
1	попуњавање упражњених места	4	1		
2			2		
	Стање на дан 31.03.2021. године	66		Стање на дан 30.09.2021. године	64
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2021. године	66		Стање на дан 30.09.2021. године	64
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	
1	истек уговора о раду на одређено време на 2 године	2	1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2021. године	64		Стање на дан 31.12.2021. године	64

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020.годину* - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2020.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	66	4.849.672	73.480	62	4.506.291	72.682	3	185.729	61.910	1	157.652	157.652
II	66	4.846.730	73.435	62	4.507.677	72.704	3	180.774	60.258	1	158.279	158.279
III	66	4.828.845	73.164	62	4.493.677	72.479	3	175.835	58.612	1	159.333	159.333
IV	66	4.840.102	73.335	62	4.507.720	72.705	3	173.492	57.831	1	158.890	158.890
V	66	4.852.624	73.525	62	4.507.716	72.705	3	185.730	61.910	1	159.178	159.178
VI	66	4.852.899	73.529	62	4.507.706	72.705	3	185.730	61.910	1	159.463	159.463
VII	66	4.855.391	73.567	62	4.507.697	72.705	3	185.729	61.910	1	161.965	161.965
VIII	66	4.854.998	73.561	62	4.507.694	72.705	3	185.730	61.910	1	161.574	161.574
IX	66	4.803.300	72.777	62	4.451.550	71.799	3	190.830	63.610	1	160.920	160.920
X	65	4.753.733	73.134	61	4.402.513	72.172	3	190.370	63.457	1	160.850	160.850
XI	65	4.803.080	73.894	61	4.449.580	72.944	3	191.000	63.667	1	162.500	162.500
XII	64	4.747.150	74.174	60	4.393.650	73.228	3	191.000	63.667	1	162.500	162.500
УКУПНО	788	57.888.524	881.574	740	53.743.471	871.533	36	2.221.949	740.650	12	1.923.104	1.923.104
ПРОСЕК	66	4.824.044	73.465	62	4.478.623	72.626	3	185.162	61.721	1	160.259	160.259

* исплата са проценom до краја године

** старозапослени у 2020.години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2019.године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021.годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	68	6.299.667	92.642	63	5.794.345	91.974	4	306.121	76.530	1	199.201	199.201
II	68	6.019.569	88.523	63	5.533.635	87.835	4	294.748	73.687	1	191.186	191.186
III	66	6.564.864	99.468	61	6.020.766	98.701	4	328.866	82.217	1	215.232	215.232
IV	66	6.402.395	97.006	61	5.874.682	96.306	4	317.497	79.374	1	210.216	210.216
V	65	6.055.571	93.163	60	5.550.249	92.504	4	306.121	76.530	1	199.201	199.201
VI	64	6.144.204	96.003	59	5.617.491	95.212	4	317.497	79.374	1	209.216	209.216
VII	64	6.148.020	96.063	59	5.619.307	95.242	4	317.497	79.374	1	211.216	211.216
VIII	64	6.148.020	96.063	59	5.619.307	95.242	4	317.497	79.374	1	211.216	211.216

IX	64	6.141.204	95.956	59	5.617.491	95.212	4	317.497	79.374	1	206.216	206.216
X	64	5.908.738	92.324	59	5.405.416	91.617	4	306.121	76.530	1	197.201	197.201
XI	64	6.166.940	96.358	59	5.641.227	95.614	4	317.497	79.374	1	208.216	208.216
XII	64	6.377.282	99.645	59	5.833.184	98.868	4	328.866	82.217	1	215.232	215.232
УКУПНО	781	74.376.474	1.143.214	721	68.127.100	1.134.327	48	3.775.825	943.955	12	2.473.549	2.473.549
ПРОСЕК	65	6.198.040	95.268	60	5.677.258	94.527	4	314.652	78.663	1	206.129	206.129

*старозапослени у 2021.години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2020.године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021.годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	68	7.348.561	108.067	63	6.759.103	107.287	4	357.090	89.273	1	232.368	232.368
II	68	7.021.827	103.262	63	6.454.985	102.460	4	343.824	85.956	1	223.018	223.018
III	66	7.657.915	116.029	61	7.023.224	115.135	4	383.623	95.906	1	251.068	251.068
IV	66	7.468.393	113.157	61	6.852.816	112.341	4	370.360	92.590	1	245.217	245.217
V	65	7.063.823	108.674	60	6.474.365	107.906	4	357.090	89.273	1	232.368	232.368
VI	64	7.167.213	111.988	59	6.552.803	111.064	4	370.360	92.590	1	244.050	244.050
VII	64	7.171.665	112.057	59	6.554.922	111.100	4	370.360	92.590	1	246.383	246.383
VIII	64	7.171.665	112.057	59	6.554.922	111.100	4	370.360	92.590	1	246.383	246.383
IX	64	7.163.714	111.933	59	6.552.803	111.064	4	370.360	92.590	1	240.551	240.551
X	64	6.892.543	107.696	59	6.305.418	106.871	4	357.090	89.273	1	230.035	230.035
XI	64	7.193.736	112.402	59	6.580.492	111.534	4	370.360	92.590	1	242.884	242.884
XII	64	7.439.101	116.236	59	6.804.410	115.329	4	383.623	95.906	1	251.068	251.068
УКУПНО	781	86.760.156	1.333.558	721	79.470.263	1.323.193	48	4.404.500	1.101.127	12	2.885.393	2.885.393
ПРОСЕК	65	7.230.013	111.130	60	6.622.522	110.266	4	367.042	91.761	1	240.449	240.449

