

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ ЗА 2022.ГОДИНУ



Пословно име: Јавно предузеће „Водоканал“

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

Предмет извештаја: Програм пословања јавног предузећа
„Водоканал“ Бечеј за 2022.годину (Скупштина
општине Бечеј је на дати Програм пословања
дала сагласност Решењем бр. I 023-151/2021 од
дана 30.12.2021.године, објављено у
Службеном листу општине Бечеј, бр. 23, дана
30.12.2021.године)

САДРЖАЈ

1. ПРОФИЛ.....	1
1.1. Основни подаци.....	1
1.2. Законски оквир и организациона шема	4
2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2022.ГОДИНИ.....	6
2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће.....	6
2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода	7
2.3.Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације, одржавању јавних бунара, фонтана и заливног система	7
2.4. Реализација плана производње	9
2.5. Остале карактеристике производног пословања	13
2.5.1. Политика читавања, водомери и прикључци	14
2.5.2. Однос планираних и остварених фактурисаних количина пијаће воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у кубним метрима и у динарима	15
3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА	19
3.1. Рацио показатељи.....	23
3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2022.годину, по групама рачуна	26
3.2.1. Расходи	26
3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама	27
3.2.3. Приходи	28
3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама	28
4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	30
4.1. Политика запошљавања.....	30
4.1.1. Структура запослених.....	31
4.1.2. Динамика запошљавања	32
4.2. Политика зарада и накнада зарада.....	33
4.2.1. Трошкови запослених.....	35
4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора.....	36
5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	38
6. ЗАДУЖЕНОСТ	39
6.1. Кредитна задуженост	39
7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	40
7.1. План набавки односно план јавних набавки.....	40
7.2. Средства посебне намене	41

8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ.....	43
9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	47
9.1. Ценовни ризик	47
9.2. Кредитни ризик.....	47
9.3. Ризик ликвидности	48
9.4. Ризик новчаног тока	48
9.5. Остали ризици.....	49
10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА.....	51
10.1. Резиме финансијског пословања у 2022.години	51
10.2. План покрића губитка/расподеле добити.....	51
10.2.1. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка (мере и активности за стицање услова покрића губитка).....	51
10.3. Резиме производног пословања у 2022.години	52
10.4. Рекапитулација пословања у 2022.години.....	54

1. ПРОФИЛ

Пуно пословно име под којим јавно предузеће послује је:

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ “ВОДОКАНАЛ” БЕЧЕЈ

1.1. Основни подаци

Правна форма: Јавно предузеће

Седиште: Данила Киша 8а, 21220 Бечеј

Број текућег рачуна: 165-27725-96 (Аддико банка), 160-80113-06 (банка Интеса), 325-9500600017387-75 (ОТП банка), 105-65027-15 (АИК банка), 200-2631650101888-63 (Поштанска штедионица), 840-518743-70 (наменски рачун код Управе за Трезор) и 205-271546-56 (НЛБ Комерцијална банка), 160-336581-06 (банка Интеса-боловање) и 00-503-0000128.6 (банка Интеса-девизни рачун) .

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

Оснивач: Јавно предузеће „Водоканал“ основано је 1989.године, одлуком Скупштине општине Бечеј, број 01-35/89 од 29.09.1989.године.

Законски заступник: Решењем Скупштине општине Бечеј о именовању директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број I 023-222/2014 од 04.11.2014.године (обелодањено дана 04.11.2014 године у „Службеном листу општине Бечеј“ бр. 12/2014) на место директора јавног предузећа, на мандат од 4 године, именован је Зоран Грбић, дипломирани инжењер пољопривреде из Бечеја, ЈМБГ 1905971830022 (уговор о раду, број 1176, дана 04.11.2014. године). Како је током 2018.године истом истекао мандат, Скупштина општине Бечеј је расписала јавни конкурс и дана 05.11.2018.године донела решење о именовању директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број I 02-141/2018 („Службени лист општине Бечеј“ бр. 13/2018) којим је изабран за вршење јавне функције Зоран Грбић, дипломирани инжењер пољопривреде из Бечеја, на период од 4 године, чиме је истом заправо мандат настављен. Даље, како је током 2022.године истом истекао мандат, Скупштина општине Бечеј је расписала јавни конкурс и дана 04.11.2022.године донела решење о именовању директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број I 02-94/2022 којим је изабран за вршење јавне функције Зоран Грбић, дипломирани инжењер пољопривреде из Бечеја, на период од 4 године, чиме је истом заправо мандат настављен, по трећи пут (уговор о раду, број 708, дана 04.11.2022.године).

Органи управљања: Скупштина општине Бечеј је именовала 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 02-86/2019, дана 21.08.2019. године);

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

3. Богдан Јованов, дипломирани инжењер грађевинарства-за члана из реда запослених (Решење о престанку дужности и именовању члана Надзорног одбора, број I 02-64/2022, од дана 09.09.2022.године).

Извори финансирања пословања: Главни, директни извор финансирања су **сопствена средства**, прикупљена путем наплате испоручене количине пијаће воде и давања услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода, као и путем вршења услуга трећим лицима. Индиректни извор финансирања је **буџет општине Бечеј**.

Одлуком о буџету општине Бечеј за 2022.годину, број I 011-71/2021 од дана 20.12.2021.године, јавном предузећу су обезбеђена и пренета **средства за одржавање комуналне инфраструктуре**, што је приказано у наставку, кроз **Извод број 1**.

Дакле, реч је 8.000.000,00 динара обезбеђених из сопствених средстава општине Бечеј за одржавање атмосферске канализације, јавних бунара, фонтана и заливног система¹, за одржавање опреме за дезинфекцију воде и за набавку услуга ревитализације бунара.

Извод број 1. из Буџета општине Бечеј за 2022.годину, део „расходи“

Раздео средства	Глава	Програмска акт./ пројекат	Функци ја	Позиција	Конто	Опис	Средства из буџета	Средства из виших извора	Укупна средства
4	1					ЈП Водоканал			
		1102-0008				Одржавање комуналне инфраструктуре			
			630			Водоснабдевање			
				63	425	Текуће поправке и одржавање	8.000.000	0	8.000.000
						УКУПНО*:	8.000.000	0	8.000.000

*Напомена: Износи су заокружени.

У наставку даје се **реализација динамике прилива средстава из буџета Оснивача**, у току 2022.године.

¹ Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011, од дана 28.09.2011.године.

ТАБЕЛА 1: Остали приходи из буџета општине Бечеј у 2022.години

у динарима

Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година
			1	2	3	4 (2-3)	5
Одржавање комуналне инфраструктуре	раздео 4, глава 1, програмска активност 1102-0008, функција 630, позиција 63, конто 425	Буџет ЈЛС	8.000.000	8.000.000	8.000.000	0	0
Укупно:			8.000.000	8.000.000	8.000.000	0	0

Политика позиционирања: Јавно предузеће има **дефинисано тржиште**, за основну делатност, које обухвата општину Бечеј, односно насеља Бечеј, Бачко Петрово Село, Бачко Градиште, Радичевић, Пољанице, Милешево и Дрљане. Такође, услужна делатност, сагласно захтевима физичких и правних лица, обавља се на територији општине Бечеј. Са становишта техничког капацитета, јавно предузеће се убраја у неколицину комуналних предузећа која **врше третман отпадних вода**. Такође, набавком **специјалног возила (цистерна) за одгушивање, усисавање и превоз отпадних вода** постигнута је компаративна предност у односу на комунална предузећа у околини.

Политика промотивних активности: Један од циљева пословне стратегије, предвиђене Програмом пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, је развијање свести **о значају рационалног односа према води и заштити природних ресурса** перманентним активностима путем директног контакта са потрошачима, информисањем јавности у локалним медијима, путем промотивних летака, као и правовременим обавештавањем грађана општине Бечеј о текућим активностима путем конференција за медије, веб-сајта јавног предузећа и на друге примерене начине. У погледу овог циља пословне стратегије, јавно предузеће се води начелима Европске повеље о води која се даје у наставку овог извештаја.

Европска повеља о води

1. Без воде нема живота. Она је драгоцену добро, преко потребно у свакој људској делатности.
2. Слатководни ресурси воде нису неисцрпни.
3. Мењати квалитет воде значи угрожавати живот човека и осталих живих бића која од воде зависе.
4. Квалитет воде мора се чувати до нивоа прилагођеног њеном кориштењу који предвиђа и задовољава посебне захтеве здравља становништва.
5. Ако се вода после употребе враћа у природну средину, то не сме бити на штету других корисника, јавних или индивидуалних.
6. Одржавање одговарајућег биљног покривача, првенствено шумског, од велике је важности за очување водених ресурса.
7. Водени ресурси се морају стално инвентарисати.
8. Добро управљање водама мора се планирати и регистrirати законом преко надлежних институција.

9. *Заштита вода тражи значајан напор у знанственом истраживању и у стварању специјалиста за јавно информирање*
10. *Вода је заједничко наследство и њену вредност морају сви познавати. Задатак је свакога да водом економише и да је рационално користи.*
11. *Управљање воденим ресурсима мора се пре свега вршити у склопу слива, а не унутар управних и политичких граница.*
12. *Вода не зна границе. То је један, заједнички извор, који тражи међународну сарадњу.*

У оквиру промотивних активности, током 2022.године јавност се обавештавала **о активностима водоснабдевања** путем веб-сајта јавног предузећа и локалних медијских кућа, а пре свега о евентуалним **искључењима у дистрибуцији воде као и о планираним радовима на текућем и инвестиционом одржавању система водоснабдевања**.

Са становишта извршења делатности, јавно предузеће је, на свом сајту www.vodokanal-besej.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 анкетања², уочава се већи степен задовољства потрошача при коришћењу услуга Online сервиса што је значајна смерница менаџменту јавног предузећа да константно, из године у годину, а сходно расположивим финансијским средствима, ради на унапређењу квалитета услуге коју пружа.

1.2. Законски оквир и организациона шема

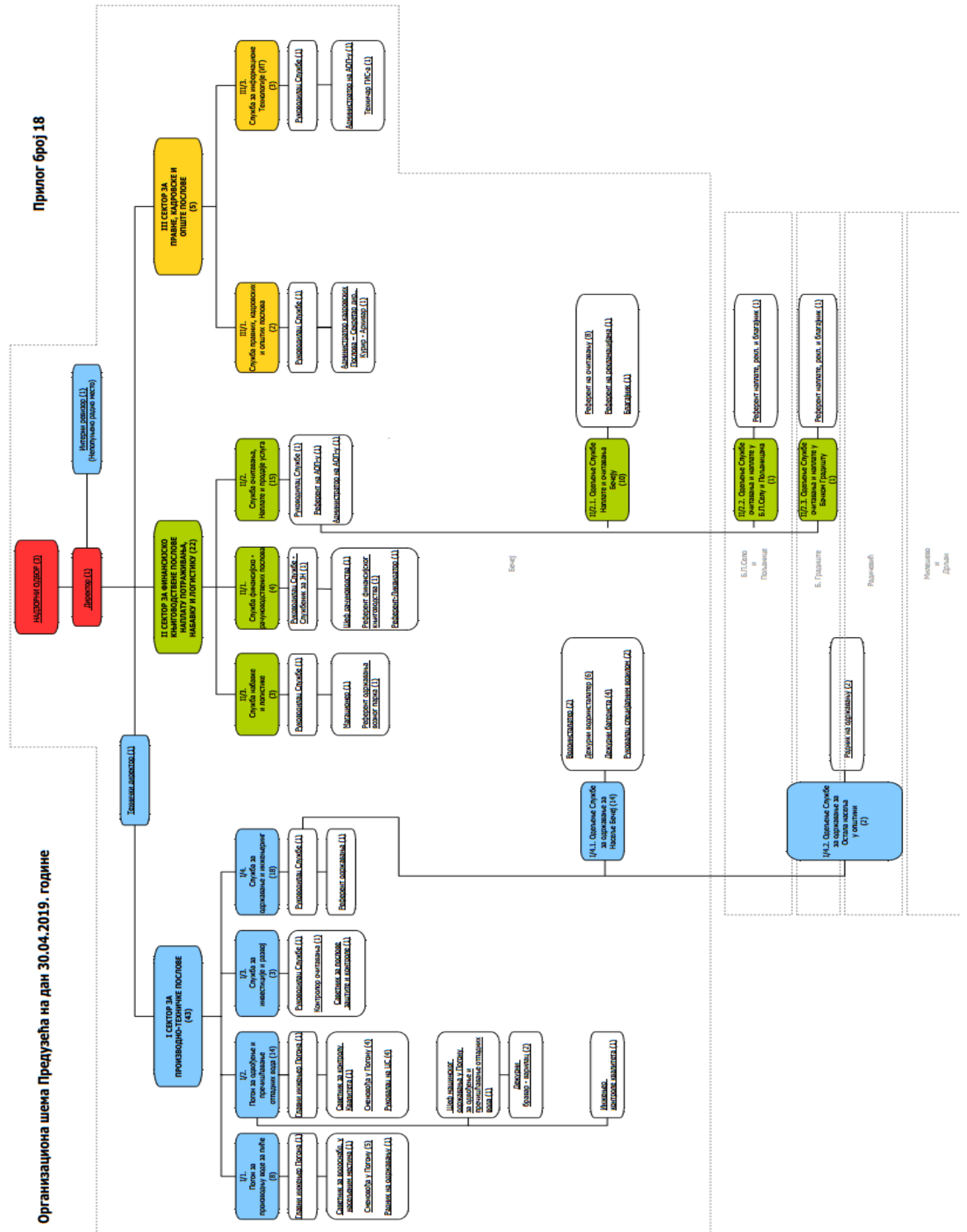
Законски оквир: Јавно предузеће је пословало у оквирима свих закона и подзаконских аката предвиђених Програмом пословања за 2022.годину, у производном и финансијском смислу. Током 2022.године није било потребе за изградом нових или изменом постојећих интерних аката и процедура.

Организациона шема: На основу члана 26. став 1. тачка 12. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019) и члана 47. став 1. тачка 12. Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (број 418/2017 од 21.04.2017.године), а у вези члана 24. став 2. Закона о раду („Сл. Гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС, 113/2017 и 95/2018-аутентично тумачење), чланова 42-49. Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј (број 94/2016 од 08.02.2016.године) као и **Правилника о петим изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј**, дел.број 331/а (ступио на снагу 30.04.2019.године) утврђена је постојећа организациона шема која се даје у наставку.

Прилог број 20

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

² Резултати анкета су јавно доступни на сајту јавног предузећа, www.vodokanal-besej.rs.