*старозапослени у 2021.години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2020.године

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2020. години		Планирана у 2021. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	53.243	38.954	58.471	42.818
	Највиша зарада	105.480	75.572	135.914	97.105
Пословодство	Најнижа зарада	124.233	88.717	171.679	122.177
	Највиша зарада	161.965	115.167	215.232	152.708

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2020. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2021. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
II	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
III	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
IV	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
V	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
VI	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
VII	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
VIII	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
IX	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
X	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
XI	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
XII	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
УКУПНО	1.020.000	420.000	300.000	24	1.020.000	420.000	300.000	24
ПРОСЕК	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2020. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2021. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2
II	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2
III	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2
IV	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2
V	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2
VI	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2
VII	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2
VIII	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2
IX	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2
X	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2
XI	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2
XII	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2
УКУПНО	1.603.776	660.384	471.696	24	1.603.776	660.384	471.696	24
ПРОСЕК	133.648	55.032	39.308	2	133.648	55.032	39.308	2

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2020. година				Комисија за ревизију - план 2021. година			
	Укупан износ	Накнада председник	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председник	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2020. година				Комисија за ревизију - план 2021. година			
	Укупан износ	Накнада председник	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председник	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2020.године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2020.године	Рок отплате без периода почека	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2021.годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2021.године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2021.године
										Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор													
"ОТР leasing Srbija" доо, Београд	Набавка теретног возила - мини багер	евро	Не	19.340	2.274.245	април 2023.године	фебруар 2019	7,47	12	889.705	84.966	11.051	1.299.518
"ОТР leasing Srbija" доо, Београд	Набавка теретног возила - камион кипер	евро	Не	29.557	3.475.743	јануар 2024.године	новембар 2019	7,58	12	992.098	135.171	19.971	2.348.475
.....													
.....													
.....													
Страни кредитор													
.....													
.....													
Укупно кредитно задужење-ФИНАНСИСКИ ЛИЗИНГ				48.897	5.749.988					1.881.803	220.137	31.022	3.647.993
од чега за ликвидност													
од чега за капиталне пројекте													

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2020. години - вредност закључених уговора	План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
Добра						
1.	Електрична енергија	16.163.427	4.824.374	10.882.916	16.941.458	23.000.000
2.	Водомери		481.320	962.640	1.037.360	2.000.000
	П1-Водомери пречника до 40 мм	500.000				
	П2-Водомери пречника 50 мм и већи	1.000.000				
3.	Материјал за водовод и канализацију	8.000.000	3.072.205	4.048.136	5.024.068	6.000.000
4.	Гориво					
	П1-Евродизел	јавна набавка ће се покренути до краја 2020.године	675.000	1.350.000	2.025.000	2.700.000
	П2-Аутогас	јавна набавка ће се покренути до краја 2020.године	27.500	55.000	82.500	110.000
	П3-Бензин	јавна набавка ће се покренути до краја 2020.године	312.500	625.000	937.500	1.250.000
5.	Грађевински материјал	1.200.000	набавка испод лимита по члану 27., ЗЈН ("Сл.Гласник РС" број 91/2019)			
6.	Набавка опреме за дезинфекцију воде у Милешеву	10.503.774	0	0	0	0
7.	Теретно-доставно возило преко финансијског лизинга	јавна набавка ће се покренути до краја 2020.године	0	0	0	0
8.	Путничко возило преко финансијског лизинга	јавна набавка ће се покренути до краја 2020.године	0	0	0	0
9.	Систем за даљинско читавање водомера	није спроведена јавна набавка	0	0	1.000.000	2.000.000
Укупно добра:		37.367.201	9.392.899	17.923.692	27.047.886	37.060.000
Услуге						
1.	Анализа воде	2.915.328	1.051.448	1.700.965	2.350.482	3.000.000
2.	Услуге одржавања и поправки возила и радних машина		набавка испод лимита по члану 27., ЗЈН ("Сл.Гласник РС" број 91/2019)			
	П1-одржавање и поправка путничких возила	200.000	0	0	0	0
	П2-одржавање и поправка теретних возила	1.180.000	0	0	0	0
	П3-одржавање и поправка радних машина	поступак је обустављен	0	0	0	0
3.	Услуге одржавања софтвера	набавка испод лимита по члану 27., ЗЈН ("Сл.Гласник РС" број 91/2019)	набавка испод лимита по члану 27., ЗЈН ("Сл.Гласник РС" број 91/2019)			
4.	Баждање и сервис водомера	јавна набавка ће се расписати до краја 2020.године	набавка испод лимита по члану 27., ЗЈН ("Сл.Гласник РС" број 91/2019)			
5.	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију воде	985.000	312.500	625.000	937.500	1.250.000
6.	Осигурање	1.547.306	360.081	720.161	1.155.081	1.590.000
7.	Услуге ревитализације бунара	2.500.000	1.000.000	1.600.000	2.600.000	2.600.000
8.	Услуге обезбеђивања објеката	3.433.920	набавка испод лимита по члану 27., ЗЈН ("Сл.Гласник РС" број 91/2019)			
9.	Услуге регрутовања кадрова	3.000.000	2.464.500	4.929.000	7.393.500	9.858.000
10.	Пројектно-техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	није спроведена јавна набавка	0	0	0	0
11.	Пројектно-техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул.Светозара Марковића у Бечеју	није спроведена јавна набавка	0	0	0	0
12.	Пројектно-техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	није спроведена јавна набавка	0	0	0	0
13.	Услуге одржавања и извођење прикључака водовода и канализације	јавна набавка ће се расписати до краја 2020.године	набавка испод лимита по члану 27., ЗЈН ("Сл.Гласник РС" број 91/2019)			
14.	Услуге одржавања и поправки возила под гаранцијом		набавка испод лимита по члану 27., ЗЈН ("Сл.Гласник РС" број 91/2019)			
	П1-Одржавање и поправка возила марке "Ивецо" под гаранцијом	јавна набавка ће се расписати до краја 2020.године				
	П2-Одржавање и поправка возила марке "Wacker Neuson" под гаранцијом	80.000				
Укупно услуге:		15.841.554	5.188.529	9.575.126	14.436.563	18.298.000
Радови						
1.	Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малој Босни у Бечеју	није спроведена јавна набавка	0	0	0	0
2.	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ћирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју	није спроведена јавна набавка	0	0	0	0
3.	Бушење, опремање и повезивање бунара у Бечеју	није спроведена јавна набавка	0	0	0	0
4.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - трећа фаза	јавна набавка ће се расписати до краја 2020.године	0	0	0	
5.	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	није спроведена јавна набавка	0	0	0	0
6.	Изградња канализације атмосферских вода у ул.Раде Станишића у Бечеју	није спроведена јавна набавка	0	0	0	0
7.	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	0	0	0	0	20.000.000
Укупно радови:		0	0	0	0	20.000.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		53.208.754	14.581.428	27.498.818	41.484.449	75.358.000

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2020. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2021. година				План 2022. година	План 2023. година
								План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.		
1	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза	2020	2021	28.459	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	8.459	6.538	4.230	5.921	8.459		
						Остало	20.000	2.000	10.000	14.000	20.000		
						Укупно:	28.459	8.538	14.230	19.921	28.459	0	0
2	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	2021	2022	20.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	20.000	0	0	0	10.000	10.000	0
						Укупно:	20.000	0	0	0	10.000	10.000	0
3	Изградња водоводне мреже у ул. Браће Чиплића у Бечеју	2021	2021	2.400	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	2.400	0	1.200	1.200	2.400		
						Остало							
						Укупно:	2.400	0	2.400	1.200	2.400	0	0
4	Замена електромоторних вентила у пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	2022	2022	12.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	12.000	0	0	0	0	12.000	0
						Укупно:	12.000	0	0	0	0	12.000	0
5	Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова на водозахвату у Бечеју	2022	2023	10.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	10.000	0	0	0	0	5.000	5.000
						Укупно:	10.000	0	0	0	0	5.000	5.000
6	Замена застареле водоводне мреже у ул. Данила Киша у Бечеју	2021	2021	1.600	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	1.600	0	0	0	1.600	0	0
						Укупно:	1.600	0	0	0	1.600	0	0
7	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	2021	2022	54.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	54.000	0	0	0	27.000	27.000	0
						Укупно:	54.000	0	0	0	27.000	27.000	0
8	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	2022	2023	24.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	24.000	0	0	0	0	12.000	12.000
						Укупно:	24.000	0	0	0	0	12.000	12.000
9	Замена застареле водоводне мреже у Милешеву	2021	2021	5.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	5.000	0	0	2.500	5.000	0	0
						Остало							
						Укупно:	5.000	0	0	2.500	5.000	0	0
10	Замена застареле водоводне мреже у Бечеју	2021	2023	200.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	200.000	0	0	0	50.000	50.000	100.000
						Укупно:	200.000	0	0	0	50.000	50.000	100.000
11	Ревитализација бунара (4 ком)	2021	2021	2.600	0	Сопствена средства	2.600	1.000	1.600	2.600	2.600	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							