2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2022.ГОДИНИ

У складу са Програмом пословања за 2022.годину и повереним делатностима, циљ јавног предузећа “Водоканал” Бечеј је одржавање система водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода у функционалном стању, уз обезбеђење континуитета у раду и подизање квалитета воде за пиће која се испоручује становништву општине Бечеј.

2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће

Водоснабдевање Бечеја је у 2022. години обележила **производња воде на изворишту од 2.961.691 м³**, односно просечно 93,91 л/с. **Тренутна расположива количина воде са 20 бунара**, збирног капацитета од око 90 л/с, у зимском периоду задовољава потрошњу али, због континуалног опадања издашности старијих бунара, овај капацитет се стално смањује и при вишим температурама или испадом било ког бунара повлачи за собом увођење рестрикције у водоснабдевању у виду смањивања притиска у одређеним временским интервалима, као директна последица недовољног броја активних бунара.

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

ТАБЕЛА 2: Приказ микробиолошке и физичко-хемијске исправности воде за пиће у Бечеју и насељеним местима, у 2021.години и 2022.години

Место	Број узорака	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност	Број узорака	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност
	2021			2022		
Бечеј	216	100%	99,1%	216	100%	98,6%
Б.П. Село	39	0%	84,6%	37	0%	86,5%
Б. Градиште	36	13,9%	86,13%	36	8,3%	77,8%
Радичевић	24	0%	91,7%	24	0%	95,8%
Милешево	24	0%	95,8%	24	0%	95,8%
Пољанице	24	0%	79,2%	23	0%	82,6%

Највећи проблем водоснабдевања насељених места³, са становишта анализе узорака воде, јесте **повећана количина амонијака, гвожђа, мангана, као и боја и мутноћа воде**. Међутим, у погледу проблематике водоснабдевања, дати проблем карактеристичан је за целу Војводину. Са друге стране, **микробиолошка исправност воде је обезбеђена**, тако да ова вода не представља већу опасност за здравље корисника у насељеним местима.

Дезинфекција воде у Бечеју, Бачком Градишту и у Милешеву се врши са мешовитим дезинфектантом, тз. *Оксихлором*, произведеним на лицу места потрошње, електролизом разблаженог раствора индустријске соли и омекшане воде, у Радичевић и Пољанице транспортује се и дозира Оксихлор произведен на фабрици воде у Бечеју док се у Бачком Петровом Селу спроводи гасно хлорисање.

³ У насељеним местима вода се директно дистрибуира корисницима са бунара, и то без претходне прераде, само се врши дезинфекција воде (хлорисање).

2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

Систем одвођења и пречишћавања отпадних вода је функционисао без већих застоја и у току 2022.године. Наиме, **постројење за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) радило је континуално** те је у 2022.години количина испуштене воде износила 873.285 м³ односно просечно 28 л/с. Ова количина воде представља збир прикупљених отпадних вода, атмосферске воде која се испушта у систем канализације отпадних вода и инфилтрацију подземних вода тј. сву количину воде која прође кроз мерач протока на улазу у ППОВ. **Укупна количина испуштених отпадних вода за 2022.годину износи 667.362 м³** односно просечно 21 л/с и она се утврђује на основу фактурисаних количина према корисницима. Разлика између ове две количине од 205.923 м³ су атмосферске и подземне воде које су ушле у систем одвођења и пречишћавања отпадних вода.

У периоду 01.01.-31.12.2022.године вршена су узорковања испуштене воде следећим месецима (јануар, фебруар, март, април, јул, септембар, октобар, новембар и децембар) и то укупно девет.

У извештајном периоду у оквиру Погона за пречишћавање отпадних вода – Главна црпна станица, извршена је набавка хидростатичке сонде, од добављача „Мерис“ доо, Нови Београд, у вредности од 125.538,80 динара, у сврху мерења нивоа воде, извршена је поправка пумпе на црпној станици у насељу Вељка Влаховића, у вредности од 216.240,00 динара, код добављача „Технофлуид“ доо из Зрењанина као и поправка, вађење и стављање у рад фекалне пумпе на црпној станици на пијаци у Новом селу, у вредности од 94.200,00 динара, код добављача „Технофлуид“ доо из Зрењанина.

Ради побољшања искоришћености изграђених капацитета уређаја у хидрауличком и у биолошком погледу те побољшања функционисања линије муља **у наредним годинама треба размишљати о значајнијим инвестицијама у Погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода**. У сарадњи са оснивачем – општином Бечеј, јавно предузеће је учествовало и у обезбеђењу пројектно техничке документације и потребних подлога за пројектовање за реконструкцију и доградњу постојећег ППОВ-а у Бечеју, као и за изградњу ППОВ-а у Бачком Петровом Селу и Бачком Градишту, чију изградњу заједно са изградњом канализације отпадних вода у ова три насеља ће да финансира Министарство заштите животне средине Републике Србије.

2.3.Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације, одржавању јавних бунара, фонтана и заливног система

У Програму пословања за 2022.годину, на основу Одлуке о јавној атмосферској канализацији, као и Одлуке о водоснабдевању општине Бечеј, планирана су и средства за **текуће одржавање атмосферске канализације, фонтана, заливног система, јавних бунара, ревитализацију бунара и одржавања опреме за дезинфекцију воде** у укупном износу **10.000.000,00 динара без ПДВ-а**, односно исте је јавно предузеће предочило Оснивачу кроз Прилог број 21 и то за одржавање атмосферске канализације, средства у висини од 3.000.000,00 динара, за одржавање фонтана, средства у висини од 750.000,00 динара, за одржавање заливног система, средства у висини од 250.000,00 динара, за одржавање јавних бунара, средства у висини од 1.000.000,00 динара, ревитализацију бунара, средства у висини од 3.000.000,00 динара и одржавања опреме за дезинфекцију воде, средства у висини од 2.000.000,00 динара без ПДВ-а.

Међутим, у **буџету Оснивача**, на име датог текућег одржавања за комуналну инфраструктуру предвиђено је **8.000.000,00 динара са ПДВ-ом**, те су се **вршиле горе наведене активности у мањем обиму**. Уговори су потписани и средстава повучена из буџета Општине за одржавање атмосферске канализације, фонтана, заливног система, јавних бунара у износу од 3.000.000,00 динара са ПДВ-ом, за ревитализацију бунара у износу од 3.000.000,00 динара са ПДВ-ом и за одржавања опреме за дезинфекцију воде у износу од 2.000.000,00 динара са ПДВ-ом.

Наиме, дата средства су заиста неопходна за несметано одржавање атмосферске канализације, одржавању јавних бунара, фонтана и заливног система а при чему се иста троше на следеће активности и то:

- Средства за одржавање атмосферске канализације би се трошила за следеће радове:

1. Чишћење, продувавање и машинско одгушивање зацевљене атмосферске канализације и цевастих пропуста испод колских прилаза и коловоза - ангажовање специјалног возила са потисним и усисним дејством за чишћење канализације;
2. Превентивно чишћење и продувавање сливничких решетки уз саобраћајница - ангажовање специјалног возила са потисним и усисним дејством за чишћење канализације;
3. Ручно чишћење, кошење и сечење зеленила у отвореним земљаним атмосферским каналима;
4. Машинско измуљивање отворених земљаних атмосферских канала;
5. Чишћење бетонских ригола поред саобраћајница - утовар и одвоз муља на депонију, и
6. Радови на изради нових сливничких решетки и зацевљивању атмосферских канала, као и радови на поправкама изломљених решетки и шахтова.

Напомена: Јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј нема потребну механизацију за одржавање већих атмосферских канала (мелиорационих канала) који се најчешће налазе на периферијама грађевинског реона а који су у ранијем периоду одржавани од стране ЈВП "ДТД - Средња Бачка" Бечеј. Средства за ове намене општина Бечеј обезбеђује на конкурсима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство и послови се уговарају директно са извођачима радова, без посредства јавног предузећа.

- Средства за непрекоран изглед и рад две фонтане на градском тргу у Бечеју би се трошила на следеће активности:

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

- Средства за одржавање заливног система и јавних бунара би се трошила за спровођење следећих активности:

1. Замена магнетних вентила који не буду у функцији;

2. Замена прскалица услед лома или крађе;
3. Замена пластичних шахтова где се налазе магнетни вентили - Јумбо шахт;
4. Замена ПВЦ спојница;
5. Обилазак заливног система ради надзора и ручног управљања истим са циљем подешавања прскалица;
6. Реконструкција надземног дела јавних бунара, и
7. Узорковање и анализа квалитета воде са јавних бунара.

Напомена: Јавни артешки бунари имају велику традицију у целој општини, а нарочито у Бечеју. Одржавање истих у функционалном стању, као и редовна контрола микробиолошке исправности воде са тих бунара, такође захтева додатне трошкове који нису укалкулисани приликом формирања цене пијаће воде из система јавног водовода.

Све претходно наведено представља реализацију **Прилога број 21**. Наиме, у области јавних бунара и фонтана, као и за одржавање атмосферске канализације на територији општине Бечеј, јавно предузеће даје напомену да се **морају издвајати средства у буџету Оснивача**, макар и у смислу суфинансирања, а са крајњим циљем да се активности одржавања атмосферске канализације, јавних бунара и фонтана могу извршавати благовремено и на неопходан начин.

2.4. Реализација плана производње

У 2022. години, у Бечеју је произведено 2.961.691 м³, што значи да је **план производње остварен са 102,13%**. Са друге стране, у насељеним местима произведено је 862.540 м³ воде што износи **101,36% планиране производње**. Остале карактеристике плана производње дате су у табелама 3, 3а, 3б, 3ц, 3д, 3е.

ТАБЕЛА 3: Реализација плана производње у Бечеју, у периоду 01.01.-31.12.2022. године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ, ДОРАДЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ, ОДВОЂЕЊА И ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА У БЕЧЕЈУ				
	План за 2021	Остварено у 2021	План за 2022	Остварено у 2022
број активних бунара (ком)	20	20	20	21
ревитализација бунара (ком)	4	0	4	5
капацитет воде за пиће	120 л/с	92,44 л/с	120 л/с	93,91 л/с
производња воде за пиће (м ³)	2.900.000	2.870.574	2.900.000	2.961.691
просечна потреба воде за пиће у летњем периоду	120 л/с	110 л/с	120 л/с	110 л/с
потрошња воде за пиће у шпигелима у летњем периоду	140 л/с	140 л/с	140 л/с	140 л/с
број прикључака на водовод (ком)	9884	9899	9950	9931
канализациона мрежа (км)	60	59	60	59
недостајућа канализациона мрежа (км)	40	41	40	41
број прикључака на канализацију (ком)	4500	4472	4500	4510

капац.уређаја за пречишћавање отпадних вода (м³/дан)	7500	7500	7500	7500
коришћење уређаја за пречишћ. отпад. вода, %	40	40	40	40

Потребне инвестиције за Водозахват:

- Годишња физичка и хемијска ревитализација четири бунара.
- Бушење и опремање батерије бунара Б-0/3 и Б-0/4 , изградња повезних цевовода и електроинсталације.
- Бушење и опремање батерије бунара Б-II/1а, изградња повезних цевовода и електроинсталације (поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).
- Уградња нових електроормара са фреквентном регулацијом.
- Бушење бунара поред Б-I/5 (откупити парцелу 10мх20м поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).
- Бушење бунара поред Б-I/6 (откупити парцелу 10мх20м поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).
- Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова у дужини од око 1,8 км.
- Уградња индуктивних мерача протока ДН 100 мм на 9 бунара.
- Ограђивање (6 ком) и обележавање (свих) бунара по Елаборату о зонама санитарне заштите.
- Изградња сопствене бежичне мреже за комуникацију са бунарима (управљање, надзор (проток, ниво...), видео надзор и алармни системи).

Потребне инвестиције и текуће одржавање на Фабрици воде:

- Замена дотрајалих електромоторних мена вентила у црпној станици.
- Замена кровне конструкције црпне станице.
- Замена потисног челичног цевовода ДН400 од црпне станице до мерача протока у дужини од 55м на ПЕХД ДН400мм.
- Набавка и уградња два фреквентна регулатора од 132кВА за потисне пумпе.
- Израда новог информационог система управљања фабриком воде и водозавата укључујући и видеонадзор (ПЛЦ+скада).
- Израда елабората гасне анализе воде пре и после дегазације.
- Фарбање металних цеви дегазатора и црпне станице.

Бачко Пејрово Село се снабдевало водом из новог изворишта са 2 бунара беле воде. Повремено при већој потрошњи у функцији су били и артешки бунари В3-9 и В3-3. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду, али при већој потрошњи воде због неадекватне водоводне мреже могу настати проблеми са притиском у водоводној мрежи. Табела 3а показује да је **план производње остварен са 102,88%**.

ТАБЕЛА 3А: Реализација плана производње у Бачком Петровом Селу, у периоду 01.01.-31.12.2022.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ПЕТРОВОМ СЕЛУ				
	План за 2021	Остварено у 2021	План за 2022	Остварено у 2022
број активних бунара	2	2	2	2
ревитализација бунара	0	0	0	0

капацитет бунара [л/с]	25	25	25	25
производња воде [м ³]	390.000	388.701	390.000	401.232

Потребна улагања и радови у Бачком Петровом Селу:

- Изградња- реконструкција магистралног водовода.

Бачко Градишће се снабдева са три бунара ткз "беле воде". 2019 године је пуштен у рад нови бунар Б-1-1 и артешки бунар Б-2 је искључен из даље експлоатације. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу.

Квалитет воде је на граници задовољавајућег али због присуства арсена забрана коришћења воде за пиће је још увек на снази. ⁴ Табела 3б показује да је **план производње остварен са 100,99`%.**

Дезинфекција воде се врши са мешовитим дезинфектантом тз. Оксихлором произведеним на лицу места потрошње на бунарима Б-3 и Б-4, електролизом разблаженог раствора индустријске соли и омекшане воде, на бунар Б-1-1 исти се транспортује са Фабрике воде из Бечеја.

ТАБЕЛА 3Б: Реализација плана производње у Бачком Градишту, у периоду 01.01.-31.12.2022.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ГРАДИШТУ				
	План за 2021	Остварено у 2021	План за 2022	Остварено у 2022
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	1	0
капацитет бунара [л/с]	20	13	20	13
производња воде [м ³]	290.000	295.129	290.000	292.877

Потребна улагања и радови у Бачком Градишту:

- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Уградња индуктивних мерача протока на бунарима Б-3 и Б-4.
- Инструментација и ревитализација бунара Б-3 због пескарења изнад 5 лит/сек и због тенденције пада динамичког нивоа воде.
- Омогућавање већег дотока воде са бунара Б-4, постављање водоводне мреже од 90 мм у улици Партизанске од НОВ до Димитрија Туцовића.
- Превезати кућне прикључке на нови изграђени цевовод и поништити паралелни стари цевовод (реконструкција цевовода од стране Панакве у периоду од 1995-2008).
- Велики сервис стабилног дизел агрегата од 85 кВА, обезбеђење објекта агрегата са алармом (учестала крађа).
- Потребно је сваки месец вршити дезинфекцију бунара и испирање комплетне водоводне мреже ради спречавања стварања талога.
- Редовно одржавање спољашњости и унутрашњости хидрофорских кућица, хидрофора и шахтова бунара.
- Редовно одржавати нортон бунаре (од 11 комада само је 1 у функцији.)

⁴ Видети табелу 2

Радичевић се снабдева са два бунара који раде, наизменично, по пола месеца. Поред ова два активна бунара постоји још један стари бунар који пескари и два нова бунара (из 2008.године) у “Парку”, који нису нити повезани нити опремљени. Дезинфекција воде се врши са мешовитим дезифектантом тј. са Оксихлором произведеним на фабрици воде у Бечеју. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу али је квалитет воде незадовољавајући.⁵ Табела 3ц показује да је **план производње остварен са 107,51%**.

ТАБЕЛА 3Ц: Реализација плана производње у Радичевићу, у периоду 01.01.-31.12.2022.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У РАДИЧЕВИЋУ				
	План 2021	Остварено 2021	План 2022	Остварено 2022
број активних бунара	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	14	16	14
просечна производња воде [м ³]	75.000	70.625	70.000	80.635

Потребна улагања и радови у Радичевићу:

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

Пољанице се снабдевају са једног “белог” бунара. Постоје два стара бунара као резерве: Б-2 са дубинском пумпом (исправна) и Б-1 са клипном пумпом (неисправна). За дезинфекцију воде се користи мешовити дезинфектант тј. Оксихлор који се производи на фабрици воде у Бечеју али је квалитет воде незадовољавајући.⁶ Табела 3д показује да је **план производње остварен са 107,63%**.

ТАБЕЛА 3Д: Реализација плана производње у Пољаницама, у периоду 01.01.-31.12.2022.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У ПОЉАНИЦАМА				
	План за 2021	Остварено у 2021	План за 2022	Остварено у 2022
број активних бунара	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	8	8	8	8

⁵ Видети табелу 2

⁶ Видети табелу 2

просечна производња воде [м³]	16.000	13.237	16.000	17.221
-------------------------------	--------	--------	--------	--------

Потребна улагања и радови у Пољаницама:

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

Милешево се снабдева са три “бела” бунара, од којих бунар Б-1 је главни бунар и даје 94% од испоручене воде, бунар Б-2 ради само при већој потрошњи, а бунар Б-3 се укључује само ако дође до кvara на бунару Б-1. 2019 године на бунар Б-1 уграђена је фреквентна регулација, тиме је постигнуто стабилније и уједначено водоснабдевање села, а у јулу месецу 2020. године покренуто је уређај Оксихлороген који на лицу места прави мешовити дезинфектант тј. Оксихлор и врши квалитетнију аутоматизовану дезинфекцију воде. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу али квалитет воде је незадовољавајући.⁷ Табела 3е показује да је **план производње остварен са 88,22%.**

ТАБЕЛА 3Е: Реализација плана производње у Милешеву, у периоду 01.01.-31.12.2022.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У МИЛЕШЕВУ И ДРЉАНУ				
	План за 2021	Остварено у 2021	План за 2022	Остварено у 2022
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	16	16	16
просечна производња воде [м³]	80.000	74.386	80.000	70.575

Потребна улагања и радови у Милешеву:

- Уградити фреквентне регулатор на бунар Б-2.
- Уградња индуктивних мерача протока на бунаре Б-2 и Б-3.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Редовно одржавање 2 нортон бунара.

2.5. Остале карактеристике производног пословања

Јавно предузеће послује као правно лице које има **монопол у делатности водоснабдевања на територији општине Бечеј**. С обзиром на такав положај, у Табели 4 даје се преглед имовине и капацитета јавног предузећа у односу на број становника и број прикључака у Бечеју, Бачком

⁷ Видети табелу 2

Петровом Селу, Бачком Градишту, Радичевићу, Милешеву и Пољаницама.

ТАБЕЛА 4: Компаративни преглед имовине и капацитета јавног предузећа и броја становника по прикључку у 2022.години

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешево	Укупно
Број становништва ⁸	23.895	6.350	5.110	1.087	909		37.351
Број становника по прикључку на водовод	2,43	2,17	2,36	2,61	1,82		2,36
Укупан број мерних места која имају воду (ком)	9.885	2.936	2.171	417	112	389	15.910
- индивидуални потрошачи (ком)	9.336	2.899	2.151	407	107	375	15.275
- установе (ком)	474	32	15	7	2	8	538
- привреда (ком)	75	5	5	3	3	6	97
Укупан број мених места која имају канализацију (ком)	5.259	0	0	0	0	0	5.259
- индивидуални потрошачи (ком)	4.853	0	0	0	0	0	4.853
- установе (ком)	47	0	0	0	0	0	47
- привреда (ком)	359	0	0	0	0	0	359
Имовина која је дата на коришћење (м)	166.926	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	269.314
- Водоводна мрежа (м)	119.724	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	222.112
- Канализациона мрежа (м)	54.774	0	0	0	0	0	54.774
- Активни бунари (ком)	21	2	3	2	2	3	33

2.5.1. Политика читавања, водомери и прикључци

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

- задње недеље у месецу се врши читавање Бечеја,
- задњи дан у месецу се врши читавање радних организација,
- почетком месеца се врши читавање стамбених јединица, и
- два пута годишње се врши читавање насељених места, у марту је прво читавање док је друго читавање новембар.

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

Број читача који учествује у читавању Бечеја и насељених места је **6 радника**. Ради модернизације пословања и веће ефикасности а у циљу смањења трошкова, јавно предузеће је инвестирало у набавку водомера за даљинско читавање.

До **31.12.2022.године** је уграђено **38 водомера** на даљинско читавање а **1 радник** је

⁸ По попису становништва из 2011.године, са сајта www.stat.gov.rs

ангажован на датим пословима. Овом инвестицијом *олакшава се организација очитавања* (смањује се потребно време и број радника за очитавање) и добијају информације као што су идентификација и тип уређаја, верзија софтвера, укупан и резервни проток, статус грешки и статус меморије (очитавања у претходна 24 месеца), *праћење потрошње на лицу места*, самостално меморисање стања на крају месеца и могућност меморисања стања на било који дан, *детектовања цурења воде и пуцања цеви*, меморисања броја мерења са датумом и временом и двосмерна комуникација.

У 2022.години, укупно је **заменеено 286 водомер**, и то 218 водомера у Бечеју, 21 водомера у Бачком Петровом Селу, 34 водомера у Бачком Градишту, 2 водомера у Радичевићу, 2 водомера у Милешеву и у Пољаницама 9 водомера.

Са становишта прикључака на водовод и канализацију, у 2022.години је реализовано **32** прикључака на јавни водовод, **49** прикључак на јавну канализацију и **2** нова прикључка на атмосферску канализацију.

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

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

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

У извештајном периоду, у Бечеју је **фактурисано 94% планираних м3 воде и 109% планираних м3 отпадних вода**. Запажа се да је код категорије потрошача „привреда“ остварено одступање и то код фактурисања отпадних вода за 20% мање у односу на план односно да је код категорије потрошача “буџетске установе” остварено одступање и то код фактурисања отпадне воде за 24% више у односу на план. Анализирајући податке из Табеле 5., може се закључити да је јавно предузеће остварило за 7% мањи ниво дистрибуције воде у 2022.години у односу на 2021.годину док се одводило и пречишћавало отпадних вода за само 1% мање у односу на исте активности у 2021.години

ТАБЕЛА 5: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде, одвођења и пречишћавање отпадних вода изражене у м3 за 2022.годину – ЗА БЕЧЕЈ

Р б	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2021.г.	План за 2022.г.	Планиран просечни квартал	Реализација у 2022.г.	Реализован просечни квартал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Домаћинства	Вода	782.738	795.000	180.000	712.994	178.248
2	Привреда	Вода	151.424	135.000	34.000	140.382	35.095
3	Буџ.установе	Вода	37.968	31.000	11.000	44.593	11.148
Укупно:			972.130	961.000	233.000	897.969	224.492

4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	429.122	384.000	105.000	419.980	104.995
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	223.625	205.000	58.000	223.685	55.921
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	34.110	33.000	9.000	33.737	8.434
Укупно:			686.847	622.000	172.000	677.402	169.350
Р б	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Проценат реализације плана у 2022.години (кол.7/кол.5)		Проценат реализације у односу на реализацију у 2021.години (кол.7/кол.4)		
1	Домаћинства	Вода	90%		91%		
2	Привреда	Вода	104%		93%		
3	Буџ.установе	Вода	143%		118%		
Укупно:			94%		93%		
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	110%		98%		
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	110%		100%		
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	103%		99%		
Укупно:			109%		99%		

Даље, у извештајном периоду, у насељеним местима фактурисано је 108% техничке воде у односу на план односно за 11% више у односу на фактурисане количине у 2021.години а како је и приказано у Табели 6.

ТАБЕЛА 6: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде изражене у м3 за 2022.годину - ЗА НАСЕЉЕНА МЕСТА

Р.бр	Назив насељеног места	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2021.г.	План за 2022.г.	Реализација у 2022.г.	Проценат реализације плана у 2022.години (кол.5/кол.4)	Проценат реализације у односу на реализацију у 2021.години (кол.5/кол.3)
1	2		3	4	5	6	7
1	Б.П.Село	Техничка Вода	252.458	266.000	261.097	98%	103%
2	Б. Градиште		160.875	157.000	207.490	132%	129%
3	Радичевић		59.960	60.000	56.494	94%	94%
4	Пољанице		6.831	8.900	8.502	96%	124%
5	Милешево- Дрљан		39.160	41.000	41.189	100%	105%
УКУПНО:			519.284	532.900	574.772	108%	111%

Једна од значајности у фактурисању воде јесте **блок тарифа**. Наиме, ова тарифа се обрачунава при потрошњи преко 25м3, по трострукој цени једног кубика воде. У периоду јануар-децембар 2021.године, на име блок тарифе фактурисано је 44.897,66 м3 воде односно 8.124.773,12 динара без ПДВ-а.

У погледу **фактурисаних количина пијаће и отпадне воде у динарима**, и **процента наплате** истих, говоре подаци у Табели 7.

ТАБЕЛА 7: Приказ процента наплате фактурисаних количина пијаће воде и отпадне воде у Бечеју и насељеним местима, у периоду 01.01.2022.године - 31.12.2022.године, у динарима⁹

⁹ Укупни подаци са почетним стањем и каматом (без стања утужења), с тим да се колона „наплаћено“ прати са 25.01.2023.године јер рачуни за децембар имају валуту плаћања до 25.јануара

Бечеј	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Проценат наплате	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Домаћинства	93.968.867,69	105.486.520,01	71.387.219,08	84.382.944,51	22.581.648,61	21.103.575,50	75,96	80,00
Привреда	61.790.062,57	64.961.917,21	49.277.597,61	47.974.675,13	12.512.464,96	16.987.242,08	79,75	73,85
Зграде	18.863.364,01	20.699.247,08	11.681.179,41	13.333.747,45	7.182.184,60	7.365.499,63	61,92	64,42
УКУПНО за Бечеј	174.622.294,27	191.147.684,30	132.345.996,10	145.913.367,09	42.276.298,17	45.456.317,21	75,79	76,34
Насељена места	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Проценат наплате	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Бачко Петрово Село	35.621.343,96	38.315.917,71	13.416.445,32	15.222.726,39	22.204.898,64	23.093.191,32	37,66	39,73
Бачко Градиште	19.590.235,43	22.036.709,54	9.427.410,25	11.701.049,05	10.162.825,18	10.335.660,49	48,12	53,10
Радичевић	5.311.813,69	5.546.118,16	2.988.171,92	3.081.620,73	2.323.641,77	2.464.497,43	56,25	55,57
Пољанице	1.228.555,47	1.509.844,55	274.731,40	410.108,45	953.824,07	1.099.736,10	22,36	27,17
Милешево и Дрљане	4.990.264,52	5.434.156,78	1.932.657,24	2.647.219,87	3.057.607,28	2.786.936,91	38,72	48,72
УКУПНО за насељена места	66.742.213,07	72.842.746,74	28.039.416,13	33.062.724,49	38.702.796,94	39.780.022,25	42,01	45,39
УКУПНО за Бечеј и насељена места	241.364.507,34	263.990.431,04	160.385.412,23	178.976.091,58	80.979.095,11	85.014.339,46	66,45	67,80

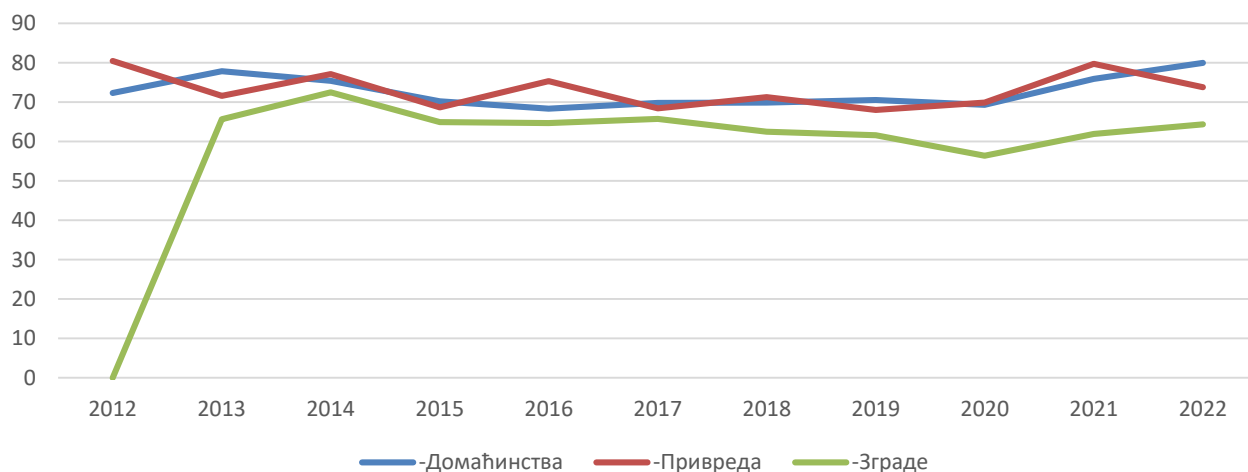
Проценат наплате фактурисаних количина пијаће и отпадне воде у Бечеју за 2022.годину износи 76,34% и као такав је незнатно већи у односу на 2021.годину, док је **наплата истављених рачуна у насељеним местима** остварена од 45,39% односно иста је већа у односу на 2021.годину за 8%. Генерално, укупан проценат наплате у 2022.години је 67,80%, а што је за 2% веће у односу на 2021.годину. У Табели 8. приказана је динамика наплате комуналних услуга по годинама.