						Укупно:	2.600	1.000	1.600	2.600	2.600	0	0
12	Замена крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	2021	2021	600	0	Сопствена средства	600	0	300	600	600	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	0	300	600	600	0	0
13	Изградња заштитних ограда око бунара у Радичевићу и Милешеву	2021	2021	480	0	Сопствена средства	480	240	480	480	480	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	480	240	480	480	480	0	0
14	Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рити (Мала босна) у Бечеју	2021	2022	100.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	100.000	0	0	0	20.000	30.000	50.000
						Укупно:	100.000	0	0	0	20.000	30.000	50.000
15	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ђирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју	2021	2022	48.600	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	48.600	0	0	0	10.000	15.000	23.600
						Укупно:	48.600	0	0	0	10.000	15.000	23.600
16	Изградња канализације отпадних вода у Индустријској зони у Бечеју - II фаза	2022	2022	11.200	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	11.200	0	0	0	0	11.200	0
						Укупно:	11.200	0	0	0	0	11.200	0
17	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Југ Богдана, Косте Нађа, Предраг Хаднађев, Ритска, Потиска, Уска, Милана Топлице, Ивана Перишића, Мајера Отмара, Војвођанских Бригада, Браће Рајића, Милана Грубанова и Вујице Живанчева у Бечеју	2022	2023	30.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	30.000	0	0	0	0	15.000	15.000
						Укупно:	30.000	0	0	0	0	15.000	15.000
18	Изградња канализације отпадних вода у ул. Данила Киша у Бечеју	2021	2021	3.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	3.000	0	0	1.500	3.000	0	0
						Укупно:	3.000	0	0	1.500	3.000	0	0
19	Изградња магацина и гараже на ППОВ-у у Бечеју	2021	2021	2.500	0	Сопствена средства	2.500	1.000	1.500	2.000	2.500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2.500	1.000	1.500	2.000	2.500	0	0
20	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	2021	2021	5.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	5.000	0	0	2.500	5.000	0	0
						Остало							
						Укупно:	5.000	0	0	2.500	5.000	0	0
21	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	2022	2022	2.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	2.000	0	0	0	0	2.000	0
						Укупно:	2.000	0	0	0	0	2.000	0
22	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Јожеф Атиле у Бечеју	2022	2022	2.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	2.000	0	0	0	0	2.000	0
						Укупно:	2.000	0	0	0	0	2.000	0
						Сопствена средства							

23	Реконструкција унутрашњих делова артешких бунара у Бечеју	2021	2021	1.000	0	Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	1.000	0	0	0	1.000	0	0
						Укупно:	1.000	0	0	0	1.000	0	0
24	Теретно-доставно возило	2020	2021	2.000	0	Сопствена средства	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0
25	Путничко возило	2020	2021	1.800	0	Сопствена средства	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	0	0
26	Специјално возило за одржавање канализације - каналџет	2021	2021	30.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	30.000	0	0	0	30.000	0	0
						Укупно:	30.000	0	0	0	30.000	0	0
27	Опрема за аутоматизацију и даљинско управљање рада бунара и фабрике воде (ПЛЦ, скада, фреквентни регулатори, ел. опрема, индук. мерачи протока... итд.)	2021	2022	40.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	40.000	0	0	0	20.000	20.000	0
						Укупно:	40.000	0	0	0	20.000	20.000	0
28	Бунарске пумпе	2021	2021	500	0	Сопствена средства	500	125	250	375	500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	125	250	375	500	0	0
29	Систем за даљинско читавање водомера	2021	2021	2.000	0	Сопствена средства	2.000	0	0	1.000	2.000	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2.000	0	0	1.000	2.000	0	0
30	Вентили за прикључке на даљинско управљање	2021	2021	500	0	Сопствена средства	500	0	200	400	500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	0	200	400	500	0	0
31	Опрема за прикупљање података за ГИС	2021	2021	500	0	Сопствена средства	500	125	250	375	500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	125	250	375	500	0	0
32	Фреквентни регулатори за бунаре	2021	2021	600	0	Сопствена средства	600	0	300	600	600	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	0	300	600	600	0	0
33	Сонде за праћење потрошње горива	2021	2021	500	0	Сопствена средства	500	125	250	375	500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	125	250	375	500	0	0
34	Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	2020	2021	8.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	8.000	1.000	4.000	6.000	8.000	0	0
						Укупно:	8.000	1.000	4.000	6.000	8.000	0	0
35	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту (Малог Београда) у Бечеју	2020	2021	500	0	Сопствена средства	500	125	250	375	500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							