ТАБЕЛА 8: Кретање процента наплате комуналних услуга у периоду 2012.године-2022.године

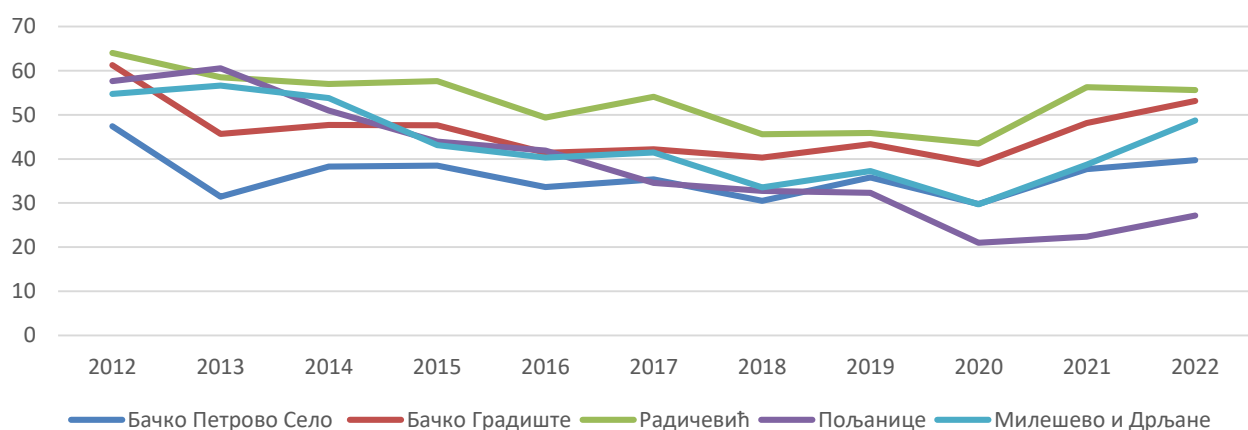
Потрошачи	Временски интервал (година)										
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Бечеј											
-Домаћинства	72,34	77,90	75,42	70,23	68,41	69,83	69,93	70,56	69,36	75,96	80,00
-Привреда	80,48	71,59	77,16	68,68	75,39	68,48	71,30	68,04	69,92	79,75	73,85
-Зграде	-	65,73	72,52	64,94	64,72	65,78	62,56	61,64	56,45	61,92	64,42
Бачко Петрово Село	47,40	31,42	38,26	38,50	33,61	35,38	30,52	35,77	29,76	37,66	39,73
Бачко Градиште	61,27	45,64	47,67	47,60	41,40	42,15	40,29	43,36	38,82	48,12	53,10
Радичевић	64,00	58,48	56,97	57,61	49,36	54,08	45,57	45,88	43,47	56,25	55,57
Пољанице	57,66	60,54	50,99	43,90	41,86	34,56	32,74	32,28	21,01	22,36	27,17
Милешево и Дрљане	54,70	56,62	53,76	43,10	40,26	41,45	33,57	37,27	29,66	38,72	48,72

Из табеле 8 може се закључити да је **наплата комуналних услуга** у општини Бечеј **повећана у 2022.години у односу на 2021.годину, и то посебно код домаћинстава** у Бечеју, Бачком Градишту и Милешеву што изузетно важно нагласити са аспекта ликвидности јавног предузећа. Дати подаци су приказани и на наредним графиконима.

Графикон бр.1 - Проценат наплате комуналних услуга у Бечеју



Графикон бр.2 - Проценат наплате комуналних услуга у насељеним местима



3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Програмом пословања за 2022.годину предвиђен је позитиван финансијски резултат односно бруто добитак од 110.211 динара. Међутим, на крају 2022.године, јавно предузеће је остварило позитиван финансијски резултат, бруто добитак од 3.465.535 динара, а што је приказано у Табели 9.

ТАБЕЛА 9: Остварење бруто финансијског резултата у 2022.години у односу на планиране показатеље и реализацију из претходних година, у динарима

Вредности	Укупни приходи	Укупни трошкови	Бруто финансијски резултат
Реализација у 2022.години	188.894.076	185.428.541	+3.465.535
План за 2022.години	202.786.560	202.676.349	+110.211
Реализација у 2021.години	156.749.083	190.322.833	-33.573.750
Реализација у 2020.години	155.358.669	167.390.398	-12.031.729
Реализација у 2019.години	160.443.545	159.988.652	+454.893
Реализација у 2018.години	157.724.338	157.722.777	+1.561
Реализација у 2017.години	158.687.768	169.736.977	-11.049.209
Реализација у 2016.години	164.419.135	166.620.418	-2.201.283
Реализација у 2015.години	145.647.532	147.852.742	-2.205.210
Реализација у 2014.години	152.382.095	155.071.630	-2.689.535
Реализација у 2013.години	140.070.070	154.184.786	-14.114.716

Основни обрасци финансијског извештаја за јавна предузећа јесу Биланс стања и Биланс успеха, те се у наставку дају дати обрасци, посматрани на релацији „реализација у 2021-план у 2022-реализација у 2022“. Комплетан финансијски извештај, и то Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Статистички извештај, Извештај о осталом резултату и Напомене уз финансијске извештаје послати су на адресу Агенције за привредне регистре до 31.03.2023.године. **За потребе прибављања мишљења независног ревизора** за финансијске извештаје за пословну 2022.годину ангажоване су услуге предузећа „Центар за ревизију и економска истраживања“ доо из Новог Сада.

На основу критерија за разврставање правних лица, а према подацима из финансијског извештаја за 2022.годину, **јавно предузеће „Водоканал“ је разврстано у средње правно лице**. У погледу извештавања о степену извршења Програма пословања за 2022.годину, а у складу са Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних („Сл. гласник РС“ број 36/2016), јавно предузеће је ажурно, у складу са законским роковима, **Обрасце кварталног извештавања** о реализацији програма пословања достављало надлежном лицу Оснивача које је обрасце прослеђивало Министарству привреде. Такође, обрасци се налазе и на сајту јавног предузећа.

У наставку се, у Табелама 10., 11., и 12., дају обједињени **Прилози 1., 1а., 1б., 5., 5а. и 5б.** из Програма пословања за 2022.годину.

ТАБЕЛА 10¹⁰: Биланс успеха за 2022.годину у односу на план за 2022.годину и податке из 2021.године

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2022.године до 31.12.2022.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2021.години (Прилог 1а)	План у 2022.години (Прилог 5а)	Реализација у 2022.години	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	148.925	190.792	182.473	1,28	0,96	1,23
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1005	136.208	172.042	169.756	1,26	0,99	1,25
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	136.208	172.042	169.756	1,26	0,99	1,25
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	12.717	18.750	12.717	1,47	0,68	1,00
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1013	171.620	200.936	183.504	1,17	0,91	1,07
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	38.788	48.891	51.601	1,26	1,06 ¹¹	1,33
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	80.751	94.351	86.101	1,17	0,91	1,07
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	58.032	69.358	62.100	1,20	0,90	1,07
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9.666	11.201	10.029	1,16	0,90	1,04
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	13.053	13.792	13.972	1,06	1,01 ¹²	1,07
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	24.455	26.000	22.459	1,06	0,86	0,92
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10.379	11.760	9.448	1,13	0,80	0,91
541 до 549	X. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	619	630	462	1,02	0,73	0,75
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	16.628	19.304	13.433	1,16	0,70	0,81
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1025	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1026	22.695	10.144	1.031	0,45	0,10	0,05
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	5.443	8.704	5.087	1,60	0,58	0,93
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.443	8.700	5.079	1,60	0,58	0,93
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	4	8	0,00	2,00	0,00
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	314	289	170	0,92	0,59	0,54
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	308	287	168	0,93	0,59	0,55
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	2	2	0,00	1,00	0,00
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	6	0	0	0,00	0,00	0,00
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1037	5.129	8.415	4.917	1,64	0,58	0,96
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1038	0	0	0	0,00	0,00	0,00
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	1.794	1.170	442	0,65	0,38	0,25
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	17.498	550	501	0,03	0,91	0,03
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	587	2.120	892	3,61	0,42	1,52
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	891	901	1.253	1,01	1,39	1,41
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	156.749	202.786	188.894	1,29	0,93	1,21

¹⁰ Обједињени Прилози 1а. и 5а. Програма пословања за 2022.годину

¹¹ Преусмеравање средстава

¹² Преусмеравање средстава

	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	190.323	202.676	185.428	1,06	0,91	0,97
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1045	0	110	3.466	0,00	31,51	0,00
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1046	33.574	0	0	0,00	0,00	0,00
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049	0	110	3.466	0,00	31,51	0,00
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050	33.574	0	0	0,00	0,00	0,00
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					0,00	0,00	0,00
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	0	0	0	0,00	0,00	0,00
722 дуг.салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0	155	0,00	0,00	0,00
722 пот.салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	111	0	69	0,00	0,00	0,62
	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055	0	110	3.380	0,00	30,73	0,00
	У. НЕТО ГУБИТАК	1056	33.463	0	0	0,00	0,00	0,00

ТАБЕЛА 11¹³: Биланс стања за 2022.годину у односу на план за 2022.годину и податке из 2021.године

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	А О П	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2021.години (Прилог 1)	План у 2022.години (Прилог 5)	Реализација у 2022.години	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	АКТИВА							
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА	0002	435.583	412.837	418.072	0,95	1,01	0,96
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	1.362	843	904	0,62	1,07	0,66
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	894	843	390	0,94	0,46	0,44
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	468	0	514	0,00	0,00	1,10
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	434.221	411.994	417.168	0,95	1,01	0,96
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	156.635	141.329	144.904	0,90	1,03	0,93
023	2. Постројења и опрема	0011	46.921	38.500	40.183	0,82	1,04	0,86
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	230.253	231.753	232.081	1,01	1,00	1,01
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	412	412	0	1,00	0,00	0,00
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	17.316	17.316	17.496	1,00	1,01	1,01
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	87.677	85.988	80.452	0,98	0,94	0,92
Класа 1 (осим групе рачуна 14)	І. ЗАЛИХЕ	0031	8.671	10.046	8.735	1,16	0,87	1,01

¹³ Обједињени Прилози 1. и 5. Програма пословања за 2022.годину

10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8.526	9.854	8.655	1,16	0,88	1,02
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	145	192	80	1,32	0,42	0,55
	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	67.842	65.703	62.899	0,97	0,96	0,93
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	67.842	65.703	62.899	0,97	0,96	0,93
21 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	8.203	9.739	6.013	1,19	0,62	0,73
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	8.203	9.664	5.939	1,18	0,61	0,72
224	3.Потраживања на основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	0	75	74	0,00	0,99	0,00
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	2.961	500	2.805	0,17	5,61	0,95
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	0059	540.576	516.141	516.020	0,95	1,00	0,95
	ПАСИВА							
	А. КАПИТАЛ	0401	217.130	214.327	203.040	0,99	0,95	0,94
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0408	0	110	3.380	0,00	30,73	0,00
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	0	110	3.380	0,00	30,73	0,00
35	IX. ГУБИТАК	0412	104.021	106.934	121.491	1,03	1,14	1,17
350	1. Губитак ранијих година	0413	88.028	106.934	121.491	1,21	1,14	1,38
351	2. Губитак текуће године	0414	15.993	0	0	0,00	0,00	0,00
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	3.867	6.690	2.634	1,73	0,39	0,68
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	1.690	2.270	2.152	1,34	0,95	1,27
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	1.690	2.270	2.152	1,34	0,95	1,27
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	2.177	4.420	482	2,03	0,11	0,22
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	2.177	4.420	482	2,03	0,11	0,22
498	В.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	0	0	155	0,00	0,00	0,00
495 (део)	Г.ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	0	0	283.994	0,00	0,00	0,00
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	319.579	295.124	26.197	0,92	0,09	0,08
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	2.243	0	1.690	0,00	0,00	0,75
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	2.243	0	1.690	0,00	0,00	0,75
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	0	0	3.221	0,00	0,00	0,00
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	17.522	15.061	16.530	0,86	1,10	0,94
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	17.522	15.061	16.530	0,86	1,10	0,94
44, 45 и 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	803	416	815	0,52	1,96	1,01
44, 45 и 46, осим 467, 47 и 48	1. Остале краткорочне обавезе	0450	212	85	499	0,40	5,87	2,35
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	591	331	316	0,56	0,95	0,53
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	299.011	279.647	3.941	0,94	0,01	0,01
	Е. УКУПНА ПАСИВА	0456	540.576	516.141	516.020	0,95	1,00	0,95

ТАБЕЛА 12¹⁴: Извештај о токовима готовине за 2022.годину у односу на план за 2022.годину и податке за 2021.годину

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ на дан 31.12.2022.године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
		Реализација у 2021.години (Прилог 16)	План у 2022.години (Прилог 56)	Реализација у 2022.години	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
2	3	4	5	6	7	8	9
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ							
I. Приливи готовине из пословних активности	3001	186.523	204.188	192.214	1,09	0,94	1,03
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	152.440	159.188	185.373	1,04	1,16	1,22
3. Примљене камате из пословних активности	3004	5.065	5.000	4.122	0,99	0,82	0,81
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	29.018	40.000	2.719	1,38	0,07	0,09
II. Одливи готовине из пословних активности	3006	153.327	156.786	182.190	1,02	1,16	1,19
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	74.916	72.139	96.439	0,96	1,34	1,29
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0	129	0,00	0,00	0,00
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	74.319	80.560	79.973	1,08	0,99	1,08
4. Плаћене камате у земљи	3010	308	287	168	0,93	0,59	0,55
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.784	3.800	5.481	1,00	1,44	1,45
III. Нето прилив готовине из пословних активности	3015	33.196	47.402	10.024	1,43	0,21	0,30
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					0,00	0,00	0,00
I. Приливи готовине из активности инвестирања	3017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности инвестирања	3023	34.347	45.000	7.936	1,31	0,18	0,23
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	34.347	45.000	7.936	1,31	0,18	0,23
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања	3028	34.347	45.000	7.936	1,31	0,18	0,23
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					0,00	0,00	0,00
I. Приливи готовине из активности финансирања	3029	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности финансирања	3037	2.054	2.402	2.244	1,17	0,93	1,09
7. Финансијски лизинг	3044	2.054	2.402	2.244	1,17	0,93	1,09
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања	3047	2.054	2.402	2.244	1,17	0,93	1,09
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3048	186.523	204.188	192.214	1,09	0,94	1,03
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3049	189.728	204.188	192.370	1,08	0,94	1,01
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3050	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3051	3.205	0	156	0,00	0,00	0,05
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	6.166	500	2.961	0,08	5,92	0,48
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	2.961	500	2.805	0,17	5,61	0,95

3.1. Рацио показатељи

Индикатори за мерење ефикасности пословања дефинисани су Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2022.годину, односно трогодишњег програма пословања

¹⁴ Обједињени Прилози 16. и 56. Програма пословања за 2022.годину

за период 2022–2024.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса¹⁵. На основу ових индикатора односно рацио показатеља **прати се степен реализације пословања предузећа** те доносе предлози односно мере за унапређење критичних пословних сегмената у наредном периоду. У Табели 13. приказане су планске и остварене вредности рацио показатеља за 2022.годину у односу на вредности показатеља у 2021.години.