	имала вoснај у бечеју					Укупно:	500	125	250	375	500	0	0
36	Елаборат о резервама подземних вода за извориште у Бечеју са припадајућим пројектима и документацијом	2020	2021	490	0	Сопствена средства	490	490	490	490	490	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	490	490	490	490	490	0	0
37	Пројектна техничка документација за бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	2020	2021	490	0	Сопствена средства	490	490	490	490	490	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	490	490	490	490	490	0	0
38	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у деловима ул. Југ Богдана, Косте Нађа, Предраг Хаднађев, Ритска, Потиска, Уска, Милана Топлице, Ивана Перишића, Мајера Отмара, Војвођанских Бригада, Браће Рајића, Милана Грубанова и Вујице Живанчева у Бечеју	2020	2021	800	0	Сопствена средства	800	400	400	800	800	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	800	400	400	800	800	0	0
39	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	2021	2021	700	0	Сопствена средства	700	0	350	700	700	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	700	0	350	700	700	0	0
40	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Милешеву	2021	2021	300	0	Сопствена средства	300	75	150	225	300	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	300	75	150	225	300	0	0
41	Пројектна техничка документација за изградњу водоводне мреже у ул. Браће Чиплића у Бечеју	2021	2021	100	0	Сопствена средства	100	25	50	75	100	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	100	25	50	75	100	0	0
42	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул. Светозара Марковића у Бечеју	2021	2021	800	0	Сопствена средства	800	200	400	600	800	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	800	200	400	600	800	0	0
43	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул. Данила Киша у Бечеју	2021	2021	200	0	Сопствена средства	200	100	200	200	200	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	200	100	200	200	200	0	0
Укупно инвестиције				657.219	0		657.219	17.858	32.340	50.181	240.419	211.200	205.600

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2020. година	Реализација (процена) 2020. година	План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	0	0	0	0	0	0
3.	Хуманитарне активности	0	0	0	0	0	0
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	240.000	160.676	73.750	127.500	186.250	240.000
6.	Реклама и пропаганда	800.000	691.508	209.500	405.000	532.500	760.000
7.	Остало-стручно образовање и семинари	550.000	15.800	72.000	269.000	367.500	500.000

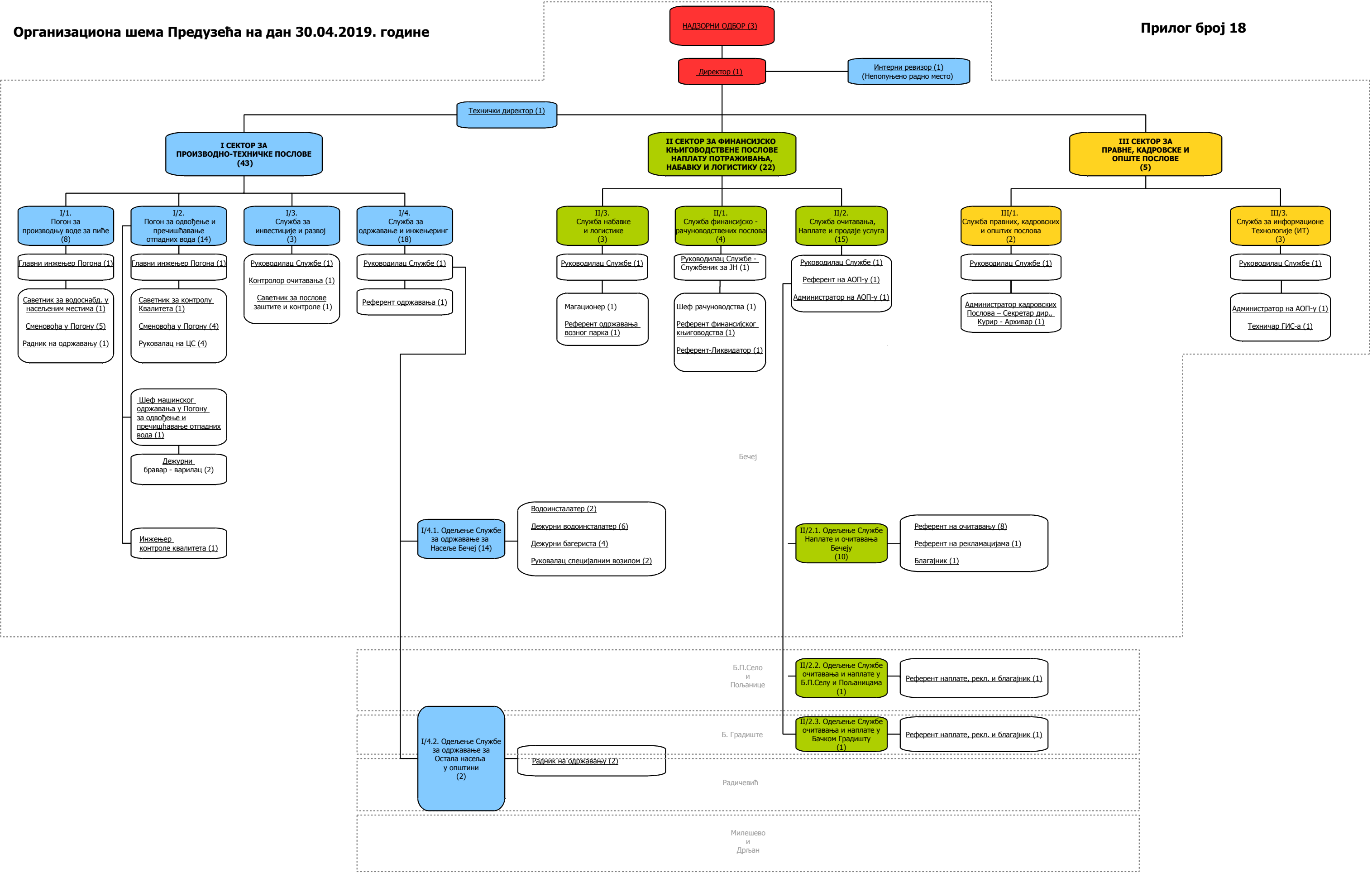
ЦЕНОВНИК ВОДЕ ЗА ПИЋЕ И ОТПАДНЕ ВОДЕ У 2021.ГОДИНИ

[illegible]

**Ценовник услуга ЈП "Водоканал" Бечеј за 2021. годину
(усвојен од стране Надзорног одбора, дана 14.10.2016.године)**

Р. бр.	Опис услуге	Цена без ПДВ (дин)	ПДВ 20% (дин)	Цена са ПДВ (дин)
1	Давање сагласности за прикључење новог корисника на водоводну мрежу, на канализациону мрежу отпадних вода и на канализациону мрежу атмосферских вода:			
1.1.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 1/2" или 3/4", на јавни водовод	4.000,00	800,00	4.800,00
1.2.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 1/2" или 3/4", на јавну канализацију отпадних вода	2.000,00	400,00	2.400,00
1.3.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 25 мм (1") или 30 мм (5/4") на јавни водовод	8.000,00	1.600,00	9.600,00
1.4.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 25 мм (1") или 30 мм (5/4"), на јавну канализацију отпадних вода	4.000,00	800,00	4.800,00
1.5.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 40 мм (6/4"), на јавни водовод	16.000,00	3.200,00	19.200,00
1.6.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 40 мм (6/4"), на јавну канализацију отпадних вода	8.000,00	1.600,00	9.600,00
1.7.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 50 мм (2") или већи, на јавни водовод	24.000,00	4.800,00	28.800,00
1.8.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 50 мм (2") или већи, на јавну канализацију отпадних вода	12.000,00	2.400,00	14.400,00
1.9.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 80 мм (3") на јавни водовод	36.000,00	7.200,00	43.200,00
1.10.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 80 мм (3"), на јавну канализацију отпадних вода	18.000,00	3.600,00	21.600,00
1.11.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 100 мм (4") или већи, као и за комбиноване водомере, на јавни водовод	52.000,00	10.400,00	62.400,00
1.12.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 100 мм (4") или већи, на јавну канализацију отпадних вода	26.000,00	5.200,00	31.200,00
1.13.	Давање сагласности за прикључење новог корисника на јавну канализацију атмосферских вода	3.000,00	600,00	3.600,00
2	Трошкови израде идејних пројеката прикључака, сагласности, услова, мишљења:			
2.1.	Израда идејног пројекта прикључка корисника за категорију домаћинства (на јавни водовод, канализацију отпадних вода, канализацију атмосферских вода)	4.000,00	800,00	4.800,00

2.2.	Давање услова и сагласности за зацевљење отворених, земљаних атмосферских канала	3.000,00	600,00	3.600,00
2.3.	Давање предпроектних услови, сагласности, потврда, информација, стручног мишљења – за израду техничке документације (локацијских услова, водних аката, итл.)	5.000,00	1.000,00	6.000,00
3	Трошкови искључења и поновног укључења на јавни водовод односно јавну канализацију отпадних вода претходно искљученог потрошача и провера исправности водомера:			
3.1.	Трошкови искључења и поновног укључења у водомеру	1.200,00	240,00	1.440,00
3.2.	Трошкови искључења и поновног укључења на улици (без додатних трошкова радника и радних машина)	2.800,00	560,00	3.360,00
3.3.	Јединична цена за демонтажу и монтажу водомера ради провере исправности (слање на експертизу)	1.500,00	300,00	1.800,00
4	Цене радне снаге, возила и механизације при давању понуда за радове према трећим лицима у виду услуга:			
4.1.	Радни сат радника (дин/час)	500,00	100,00	600,00
4.2.	Радни сат ровокопача – мини багер КОМАТСУ ПЦ 18 (дин/час)	3.000,00	600,00	3.600,00
4.3.	Радни сат ровокопача – ЈЦБ ЗЦХ, СКИП БН 79 (дин/час)	4.000,00	800,00	4.800,00
4.4.	Радни сат компресора (дин/час)	4.000,00	800,00	4.800,00
4.5.	Радни сат трактора са приколицом (дин/час)	2.500,00	500,00	3.000,00
4.6.	Радни сат камиона (дин/час)	3.800,00	760,00	4.560,00
4.7.	Радни сат уређаја за чишћење канализацијских цеви са високим притиском воде - приколица РОМ 900 (дин/час)	3.000,00	600,00	3.600,00
4.8.	Радни сат комбинованог возила за чишћење канализацијских цеви са високим притиском воде - каналџет (дин/час)	5.500,00	1.100,00	6.600,00
4.9.	Одгушивање канализационог прикључка (ком)	1.666,67	333,33	2.000,00
4.9.	Јединична цена ископа земље – за веће количине (дин/м ³)	400,00	80,00	480,00
4.10.	Јединична цена пражњења септичких јама и таложника до 6 м ³ (дин/ком)	2.250,00	450,00	2.700,00
4.11.	Јединична цена за механичко подбушивање до пречника 5/4" (дин/м')	500,00	100,00	600,00
4.12.	Јединична цена за хидраулично подбушивање до пречника 200 мм (дин/м')	1.500,00	300,00	1.800,00
4.13.	Јединична цена за набијање земље вибронабијачем (дин/м ²)	450,00	90,00	540,00
4.14.	Јединична цена за просецање асфалта или бетона компресором (дин/м')	400,00	80,00	480,00
4.15.	Јединична цена за разбијање асфалта или бетона компресором (дин/м ²)	800,00	160,00	960,00
4.16.	Јединична цена по км за камион, каналџет, ЈЦБ ЗЦХ и СКИП БН 79 (дин/км)	55,00	11,00	66,00
4.17.	Јединична цена по км за трактор са приколицом (дин/км)	40,00	8,00	48,00
4.18.	Чеоно варење полиетиленских цеви (дин/вару)	1.400,00	280,00	1.680,00
4.19.	Фузионо варење полиетиленских цеви - у цену нису урачунати фитинзи (дин/вару)	400,00	80,00	480,00