ТАБЕЛА 13: Рацио показатељи у 2022.години

Прилог број 4

у 000 дин

Укупан капитал	2021.година (претходна година)	2022.година (текућа година)
План	247.206	214.327
Реализација	199.660	203.040
Реализација/План (%)	81%	95%

у 000 дин

Укупна имовина	2021.година (претходна година)	2022.година (текућа година)
План	577.073	516.141
Реализација	523.107	516.020
Реализација/План (%)	91%	100%

у 000 дин

Пословни приходи	2021.година (претходна година)	2022.година (текућа година)
План	190.146	190.792
Реализација	148.925	182.473
Реализација/План (%)	79%	96%

у 000 дин

Пословни расходи	2021.година (претходна година)	2022.година (текућа година)
План	200.289	200.936
Реализација	171.620	183.504
Реализација/План (%)	86%	92%

у 000 дин

Пословни резултат	2021.година (претходна година)	2022.година (текућа година)
План	-10.143	-10.144

¹⁵ Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2022.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, број 110-9418/2021 од 14.10.2021.године.

Реализација	-22.695	-1.031
Реализација/План (%)	224%	11%

у 000 дин

Нето резултат	2021.година (претходна година)	2022.година (текућа година)
План	1.084	110
Реализација	-33.463	3.380
Реализација/План (%)	-	3073%

Број запослених на дан 31.12.	2021.година (претходна година)	2022.година (текућа година)
План	65	60
Реализација	56	57
Реализација - план	87%	95%

у динарима

Просечна нето зарада	2021.година (претходна година)	2022.година (текућа година)
План	69.749	69.458
Реализација	62.412	65.560
Реализација/План (%)	90%	95%

Рацио анализа	2021.година - Реализација (претходна година)	2022.година - План (текућа година)	2022.година - Реализација (текућа година)
EBITDA	-14.248	+17.695	+21.008
ROA	-7%	0,03	1%
ROE	-17%	0,06	2%
Оперативни новчани ток	33.196	47.402	10.024
Дуг / капитал	14%	12%	15%
Ликвидност	307%	259%	308%
% зарада у пословним приходима	55%	50%	48%

Индикатор EBITDA је индикатор који мери рентабилност предузећа односно показује колики је профит предузећа пре него што се одузму три трошка и то: амортизација, камата и порез на добит. **ROA** је индикатор који показује стопу приноса средстава а **ROE** је индикатор који показује стопу приноса капитала. У случају претходна три индикатора остварене вредности су позитивне јер је јавно предузеће пословало са значајно већим добитком у 2022.години у односу на планиране величине датих индикатора те њихове вредности јесу од великог значаја са аспекта рацио анализе.

Оперативни новчани ток показује да је јавно предузеће остварило нето прилив готовине из пословних активности у висини од 10.024 хиљада динара а што чини 22% планиране вредности.

Индикатор задужености показују однос сопствених и позајмљених извора финансирања у

укупним пословним средствима предузећа. Јавно предузеће нема туђих извора финансирања са обавезом враћања истих. Све инвестиционе активности се финансирају из два извора. Први извор јесу сопствена средства јавног предузећа а други извор јесу буџетска средства Оснивача. Када се посматра дуг у односу на капитал, узима се збир позиција дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе у односу на укупан износ капитала из пасиве биланса стања. Дакле, са једним динаром сопствених средстава покривен је 1,2 динара дуга, односно са једним динаром капитала покривено је 1,2 динара дуга.

Индикатор ликвидности показују способност предузећа да благовремено, а у складу са роковима према Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012, 68/2015, 113/2017 и 91/2019), плаћа доспеле обавезе. Коефицијент ликвидности добија се из односа обртних средстава и краткорочних обавеза и требало би да износи оптимално 2. У случају јавног предузећа, вредност индикатора ликвидности, израчуната према прописаним формулама, је значајно велика. Али ако се узму реалнији параметри те се у однос стави износ готовине и износ обавеза према добављачима добија се вредност од 0,17 односно 17% што се може тумачити да јавном предузећу недостају ликвидна средства за измирење краткорочних обавеза као последица чињенице још увек недовољног процента наплате потраживања за пружене комуналне услуге.

Индикатор процента зарада у пословним приходима показује да учешће трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода запослених износи 48% пословних прихода које је јавно предузеће остварило у 2022.години и дато је мање од планираних 50% учешћа.

3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2022.годину, по групама рачуна

У одељку 3.2. дат је приказ, у складу са елементима из члана 60., Закона о јавним предузећима ("Сл.Гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019), како је јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј функционисало са становишта реализације расхода по наменама и остварених извора прихода, у 2022.години.

3.2.1. Расходи

ТАБЕЛА 14: Аналитички приказ групе рачуна расхода, план и реализација у 2022.години

Кonto		Реализација пословања на дан	Планске и реализоване вредности на дан 31.12.2022		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Назив	31.12.2021	План	Реализација	4/3	5/4	5/3
Пословни расходи		171.620.417,27	200.936.249,00	183.504.564,53	1,17	0,91	1,07
511	Трошкови материјала за израду	7.937.880,25	11.055.000,00	12.025.536,44	1,39	1,09 ¹⁶	1,51
512	Трош.осталог (режијског) материјала	778.437,41	840.000,00	902.678,10	1,08	1,07 ¹⁷	1,16
513	Трошкови горива и енергије	29.042.023,71	35.225.000,00	37.377.362,92	1,21	1,06 ¹⁸	1,29
514	Трошкови резервних делова	221.420,54	480.000,00	385.638,67	2,17	0,80	1,74
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	808.240,95	1.291.000,00	910.143,21	1,60	0,70	1,13
520	Трошкови зарада и накнада зарада	58.032.355,84	69.358.269,00	62.099.957,50	1,20	0,90	1,07

¹⁶ Преумеравање средстава

¹⁷ Преумеравање средстава

¹⁸ Преумеравање средстава

521	Трошкови пореза и доприноса и накнаде зарада на терет послодавца	9.666.175,11	11.201.360,00	10.029.143,25	1,16	0,90	1,04
524	Уговор о делу	125.786,16	150.000,00	0	1,19	0,00	0,00
526	Трошкови накнада за надзорни одбор	1.602.938,41	1.603.776,00	1.592.110,35	1,00	0,99	0,99
528	Трошкови запослених преко агенције	6.976.346,63	6.183.403,00	7.812.020,12	0,89	1,26 ¹⁹	1,12
529	Остали лични расходи и накнаде	4.347.802,79	5.854.400,00	4.568.022,49	1,35	0,78	1,05
531	Трошкови транспортних услуга и ПТТ	739.816,06	865.000,00	681.831,93	1,17	0,79	0,92
532	Трошкови услуга одржавања	8.210.121,61	9.310.000,00	6.653.158,23	1,13	0,71	0,81
533	Трошкови закупнина	10.440,79	10.441,00	10.440,00	1,00	1,00	1,00
535	Трошкови рекламе и пропаганде	71.279,00	100.000,00	84.762,50	1,40	0,85	1,19
539	Трошкови осталих услуга	1.346.926,41	1.475.000,00	2.018.003,94	1,10	1,37 ²⁰	1,50
540	Трошкови амортизације	24.454.696,34	26.000.000,00	22.458.916,87	1,06	0,86	0,92
545	Трошкови резервисања	618.929,69	630.000,00	462.091,30	1,02	0,73	0,75
550	Трошкови непроизводних услуга	10.491.034,68	13.070.000,00	8.188.338,63	1,25	0,63	0,78
551	Трошкови репрезентације	239.229,75	240.000,00	256.094,86	1,00	1,07 ²¹	1,07
552	Трошкови премија осигурања	1.685.083,12	1.900.000,00	1.702.982,72	1,13	0,90	1,01
553	Трошкови платног промета	416.041,10	439.000,00	484.277,45	1,06	1,10 ²²	1,16
554	Трошкови чланарина	165.228,00	200.000,00	167.080,00	1,21	0,84	1,01
555	Трошкови пореза	2.548.933,37	1.951.200,00	1.375.823,75	0,77	0,71	0,54
559	Остали нематеријални трошкови	1.083.249,55	1.503.400,00	1.258.149,30	1,39	0,84	1,16
Финансијски расходи		313.959,83	288.600,00	170.367,29	0,92	0,59	0,54
562	Расходи камата према трећим лицима	307.862,55	286.600,00	168.262,71	0,93	0,59	0,55
563	Негативне курсне разлике	0,00	1.000,00	1.641,34	n/p	1,64	n/p
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	97,28	1.000,00	463,24	10,28	0,46	4,76
569	Остали финансијски расходи	6.000,00	0,00	0	0,00	n/p	0,00
Остали расходи		18.388.456,10	1.451.500,00	1.753.609,22	0,08	1,21	0,10
570	Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	0,00	0,00	36.773,37	n/p	n/p	n/p
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	598.569,53	600.000,00	1.064.729,69	1,00	1,77	1,78
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	83.018,71	0,00	4.119,84	0,00	n/p	0,05
579	Остали непоменути расходи	209.343,51	301.500,00	147.177,49	1,44	0,49	0,70
585	Обезвређење потраживања	17.497.524,35	550.000,00	500.808,83	0,03	0,91	0,03
УКУПНО ЗА РАСХОДЕ:		190.322.833,20	202.676.349,00	185.428.541,05	1,06	0,91	0,97

3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта расхода у 2022.години, се може оценити као позитивно јер је **реализација трошкова остварена са 91%.** Укупни расходи остварени су у износу **од 185.428.541,05 динара** а што је мање од планираних расхода за 9% односно за 17.247.807,96 динара. У структури остварених расхода, *пословни расходи* заузимају учешће од 99% док *учешће финансијских и осталих расхода* износи 1%. Пословни расходи остварени су у оквиру планираног са 91% и, апсолутно, износе 183.504.564,53 динара. Финансијски расходи представљају 59% планиране вредности и, апсолутно, износе 170.367,29 динара. Остали расходи остварени су на нивоу од 121% од планираног износа и, апсолутно,

¹⁹ Преусмеравање средстава

²⁰ Преусмеравање средстава

²¹ Преусмеравање средстава

²² Преусмеравање средстава

износе 1.753.609,22 динара а што је, и поред прекорачења, имало мањи негативан утицај на коначан финансијски резултат него у 2021.години.

3.2.3. Приходи

ТАБЕЛА 15: Аналитички приказ групе рачуна прихода, план и реализација у 2022.години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и реализоване вредности на дан 31.12.2022		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2021	План	Реализација	4/3	5/4	5/3
Пословни приходи		148.924.774,54	190.792.860,00	182.472.872,71	1,28	0,96	1,23
614000	Прих. од продаје - правна лица	34.478.281,04	46.985.715,00	34.678.642,61	1,36	0,74	1,01
614010	Прих. од продаје - буџ .установе	4.982.899,30	6.285.715,00	5.241.116,88	1,26	0,83	1,05
614100	Прих. од фик.накнаде за п.лица	2.699.400,00	4.300.000,00	2.876.492,00	1,59	0,67	1,07
614011	Приходи од продаје - грађани	73.255.632,18	78.785.715,00	90.452.965,13	1,08	1,15	1,23
614111	Прих. од фик.накнаде за ф.лица	13.167.124,56	14.200.000,00	16.536.508,00	1,08	1,16	1,26
614200	Услуге на дом.тржишту	6.915.409,02	19.985.715,00	12.343.452,76	2,89	0,62	1,78
614210	Водоводни и канализациони прикључак	709.000,00	1.500.000,00	7.626.666,67	2,12	5,08	10,76
641000	Донација са наменом	12.717.028,44	18.750.000,00	12.717.028,66	1,47	0,68	1,00
Финансијски приходи		5.442.808,10	8.703.500,00	5.087.144,00	1,60	0,58	0,93
662310	Затезна камата – утужења грађани	0,00	200.000,00	1.099,65	n/p	0,01	n/p
662320	Затезна камата (тужбе-правна лица)	0,00	100.000,00	1.219,64	n/p	0,01	n/p
662600	Камата од правних лица	744.462,00	2.150.000,00	388.852,00	2,89	0,18	0,52
662610	Камата од грађана	4.698.194,00	6.250.000,00	4.688.314,00	1,33	0,75	1,00
663200	Позитивне курсне разлике	0,00	1.000,00	0,00	n/p	0,00	n/p
664000	Валутна клаузула	152,10	2.500,00	7.658,71	16,44	3,06	50,35
Остали приходи		2.381.500,34	3.290.200,00	1.334.058,91	1,38	0,41	0,56
670600	Добици по основу продаје опреме	0,00	0,00	0,00	n/p	n/p	n/p
679200	Наплаћена штета од осигурав.куће	468.277,00	1.100.000,00	757.551,00	2,35	0,69	1,62
679800	Наплаћени тр.тужбе-правна лица	43.575,23	100.000,00	15.900,01	2,29	0,16	0,36
679810	Наплаћени тр.тужбе-грађани	13.019,57	350.000,00	60.800,64	26,88	0,17	4,67
679900	Приходи по осталим основама	50,96	200,00	9,33	3,92	0,05	0,18
679907	Приход од услуге наплате осигурања	62.373,80	200.000,00	58.069,83	3,21	0,29	0,93
679991	Наплаћен приход из ранијег периода	0,00	370.000,00	0,00	n/p	0,00	n/p
685000	Приход од усклађивања вредности потраживања од купаца	1.794.203,78	1.170.000,00	441.728,10	0,65	0,38	0,25
УКУПНО ЗА ПРИХОДЕ:		156.749.082,98	202.786.560,00	188.894.075,62	1,29	0,93	1,21

3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта прихода у 2022.години, се може оценити као пословање испод нивоа плана, **уз остварење од 93% планираног износа али на вишем нивоу од нивоа укупних остварених прихода из 2021.године и то за 16%.** Наиме, **укупни приходи остварени су у износу од 188.894.075,62 динара** а што је мање од планираних прихода за 7% односно за 13.892.484,38 динара. У структури остварених прихода, пословни приходи заузимају учешће од 96,6%, финансијски приходи од 2,7% док учешће осталих прихода износи мање од 1%. У односу на планиране величине, јавно предузеће је код пословних прихода остварило 96%, што апсолутно износи 182.472.872,71 динара, код

финансијских прихода 58%, што апсолутно износи 5.087.144,00 динара, док су остали приходи остварени са 41%, што апсолутно износи 1.334.058,91 динара.