План одржавања возног парка и радних машина у 2021.години

у динарима

Редни број	Марка	Модел	Регистарска ознака и број	Врста горива	Година производње	Пројекција улагања у 2020.години, без ПДВ-а	Потребно улагање у 2021.години, без ПДВ-а	Трошак регистрације возила		Трошак техничког прегледа возила		Трошак замене гума	
								месец	вредност са ПДВ-ом	месец	вредност са ПДВ-ом	месец	вредност без ПДВ-а
1	Vaz	Lada Niva 1.7 4x4	BČ010-SC	бензин/гас	2011	87.000,86	50.000,00	1	22.500,00	1	4.000,00	2	22.277,76
2	Zastava	Koral IN 1.1 Ekonomik Van	BČ007-ZU	бензин	2008	12.696,75	(јавна лицитација)	1	16.200,00	1	4.000,00		
3	Torpedo	TD 7506 H	BAAC-50	дизел	1984	43.462,00	53.000,00	2	15.000,00	2	4.000,00		
4	Mini bager	Wacker		дизел	2019	29.685,00	42.000,00					5	48.000,00
5	JCB	3CX	Bečej 604	дизел	2002	968.958,00	389.000,00	2	15.000,00	2	3.500,00		
6	Fiat	Doblo Cargo 1.4x	BČ001-ME	бензин	2008	77.493,33	50.000,00	3	20.000,00	3	5.000,00	3	27.861,10
7	Kia	K2900PUTDI D/C	BČ005-PV	дизел	2008	178.795,00	70.000,00	6	27.000,00	6	5.000,00	4	6.320,45
8	Dacia	Logan	BČ001-VH	бензин	2009	28.998,00	25.000,00	3	19.800,00	3	5.000,00	6	8.611,12
9	Dacia	Logan mcv ambiance 1.4	BČ001-RC	бензин	2010	72.706,50	40.000,00	2	18.000,00	2	4.000,00	5	8.611,12
10	Renault	Clio 1.5 dci expression	BČ012-EY	дизел	2002	45.045,99	(јавна лицитација)	12	17.500,00	12	4.000,00	7	833,34
11	Opel	Insignia	BČ012-SM	бензин	2012	175.956,83	25.000,00	11	25.000,00	11	4.000,00	10	9.000,00
12	Pegout	Partner	BČ013-OZ	дизел	2007	52.452,00	35.000,00	8	20.000,00	8	4.000,00	4	14.000,00
13	Fiat	Punto	BČ005-YK	дизел	2003	313.968,17	(јавна лицитација)	7	26.000,00	7	4.000,00		
14	Mini bager	komatcu		дизел	2009	100.940,00	50.000,00					7	48.000,00
15	Tam	190T15BKA 06-05T	BČ016-ZZ	дизел	1991	620.537,00	326.000,00	9	34.000,00	9	8.000,00	3	6.000,00
16	Auto prikolica		AA-073BC		1998	600,00	10.000,00	4	7.000,00	4	3.000,00		
17	Prikolica		BČ39-AAB		1982	12.896,00	10.000,00			2	3.500,00	6	15.000,00
18	Dacia	dokker van ambiance	BČ019-IP	дизел	2016	15.575,00	25.000,00	3	21.000,00	3	5.000,00	9	7.276,78
19	Aufernger	ROM 900	AA-161BC		2008	10.500,00	30.000,00	6	12.000,00	6	4.000,00		
20	Prikolica za mini bager		BČ-AA699		2013	190.687,00	20.000,00			2	3.500,00	12	18.500,00
21	Kamion kiper	Iveco			2019	244.992,00	40.000,00	2	12.600,00	11	5.000,00		
22	Agregati (fabrika vode, BPS, GCS, Radičević)			дизел		144.850,00	102.000,00	11	32.000,00				
23	Kosilice (fabrika vode)			бензин/дизел		15.690,00	20.000,00						
24	Kosilice (Prečistač)					99.732,00	38.000,00					8	708,33
УКУПНО:						3.544.217,43	1.450.000,00		360.600,00		82.500,00		241.000,00
						Потребно улагање у 2021.години, без ПДВ-а	1.450.000,00			Трошкови регистрације и тех.прегледа у 2021.години, без ПДВ-а	369.250,00	Трошкови замене ауто гума у 2021.години, без ПДВ-а	241.000,00
						За непредвиђене поправке, за вулканизерске услуге и за одржавање услед проширења возног парка	600.000,00			За технички преглед и регистрацију услед проширења возног парка	80.750,00	За непредвиђене ситуације замене ауто гума	50.000,00
						Укупно за 532000	2.050.000,00			Укупно за 539800	450.000,00	Укупно за 515100	291.000,00

План одржавања атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара у 2021.години

Р.БРОЈ	ОПИС РАДОВА	БР. РАДНИКА /РАДНИХ МАШИНА	УЧЕСТАЛОСТ РАДОВА	КОМАДИ/ КОЛИЧИНА	ЈЕДИНИЧНА ЦЕНА	УКУПНО без ПДВ-а
ПЛАН ОДРЖАВАЊА АТМОСФЕРСКЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ						
1.	Чишћење, продубљавање, машинско одгушивање зацењене атмосферске канализације и цевастих пропуста испод колских прилаза и коловоза - Ангажовање специјалног возила са потисним и уписним дејством за чишћење канализације. Обрачун по радном сату камиона Канализет.			50	5.500,00	275.000,00
2.	Превентивно чишћење и продубљавање сливничких решетки уз саобраћајнице - Ангажовање специјалног возила са потисним и уписним дејством за чишћење канализације. Обрачун по радном сату камиона Канализет.			30	5.500,00	165.000,00
3.	Ручно чишћење, кошење, сечење зеленила у отвореним земљаним атмосферским каналима. Обрачун по дужном метру очишћеног канала.			500	120,00	60.000,00
4.	Машинско измуљивање отворених земљаних атмосферских канала. Обрачун по дужном метру измуљеног канала.			200	300,00	60.000,00
5.	Чишћење бетонских ригола поред саобраћајница, утовар и одвоз муља на депонију. Обрачун по дужном метру очишћеног канала.			400	100,00	40.000,00
6.	Радови на изради нових сливничких решетки и зацењивању атмосферских канала, као и радови на поправкама изломљених решетки и шахтова. Обрачун паушално на годишњем нивоу.			1	150.000,00	150.000,00
УКУПНО за План одржавања атмосферске канализације без ПДВ-а:						750.000,00
ПЛАН ОДРЖАВАЊА ФОНТАНА						
1.	Пролећно пуштање у рад	4	1	8	500,00	16.000,00
	рад цистерне-прање под притиском	1	1	3	5.500,00	16.500,00
2.	Редован недељни преглед и допуна хемикалија	2	80	1	500,00	80.000,00
3.	Чишћење и прање фонтана	4	5	8	500,00	80.000,00
	рад цистерне-прање под притиском	1	4	3	5.500,00	66.000,00
4.	Припрема фонтане за зимски период	4	1	8	500,00	16.000,00
	рад цистерне-прање под притиском	1	1	3	5.500,00	16.500,00
	трошкови хемикалија					200.000,00
5.	Резервни делови					500.000,00
УКУПНО за План одржавања фонтана без ПДВ-а:						991.000,00
ПЛАН ОДРЖАВАЊА ЗАЛИВНОГ СИСТЕМА						
1.	Замена магнетних вентила који не буду у функцији			2	15.000,00	30.000,00
2.	Замена прскалица услед лома или крађе			100	350,00	35.000,00
3.	Замена пластичних шахтова где се налазе магнетни вентили Јумбо шахт			2	3.595,00	7.190,00
	Замена водомера Ø2"		1	1	56.000,00	56.000,00
	Замена вентила у водомерном шахту Ø2"			4	4.850,00	19.400,00
4.	Замена ПВЦ спојница		1		38.680,00	38.680,00
5.	Обилазак заливног система ради надзора и ручног управљања истим са циљем подешавања прскалица		1		64.000,00	64.000,00
УКУПНО за План одржавања заливног система без ПДВ-а:						250.270,00
ПЛАН ОДРЖАВАЊА ЈАВНИХ БУНАРА						
1.	Реконструкција надземног дела бунара			4	250.000,00	1.000.000,00
УКУПНО за План одржавања јавних бунара без ПДВ-а:						1.000.000,00
УКУПНО БЕЗ ПДВ-А:						2.991.270,00

Напомена:

План одржавања атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара састоји се из обима потребних интервенција и висине средстава за њихову реализацију са циљем одржавања истог у функционалном стању али ће се током 2021.године интервенције реализовати сходно висини средстава која су обезбеђена у буџету општине Бечеј за 2021. годину