На датим основама са аспекта оставрених расхода по наменама и извора прихода, јавно предузеће је остварило позитиван бруто финансијски резултат од 3.465.534,58 динара односно позитиван нето финансијски резултат од 3.310.445,45 динара. Он је последица чињенице да је јавно предузеће, поред остварења ванредног губитка, као разлику између осталих прихода и осталих расхода, у висини од 420 хиљада динара, односно пословног губитка, као разлику између пословних прихода и пословних расхода, у висини од 1.031 хиљада динара, а што је значајно смањење у односу на пословање из ранијих година, остварило и добитак из активности финансирања у висини од 4.917 хиљада динара, као разлику између финансијских прихода и финансијских расхода. Јавно предузеће је остварило позитиван бруто финансијски резултат чему је највише допринела чињеница да је у извештајном периоду остварен значајан прилив средстава на име прихода од услуга, да је од 01.05.2022.године у примени нови ценовник за воду при чему је у посматраном извештајном периоду фактурисана и значајна количина кубика воде на име блок тарифе која се обрачуна на трострукој цени за 1м3 воде као и да је остварен значајан износ финансијских прихода у односу на износ финансијских расхода.

Генерално посматрано, иако су пословни приходи, као најважнија група прихода, у посматраном извештајном периоду, остварени са значајних 96% (захваљујући приходу од услуга), неопходно је да јавно предузеће, поред континуитета у спровођењу политике рационализације трошкова, и даље ради на унапређењу система водоснабдевања, као и да интензивира политику мера за повећање степена наплате потраживања, сходно описаним мерама у Правилнику о критеријумима и мерама наплате и отписа доспелих а ненаплаћених потраживања као и могућности наплате потраживања преко извршитеља а што би допринело повећању прихода на контима групе 685 – Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха.

4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

4.1. Политика запошљавања

Законом о изменама и допунама закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, број 108/13) који је ступио на снагу 7. децембра 2013. године, прописана је **забрана заснивања радног односа са новим лицима** ради попуњавања слободних, односно упражњених радних места, те је дата забрана запошљавања код корисника јавних средстава трајала до 31. децембра 2019.године, а каснијим изменама о допунама поменутог закона иста продужена до 31. децембра 2020.године. Такође, тим Законом прописано је **ограничење броја запослених на одређено време** због повећаног обима посла и лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама код корисника јавних средстава, који не може бити већи од 10% укупног броја запослених¹. Ова одредба ступила је на снагу 1. марта 2014.године. Изузетно, **ново запошљавање и додатно радно ангажовање** (изнад 10%) код корисника јавних средстава могуће је **само уз сагласност тела Владе**, на предлог надлежног министарства, односно другог надлежног органа, **уз претходно прибављено мишљење Министарства финансија**. Законом о изменама и допунама закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, број 149/20) прописано је да се у периоду од 1. јануара 2021. године до 31. децембра 2023. године корисницима јавних средстава дозвољава да без посебних дозвола и сагласности у текућој календарској години приме у радни однос на неодређено време и радни однос на одређено време у својству приправника до 70% укупног броја лица којима је престао радни однос на неодређено време по било ком основу у претходној календарској години (умањен за број новозапослених на неодређено време и одређено време у својству приправника у тој календарској години), док о пријему новозапослених на неодређено време и одређено време у својству приправника изнад тог процента одлучује тело Владе, на предлог надлежног органа, уз претходно прибављено мишљење Министарства. **И током 2022.године јавно предузеће се придржавало горе наведених одредби с тим да није успело да од надлежних институција добије сагласност за запошљавање неопходних радника** са циљем обезбеђивања континуитета у појединим сегментима пословања, и поред тога што је благовремено и сваки месец слало прописани ПРМ образац у складу са прописаном процедуром. Предузеће је у 2022.години успело да прими у радни однос на неодређено време 4 нова лица обзиром на одлив запослених током 2021.године који су били радно ангажовани уговором о раду на неодређено време, а што иначе представља до 70% укупног броја лица којима је престао радни однос на неодређено време током 2021.године.

Јавно предузеће организовано је **кроз три сектора**, те се у Табели 16. даје **структура кадровског плана по секторским организационим јединицама** а према подацима из кадровске евиденције.

Прилог број 8

ТАБЕЛА 16: Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Р. б	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2022	Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2022 -ПЛАН-	Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2022 -РЕАЛИЗАЦИЈА-
1	СЕКТОР ЗА ПРОИЗВОДНО – ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ	21	37	39	37

2	СЕКТОР ЗА ФИН. КЊИГОВОДСТВЕНЕ ПОСЛОВЕ, НАПЛАТУ ПОТРАЖИВАЊА, НАБАВКУ И ЛОГИСТИКУ	15	13	15	13
3	СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ	5	5	4	5
4	ТОП МЕНАЏМЕНТ	3	2	2	2
5	Директор	1	1	1	1
6	Технички директор	1	1	1	1
7	Интерни ревизор	1	-	-	-
	УКУПНО:	44	57	60	57

4.1.1. Структура запослених

На дан 31.12.2022.године, **запослено је 57 лица**, и то 56 лица на неодређено време и 1 лице на одређено време као изабрано лице на мандат од 4 године. Запослено је 9 жена док процентуално учешће високообразованих радника у укупном броју запослених износи 18%. Просечан број радника за 2022.годину је 57 док је просечан број радника за 2021.годину био 59.

Табела 17. показује да је **доминантно учешће радника са средњим стручним образовањем** у укупном броју запослених. У Табелама 20. и 21., приказана је реализација кадровске структуре по критеријумима „године старости“ и „године радног стажа“.

Прилог број 9

ТАБЕЛА 17: Приказ кадровске структуре радника по стручној спреми, на дан 31.12.2022.године

Р. б.	Година 2020		2021		И Н Д Е К С
	Квалификациона структура	Реализација кадровског плана	Планска кадровска политика	Реализација кадровске политике	
1	2	3	4	5	5/4
1	Висока стручна спрема	11	11	11	1,00
2	Виша стручна спрема	3	4	3	0,75
3	Висококвалификовани	0	0	0	0
4	Средња стр.спрема	31	34	32	0,95
5	Квалификовани	0	0	0	0
6	Полуквалификовани	10	10	10	1
7	Неквалификовани	1	1	1	1
	УКУПНО:	56	60	57	0,95

ТАБЕЛА 18: Преглед кадровске структуре радника према годинама старости, у 2022.години

Године старости	Запослени у 2021	Планирани број запослених у 2022	Реализовани број запослених у 2022	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
До 30	0	2	2	0,00	1,00	0,00
30 до 40	8	8	8	1,00	1,00	1,00
40 до 50	10	10	10	0,90	1,00	1,00
50 до 60	34	34	33	1,00	0,97	0,97
Преко 60	4	6	4	1,50	0,67	1,00
УКУПНО:	56	60	57	1,08	0,95	1,02

ТАБЕЛА 19: Преглед кадровске структуре радника према годинама радног стажа, у 2022.години

Године радног стажа	Запослени у 2021	Планирани број запослених у 2022	Реализовани број запослених у 2022	Индекс 3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
До 5	0	1	1	0,00	1,00	0,00
5 до 10	6	3	3	0,50	1,00	0,50
10 до 15	8	12	12	1,38	1,00	1,50
15 до 20	4	5	5	1,25	1,00	1,25
20 до 25	4	4	4	1,00	1,00	1,00
25 до 30	5	7	4	1,40	0,57	0,80
30 до 35	13	12	12	0,92	1,00	0,92
Преко 35	16	16	16	1,00	1,00	1,00
УКУПНО:	56	60	57	1,08	0,95	1,02

Дакле, остварено је 95% кадровског плана, при чему је **највише радника старости између 50 и 60 година односно највише радника са радним стажом преко 35 година**. Посебна напомена се даје у правцу да је јавно предузеће, ради одржавања целокупне функционалности пословања, и током 2022.године ипак морало да користи услуге регрутовања кадрова преко агенција које се баве уступањем радне снаге (привремено запошљавање-лизинг радника).

4.1.2. Динамика запошљавања

Динамика кретања запослених обухвата одлазак три запослена у току 2022.године и пријем четири запослена. Основ кретања запослених дат је у наредној табели.

Прилог број 10

ТАБЕЛА 20: Динамика кретања запослених у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј у 2022.години

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 31.12.2021.г.	56	
2.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022		0
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022	4	4
	-по уговору од раду на неодређено време	4	4
4.	Стање на дан 31.03.2022.г.	60	60
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 31.03.2022.г.	60	60
2.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022	0	1

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 30.06.2022.г.	60	59
2.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022	0	0
3.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022	0	0
4.	Стање на дан 30.09.2022.г.	60	59
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 30.09.2022.г.	60	59
2.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022	0	2

	-престанак радног односа због стицања права на старосну пензију		1		-престанак радног односа због стицања права на превремену старосну пензију		1
					-престанак радног односа отказом уговора о раду од стране запосленог		1
3.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022	0	0	3.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022	0	0
4.	Стање на дан 30.06.2022.г.	60	59	4.	Стање на дан 31.12.2022.г.	60	57

4.2. Политика зарада и накнада зарада

На име **брutto зарада** (БТО1 односно нето зарада увећана за порезе и доприносе на терет запосленог) **исплаћено је 62.099.957,50 динара**, што је у оквиру планираног износа у годишњем Програму пословања за 2022.годину од **69.358.269,00 динара**, и исто је приказано у Табели 21.

ТАБЕЛА 21: Динамика исплате бруто зарада (БТО1) по месецима за 2022.годину

Месец	Укупна маса за зараде		Индекс	Укупан број запослених који је примио зараду		Индекс
	План	Реализација		План	Реализација	
јануар	5.645.079,00	4.720.744,02	0,84	60	55	0,92
фебруар	5.447.790,00	5.264.132,40	0,97	60	58	0,97
март	6.043.659,00	5.199.824,40	0,86	60	57	0,95
април	5.647.079,00	5.194.556,61	0,92	60	57	0,95
мај	5.848.369,00	5.273.504,36	0,90	60	57	0,95
јун	5.849.369,00	5.294.694,63	0,91	60	58	0,97
јул	5.647.079,00	5.184.653,83	0,92	60	58	0,97
август	6.048.659,00	5.337.391,226	0,88	60	57	0,95
септембар	5.845.369,00	5.257.821,45	0,90	60	58	0,97
октобар	5.642.079,00	5.187.835,73	0,92	60	57	0,95
новембар	5.848.369,00	5.163.574,67	0,88	60	57	0,95
децембар	5.845.369,00	5.021.224,14	0,86	60	55	0,92
УКУПНО	69.358.269,00	62.099.957,50	0,90	720	684	0,95

Дакле, **план исплате зарада за 2022.годину остварен је са 90%. Просечна бруто зарада (БТО1) за децембар износи 91.294,98 динара** што је мање од републичког просека за децембар који износи 115.315,00 динара. Предвиђене масе зарада за старозапослене раднике, новозапослене раднике и пословодство исплаћивале су се у складу са планираним износима што показује Табела 22.

У складу са прописаним прилозима Програма пословања за 2022.годину, у наставку се даје реализација Прилога број 11.

Прилог број 11

ТАБЕЛА 22: Исплаћена маса за зараде, број радника за исплату зараде и просечна зарада по месецима за 2022.годину

М е с е ц	б р о ј з а п о с л е н и х	УКУПНО		б р о ј з а п о с л е н и х	СТАРОЗАПОСЛЕНИ			б р о ј з а п о с л е н и х	НОВОЗАПОСЛЕНИ			б р о ј з а п о с л е н и х	ПОСЛОВОДСТВО		
		Исплаћена маса зарада брutto II	П Р О С Е Ч Н А зарада		Планирана маса зарада брutto II	Исплаћен а маса зарада брutto II	П Р О С Е Ч Н А зарада		Планирана маса зарада брutto II	Исплаћен а маса зарада брutto II	П Р О С Е Ч Н А зарада		Планирана маса зарада брutto II	Исплаћен а маса зарада брutto II	П Р О С Е Ч Н А зарада
I	5	5.483.144	99.694	5	5.952.483	5.277.365	97.729	-	373.962	-	-	1	230.314	205.779	205.779
II	5	6.114.290	105.419	5	5.744.058	5.560.343	104.912	4	361.588	339.721	84.930	1	221.963	214.226	214.226
III	5	6.039.596	105.958	5	6.375.139	5.407.012	103.981	4	398.717	357.155	89.289	1	245.855	275.429	275.429
IV	5	6.033.477	105.850	5	5.952.483	5.472.158	105.234	4	373.962	347.430	86.858	1	232.637	213.889	213.889
V	5	6.125.175	107.459	5	6.166.715	5.545.289	106.640	4	386.339	361.215	90.304	1	239.827	218.67	218.67
VI	5	6.149.788	106.031	5	6.166.715	5.565.690	105.013	4	386.339	367.115	91.779	1	240.988	216.983	216.983
VII	5	6.021.975	103.827	5	5.952.483	5.445.912	102.753	4	373.962	359.102	89.776	1	232.637	216.961	216.961
VIII	5	6.199.380	108.761	5	6.375.139	5.603.923	107.768	4	398.717	377.244	94.311	1	251.662	218.213	218.213
IX	5	6.106.960	105.292	5	6.166.715	5.534.014	104.415	4	386.339	355.163	88.791	1	236.341	217.783	217.783
X	5	6.025.671	105.714	5	5.952.483	5.459.948	104.999	4	373.962	347.119	86.780	1	226.829	218.604	218.604
XI	5	5.997.492	105.219	5	6.166.715	5.430.613	104.435	4	386.339	347.244	86.811	1	239.827	219.635	219.635
XII	5	5.832.152	106.039	5	6.166.715	5.258.541	105.171	4	386.339	357.527	89.382	1	236.341	219.084	219.084
З б и р	6	72.129.100	105.452	6	73.137.843	65.560.808	104.396	4	4.586.565	3.913.035	88.933	1	2.835.221	2.655.257	2.655.257
П р о с е к	5	105.452	н/п	5	117.208	104.396	н/п	4	95.553	88.933	н/п	1	236.268	221.271	н/п

Укупно исплаћена маса за зараде са порезима и свим доприносима износи 72.129.100 динара док је Програмом пословања за 2022.годину предвиђена маса у висини од 80.559.629 динара те је политика зарада и са овог аспекта остварена са **90%**. Појединачно гледано, **маса за зараде за старозапослене раднике** исплаћена је у висини од 65.560.808 динара што износи **90%** планиране масе од 73.137.843 динара. Планирана **маса за новозапослене раднике** износи 4.586.565 динара при чему је исплаћено 3.913.035 динара односно 86% док је, са друге

стране, **маса за пословодство** планирана у износу од 2.835.221 динара а исплаћена је у висини од 2.655.257 динара а што представља **94%** планираног.

У Прилогу број 11а приказан је распон зарада на основу утврђених коефицијената а према уговорима о раду.

Прилог број 11А

ТАБЕЛА 22А: Распон исплаћених и планираних зарада

		План		Реализација	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	67.985	49.588	64.951	47.461
	Највиша појединачна зарада	168.476	120.032	160.004	114.093
	Просечна зарада	118.231	84.810	87.630	63.339
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	191.100	135.891	177.166	126.123
	Највиша појединачна зарада	216.670	153.816	189.096	134.486
	Просечна зарада	203.885	144.854	183.131	130.305

Планирани распон између највише и најниже појединачне зараде код запослених износи 2,48 код бруто 1 зараде односно 2,42 код нето зараде док је дати а реализовани распон утврђен на нивоу од 2,47 код бруто 1 зараде односно 2,41 код нето зараде. Планирани распон између највише и најниже појединачне зараде код пословодства износи 1,14 код бруто 1 зараде односно 1,14 код нето зараде док је дати а реализовани распон утврђен на нивоу од 1,07 код бруто 1 зараде односно 1,07 код нето зараде.

Дакле, приказани распони зарада, у бруто 1 и нето износу, као и просечне зараде, у складу су са планираним величинама односно у посматраном извештајном периоду није било одступања.

4.2.1. Трошкови запослених

Издаци на **име зарада** (у бруто и нето износу), **отпремнина** за одлазак у пензију и накнада на име **солидарне помоћи** исплаћивали су се у износима предвиђеним планом за 2022.године. Благовремено су се исплаћивале и **накнаде члановима Надзорног одбора**, такође у оквиру планираног. На име **јубиларних награда** исплаћено је 778.233 динара, и то за 7 радника који су остварили 10 година радног стажа и за 2 радника који су остварили 30 година радног стажа. Такође, радницима се исплаћивао **путни трошак** за превоз на посао и са посла у висини од 2.635.562 динара. У оквиру политике зарада, јавно предузеће је исплаћивало **дневнице и средства на име ангажовања радника преко Агенције за привремено запошљавање** у складу са износима који су, пре датог прекорачења, повећани на основу преусмеравања одобрених а нереализованих средстава у оквиру исте групе рачуна. Детаљнија аналитика

трошкова запослених дата је у Табели 24.

Прилог број 7

ТАБЕЛА 24: Трошкови запослених

Р.б.	Трошкови запослених	Реализација 2021	План 2022	Реализација 2022	Индекси		
1	2	3	4	5	4/3	5/4	5/3
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	41.940.910	50.009.746	44.843.210	1,19	0,90	1,07
2	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	58.032.356	69.358.269	62.099.958	1,20	0,90	1,07
3	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца без чланарине Привредној комори Војводине)	67.698.531	80.559.629	72.129.101	1,19	0,90	1,07
4	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	56	60	57	1,07	0,95	1,02
	на неодређено време (укључујући и директора)	55+1	59+1	56+1	0,00	0,00	0,00
	на одређено време	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5	Накнаде по уговору о делу	125.786	125.000	0	0,99	0,00	0,00
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	1	1	0	1,00	0,00	0,00
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
9	Накнаде по уговору о ППП	0	0	0	0,00	0,00	0,00
10	Број прималаца накнаде по уговору о ППП	0	0	0	0,00	0,00	0,00
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
14	Број чланова скупштине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.602.938	1.603.776	1.592.110	1,00	0,99	0,99
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	1,00	1,00	1,00
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0,00	0,00	0,00
18	Број чланова Комисије за ревизију	0	0	0	0,00	0,00	0,00
19	Превоз запослених на посао и са посла	2.453.666	3.364.400	2.635.562	1,37	0,78	1,07
20	Дневнице на службеном путу	5.820	50.000	125.142	8,60	2,51 ²³	21,50
21	Накнаде трошкова на службеном путу	0	61.000	0	0,00	0,00	0,00
22	Отпремнина за одлазак у пензију	547.894	660.000	653.011	1,20	0,99	1,19
23	Број прималаца отпремнине	2	2	2	1,00	1,00	1,00
24	Јубиларне награде	753.252	789.000	778.233	1,05	0,99	1,03
25	Број прималаца јубиларне награде	7	9	9	1,29	1,00	1,29
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0,00	0,00	0,00
27	Помоћ радницима и породици радника	460.680	720.000	241.035	1,56	0,33	0,52
28	Стипендије	0	0	0	0,00	0,00	0,00
29	Остале накн.трошкова запосленима и осталим физичким лицима	126.490	6.183.403	7.812.020	48,89	1,27 ²⁴	61,76
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	188.100	250.000	0	1,33	0,00	0,00

4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора

Накнада за Надзорни одбор исплаћује се на основу Решења о именовању чланова и председника Надзорног одбора од стране Оснивача, под бројем I 02-64/2022, од дана 09.09.2022.године за члана из реда запослених, односно под бројем I 02-86/2019 од дана 21.08.2019.године за председника и другог члана. Према датим решењима, **укупна месечна**

²³ Преусмеравање средстава

²⁴ Преусмеравање средстава

нето накнада износи 85.000,00 динара.

Прилог број 12

ТАБЕЛА 25: Обрачун и исплата бруто накнада Надзорном одбору у 2022.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2021.ГОДИНИ	ПЛАНИРАНА НАКНАДА У 2022.ГОДИНИ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2022.ГОДИНИ	ИНДЕКС (кол.4/ кол.3)
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	133.647,81	133.648,00	132.812,50	0,99
ФЕБРУАР	133.647,81	133.648,00	132.812,50	0,99
МАРТ	133.647,81	133.648,00	132.812,50	0,99
АПРИЛ	133.647,81	133.648,00	132.812,50	0,99
МАЈ	133.647,81	133.648,00	132.812,50	0,99
ЈУН	133.647,81	133.648,00	132.812,50	0,99
ЈУЛ	133.647,81	133.648,00	132.812,50	0,99
АВГУСТ	133.647,81	133.648,00	132.812,50	0,99
СЕПТЕМБАР	133.647,81	133.648,00	132.812,50	0,99
ОКТОБАР	133.647,81	133.648,00	132.812,50	0,99
НОВЕМБАР	133.647,81	133.648,00	132.812,50	0,99
ДЕЦЕМБАР	132.812,50	133.648,00	131.172,85	0,99
УКУПНО	1.602.938,41	1.603.776,00	1.592.110,35	0,99

ТАБЕЛА 25А: Обрачун и исплата нето накнада Надзорном одбору у 2022.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2021.ГОДИНИ	ПЛАНИРАНА НАКНАДА У 2022.ГОДИНИ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2022.ГОДИНИ	ИНДЕКС (кол.4/ кол.3)
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	85.000,00	85.000,00	85.000,00	1,00
ФЕБРУАР	85.000,00	85.000,00	85.000,00	1,00
МАРТ	85.000,00	85.000,00	85.000,00	1,00
АПРИЛ	85.000,00	85.000,00	85.000,00	1,00
МАЈ	85.000,00	85.000,00	85.000,00	1,00
ЈУН	85.000,00	85.000,00	85.000,00	1,00
ЈУЛ	85.000,00	85.000,00	85.000,00	1,00
АВГУСТ	85.000,00	85.000,00	85.000,00	1,00
СЕПТЕМБАР	85.000,00	85.000,00	85.000,00	1,00
ОКТОБАР	85.000,00	85.000,00	85.000,00	1,00
НОВЕМБАР	85.000,00	85.000,00	85.000,00	1,00
ДЕЦЕМБАР	85.000,00	85.000,00	85.000,00	1,00
УКУПНО	1.020.000,00	1.020.000,00	1.020.000,00	1,00

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 13** прилаже се као непопуњен односно није део овог извештаја.

5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

У посматраном извештајном периоду, јануар-децембар 2022.године, код капиталних инвестиција које се финансирају из виших нивоа извора финансирања (општина Бечеј и Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство), јавно предузеће није реализовао ниједну капиталну инвестицију, али су средства одобрена на конкурс, а поступак јавне набавке започет за инвестицију:

- **Бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју**, 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 у Бечеју, како би се задовољиле и њихове потребе кроз систем водоснабдевања. Процењена вредност јавне набавке, у укупном износу без ПДВ-а, износи 26.779.401,00 динара.

- **Ревитализација 5 бунара**, неопходна активност на инвестиционом одржавању, која се врши 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 до 5 година. Један бунар се максимално може ревитализовати 4 до 5 пута. Како у Бечеју недостају бунарски капацитети, потребно је константно вршити и ревитализацију бунара, како би се постојећи капацитети сачували. Финансирање ових активности, које се сматрају инвестиционим одржавањем, је први пут 2022.године предвиђено у буџету Оснивача. Потрошена средства за ове намене су 2.980.000,00 динара без ПДВ-а.

Са становишта реализације инвестиционог плана, јавно предузеће је, у посматраном извештајном периоду, јануар-децембар 2022. године, финансирало одређене радове на инвестиционом одржавању објеката и инфраструктуре, као и израду пројеката у виду израде пројектно-техничке документације, које су предвиђене Инвестиционим планом, из сопствених средстава, и то:

- **Изградња магацина и гараже на Погону за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) у Бечеју**, пројекат који је неопходно урадити како би се обезбедио несметан рад и складиштење за резервне делове и материјал, као и за механизацију. Реализацијом ове инвестиције се обезбеђују и додатни пословни простори за боравак радника на ППОВ-у и магационера. Ова инвестиција се финансирала из сопствених средстава јавног предузећа и трајала је све од 2013.године до 2022.године.

- **Набавка нових и одржавање постојећих бунарских пумпи** је инвестиција у опрему без чега бунари не би могли да функционишу, па би самим тим и водоснабдевање било угрожено. Поред уграђених пумпи у бунаре, јавно предузеће мора да има и резервне пумпе у случају хаварија на уграђеним пумпама. Ова инвестиција у опрему је реализована током целе године сукцесивно, према потребама. Вредност инвестиције је 776.498,00 РСД без ПДВ-а.

6. ЗАДУЖЕНОСТ

6.1. Кредитна задуженост

Јавно предузеће није имало дугорочних кредита за инвестиције у 2022.години осим **обавезу према лизинг кући** за теретно возило мини багер марке „Wacker Neuson“, за теретно возило камион кипер марке „Ivesco“ и за путничко возило марке „Шкода“ ради извођења радова за прикључење објекта на водоводну и канализациону мрежу односно за извођење интервенција које јавно предузеће налази на тржишту, а то су углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова. Исплате, приказане у Табели 26, су се вршиле у оквиру потписаних планова отплате финансијског лизинга за извештајни период.

Прилог број 14

ТАБЕЛА 26: Домаћи кредитори – финансијски лизинг

у еврима

ОПИС	НАЗИВ ЛИЗИНГ КУЋЕ	ИЗНОС ЛИЗИНГА	ПЕРИОД ЛИЗИНГА	АНАЛИТИКА ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА ОБАВЕЗА У 2022.ГОДИНИ			АНАЛИТИКА ОБАВЕЗА		
				СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2022						СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2022		
				Отплата	Камата	Укупно	Отплата	Камата	Укупно	Отплата	Камата	Укупно
Набавка теретног возила - мини багер	"Sogelease Srbija" доо, Београд	33.037,04	2019-2023	10.678,52	372,84	11.051,36	7.944,10	344,42	8.288,52	2.734,42	28,42	2.762,84
Набавка теретног возила - камион кипер	"Sogelease Srbija" доо, Београд	38.296,45	2019-2023	18.953,06	1.018,19	19.971,25	8.858,32	727,88	9.586,20	10.094,74	290,31	10.385,05
Набавка путничког возила	„Raiffasen“ лизинг доо, Београд	10.217,28	2021-2025	7.960,12	554,28	8.514,40	2.278,22	276,10	2.554,32	5.681,90	278,18	5.960,08

Са друге стране, са аспекта задужености, битно је напоменути да је у 2022.години дошло и до **принудне наплате са рачуна ЈП „Водоканал“ Бечеј као солидарног дужника бр. 2** по Уговору о дугорочном кредиту бр. 105080845508003344 закљученом дана 07.08.2017.године између АИК Банке а.д. Београд, ЈП „Топлана“ Бечеј као корисника, ЈП „Комуналац“ Бечеј као солидарног дужника бр. 1 и ЈП „Водоканал“ Бечеј као солидарног дужника бр. 2.

Јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј као солидарном дужнику бр. 2 из поменутог Уговора је дана 26.10.2022. године и дана 30.11.2022. године принудно блокиран текући рачун од стране АИК Банке а.д. Београд, као кредитора, услед немогућности Јавног предузећа „Топлана“ Бечеј да испуњава своје новчане обавезе као главног дужника и Корисника из датог Уговора. Закључно са даном 30.11.2022.године укупан новчани износ који је принудно наплаћен са текућег рачуна ЈП „Водоканал“ Бечеј од стране АИК Банке а.д. Београд износи 2.959.908,62 динара, по Изводу бр. 246 од 26.10.2022.године и бр. 275 од 30.11.2022.године банке Интеса.

7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

7.1. План набавки односно план јавних набавки

Јавно предузеће је спровело **12 поступака** јавних набавки током 2022.године. Вредност уговорених набавки по врсти односно реализација Прилога број 15 из Програма пословања за 2022.годину, а који се односи на набавке јавног предузећа, дата је у наредној табели.

Прилог број 15

ТАБЕЛА 28: Извештај о извршењу плана јавних набавки за 2022.годину

Р.број /парт ија	КОНТО	НАЗИВ	Процењена вредност (динара)	Врста поступка	Добављач	Датум закључења уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а
		ДОБАРА					
1.	513300	Електрична енергија	30.000.000	отворени /оквирни споразум	ЈП ЕПС огранак ЕПС Снабдевање Београд	07.04.2022	30.000.000
2.	511000	Набавка водомера	2.000.000	отворени /оквирни споразум	„Delta nova watermeters“ доо, Нови Сад	24.06.2022	2.000.000
3.	511000	Набавка материјала за водовод и канализацију	5.000.000	отворени /оквирни споразум	Заједничка понуда: "Армекс" доо, Жабал (Носилац посла) и "Унипрогрес" доо, Рума	13.05.2022	5.000.000
4.		Гориво	3.950.000				3.950.000
П1	513003	П1 - Еуро-дизел	2.700.000	отворени	Милетић комерц доо, Шалудовац	20.12.2022	2.700.000
П3	513000	П2 - Бензин	1.250.000	отворени	Лукоил Србија ад, Београд	29.12.2022	1.250.000
5.	540000	Систем за даљинско читавање водомера	2.000.000	отворени	Није расписана набавка		
		УСЛУГЕ					
6.	550900	Анализа воде	3.250.000	отворени	Институт за јавно здравље Војводине, Нови Сад	28.03.2022	3.116.268
7.	532011	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију	2.000.000	преговарачки поступак без објављивања позива	„Сигма“ доо, Црвенка	19.04.2022	1.994.599
8.		Одржавање возила и механизације	2.960.000				2.960.000
	532013	П1 - одржавање путничких возила	460.000	отворени /оквирни споразум	Кнежев група доо, Бечеј	28.7.2022	460.000
	532000	П2 - одржавање теретних возила и радних машина	2.500.000	отворени /оквирни споразум	Кнежев група доо, Бечеј	29.7.2022	2.500.000
9.	552000	Услуге осигурања	1.900.000	отворени	"Дунав осигурање" доо, Београд	14.7.2022	1.606.093
10.	540000	Ревитализација бунара	3.000.000	отворени	QH Remont 2020 doo, Госпођинци	14.03.2022	2.980.000
11.	550803	Услуге регрутовања кадрова	6.183.403	отворени	ИКП систем доо, Београд	24.05.2022	6.183.403
12.	550700	Одржавање софтвера	1.100.000	преговарачки поступак без објављивања позива	Инфо Софт доо, Београд	26.12.2022	1.099.992
		РАДОВИ					

13.	495133	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	26.779.401	отворени	Енерџи ЛТД доо, Нови Сад	20.1.2023	26.772.956
14.	495141	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	60.000.000	отворени	Није расписана јавна набавка		

Сви поступци су спроведени регуларно те је **закључено 9 уговора и 5 оквирних споразума у укупној вредности 95.053.310,71 динара**. Вредност тих уговора по врсти предмета набавке дата је у Табели 29.

ТАБЕЛА 29: Вредност уговорених набавки по врсти, за 2022.годину

Врста предмета набавке	Планске вредности (динара)	Вредност закључених уговора (динара)	Број закључених уговора-оквирних споразума	% извршења плана
-добра	42.950.000	41.440.000	2-3	97
-услуге	20.393.403	20.340.355	6-2	100
-радови	86.779.401	26.772.956	1-0	31
Укупно	150.122.804	88.553.311	14	59

Што се тиче **набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује**, сходно одредбама члана 27. и члана 12. Закона о јавним набавкама ("Сл.Гласник РС број 91/ 2019), јавно предузеће се такође кретало у оквирима планираних износа те је у складу са законским одредбама окачило Извештај о изузетим набавкама у којем су таксативно наведени основи изузећа а како је приказано у наредној табели:

ТАБЕЛА 30: Вредност изузетих набавки по врсти, за 2022.годину

Р.БРОЈ	ОСНОВИ ИЗУЗЕЋА	ВРСТА ПРЕДМЕТА НАБАВКИ	УГОВОРЕНА/РЕАЛИЗОВАНА ВРЕДНОСТ БЕЗ ПДВ-А	УГОВОРЕНА/РЕАЛИЗОВАНА ВРЕДНОСТ СА ПДВ-ОМ
1	члан 27., став 1., тачка 1	добра	5.414.454,82	6.394.208,59
		услуге	4.986.385,13	5.983.662,16
		радови	1.485.774,09	1.485.774,09
2	члан 27., став 1., тачка 3	услуге	874.519,80	1.049.423,76
3	члан 12., став 1., тачка 11	услуге	2.399.024,95	2.874.829,94
4	члан 12., став 1., тачка 4., подтачка 2-3	услуге	1.728.000,00	2.073.600,00
5	члан 12., став 1., тачка 1	услуге	129.429,74	155.315,69
		УКУПНО	17.017.588,53	20.016.814,22

7.2. Средства посебне намене

Сагласно Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2022.годину, јавно предузеће **није планирало односно одобравало средства на име донација и спонзорства** током 2022.године те се издаци на име средстава посебне намене односе на трошкове репрезентације и рекламе што се види у Табели 31.

ТАБЕЛА 31: Средства посебне намене

Р. бр	Позиција	Реализација у 2021.години	Планирано за 2022.годину	Реализација у 2022.години	у динарима Индекс		
					4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	-
5.	Репрезентација	239.230	240.000	256.095	1,00	1,07 ²⁵	1,07
6.	Реклама и пропаганда	495.493	800.000	581.583	1,61	0,73	1,17
7.	Остало	372.861	500.000	80.500	1,34	0,16	0,22

Збирно посматрано, утрошена средства за посебне намене, у висини 918 хиљада динара, представљају 60% остварења планираног износа средстава за 2022.годину. У односу на 2021.годину, утрошена средства за репрезентацију (набавка кафе, воде, сокова, чаја и сл.) и рекламу (оглашавање у локалним новинама и на радио и телевизијским станицама) и стручно усавршавање су мања за 17% .

²⁵ Преусмеравање средстава

8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ

Политика цена је једна од значајних фактора у пословању јавног предузећа. У наставку се даје табеларни приказ кретања цена у периоду од 2006.године до 2021.године.

ТАБЕЛА 32: Приказ кретања цене пијаће воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, без ПДВ-а, у периоду 2006-2022

у динарима

Период	ДОМАЋИНСТВА				ПРИВРЕДА				Б.УСТАНОВЕ				% увећања
	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	
2006	26,23	9,83	13,11	49,17	78,69	29,51	39,34	147,54	41,53	14,21	18,58	74,32	9,3
2007	28,20	10,57	14,09	52,86	84,59	31,72	42,29	158,60	44,64	15,28	19,97	79,89	7,5
2008	29,89	11,20	14,94	56,03	89,67	33,62	44,83	168,12	47,32	16,20	21,17	84,69	6
01.01.09	32,28	12,10	16,13	60,51	98,84	36,31	48,42	183,57	51,11	17,50	22,86	91,46	8
01.06.10	34,22	12,83	17,10	64,15	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	6
01.04.11	36,20	13,57	18,09	67,86	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	5
01.01.12	Није било повећања цена												
01.05.13	40,00	14,90	19,90	74,80	112,92	42,34	56,46	211,72	59,60	20,41	26,65	106,66	10
01.01.14	Није било повећања цена												
01.01.15	Није било повећања цена												
01.01.16	Није било повећања цена												
01.01.17	44,00	16,39	21,89	82,28	107,27	40,22	53,64	201,13	59,60	20,41	26,65	106,66	+10/-5
01.01.18	Није било повећања цена												
01.01.19	Није било 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
01.01.21	Није било повећања цена												
01.05.22	63,00	24,00	31,00	118,00	107,27	40,22	53,64	201,13	75,00	26,00	34,00	135,00	+30/+20/+39

У **2011.години**, јавно предузеће је добило сагласност за повећање цена које се односе само на категорију домаћинства, док током **2012.године** није било повећања ни цене воде ни цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, ни за једну категорију потрошача. У **2013.години** повећање цена од десет процената усвојено је одлуком Управног одбора, број 390/а, дана 05.04.2013.године а након чега је Председник општине Бечеј дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013.године. Такође, вршена је корекција цена за услуге према трећим лицима на име поправки водоводне инсталације, земљаних радова за извођење нових прикључака и изградњу водовода и канализације, ископавања и нивелације терена багером и сл. Цене су у 2013.години смањене у односу на исте које су се примењивале у 2012. години. Корекцију цена Управни одбор је усвојио 25.03.2013. године, доношењем одлуке број 345, а након чега је Председник општине Бечеј дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013.године. Сагласно Фискалној стратегији за 2014-ту годину са пројекцијама за 2015-ту годину и 2016-ту годину, јавно предузеће је Програмом пословања за 2014. годину дефинисало повећање цена за 5,5%, такође, за све категорије потрошача. Међутим, није дошло до њиховог повећања **током 2014. године**. Програмом пословања за **2015.годину** јавно предузеће је предвидело повећање и проширење ценовника за услуге према трећим лицима као и повећање цена за пијаћу воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода али само за домаћинства, како би се изједначио њихов ниво са нивоем цена за привреду, сагласно Закону о комуналним делатностима („Сл. гласник РС“ број 88/2011). Пројектовани почетак примене нових цена био је планиран за 01.04.2015.године али није дошло до њиховог повећања.

Не усвајањем предлога о повећању цена у 2014.години, јавно предузеће је **ускраћено за приближно 4.500 хиљада динара прихода од продаје** односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 3%. Не усвајањем предлога о повећању цена у 2015.години, јавно предузеће је **ускраћено за приближно 3.419 хиљада динара прихода од продаје** односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 5%.

И у **2016.години** јавно предузеће је остало при ставу о потреби повећања цена водоснабдевања, али и даље само за категорију домаћинства. Пројекција повећања полази од основице од 40,00 динара те стопе увећања од 4,5%, узимајући у обзир раст цена инпута (првенствено се мисли на електричну енергију), законске одредбе о благовременом изједначавању цена, као и чињеницу о не повећању цене воде од 01.05.2013.године а којим би се реализовале потребе обезбеђивања сопствених средстава како за улагања у текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода тако и за улагања у капиталне инвестиције. Након усвајања Програма пословања за 2016.годину, јавно предузеће је сачинило предлог повећања цене пијаће воде и цена услуга према трећим лицима, и исти упутило Оснивачу на давање сагласности. Међутим, ни током 2016.године цене се нису мењале, а што је приказано у Табели 32. Наиме, сваким неповећањем цена губи се одређени део пословних прихода а што се у посматраном периоду десило у пет година. На основу решења Председника општине Бечеј о давању сагласности на корекцију цена, број II 38-6/2016.године, од дана 22.12.2016.године, јавно предузеће је, од **01.01.2017.године**, почело да примењује нови ценовник, и то тако што су цене воде, канализације и фиксне накнаде за домаћинства увећане за 10%, цене воде и канализације за привреду смањене за 5% док се цене воде и канализације за буџетске установе нису мењале. Током **2018.године** није било промена у оквиру ценовне политике, као ни током 2019.године. Такође, 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 воде, канализације, пречишћавања за домаћинства у Бечеју увећане за 10%, цене воде, канализације и пречишћавања за установе увећане за 5%, цене воде у насељеним местима увећане за 5%, фиксна накнада за домаћинства увећана за 31%, док се цене за привреду нису мењале. Са друге стране, у **2021.години** није било промена у ценовнику. Током извештајне 2022.године, јавно предузеће је, од **01.05.2022.године**, почело да примењује нови ценовник, и то тако што су цене воде, канализације, пречишћавања за домаћинства у Бечеју увећане за 30%, цене воде, канализације и пречишћавања за установе увећане за 20%, фиксна накнада за домаћинства увећана за 39%, цена техничке воде у насељеним местима је увећана за 30% док се цене за привреду нису мењале. Сходно претходно наведеним, важећи комплетан ценовник за 2022.годину наведене у Табели 33.

Прилог број 18

ТАБЕЛА 33: Кретање цена пијаће воде и отпадне воде у 2022.години

Р. Бр.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	деце мбар 2021. год.	Цена у динарима по јединици мере за 2022.годину (без ПДВ-а)												Индекс
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	дец.2022/ дец.2021
	Домаћинства:														
1	вода	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	1,3
2	канализација	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	1,3
3	пречишћавање	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	1,3
4	фиксна накнада	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1,39
	Привреда:														
5	вода	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	1
6	канализација	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	1
7	пречишћавање	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	1
8	фиксна накнада	72-1000	72-1000	72-1000	72-1000	72-1000	72-1000	72-1000	72-1000	72-1000	72-1000	72-1000	72-1000	72-1000	1
	Установе:														
9	вода	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	75,10	75,10	75,10	75,10	75,10	75,10	75,10	75,10	1,2
10	канализација	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	1,2
11	пречишћавање	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	1,2

12	фиксна накнада	72-2000	72-2000	72-2000	72-2000	72-2000	72-2000	72-2000	72-2000	72-2000	72-2000	72-2000	72-2000	72-2000	1
	Насељена места:														
13	вода	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	1,3
14	фиксна накнада	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1,39

План цена пијаће воде и отпадних вода требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја јавног предузећа, са циљем да се постепеним повећањем цена успостави равнотежа између прихода и расхода. У оквиру политике цена, јавно предузеће се води начелима да **трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинство не прелазе 3% породичног буџета, на месечном нивоу**. Са друге стране, тренутно достигнути ниво цена воде и услуга канализације **не обезбеђује довољно сопствених средстава** у циљу континуалног улагања у капиталне инвестиције и текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода. Овај податак иде у прилог чињеници о постојању диспаритета у односу просечне продајне цене воде и просечне цене коштања воде за један м3, и „немогућности да се из просечне цене од 0,37 еур/м3 могу покрити трошкови рада и одржавања просечног водоводног система у Србији.“²⁶

Такође, политика цена условљена је и законским одредбама. Тренутно важећи Закон о комуналним делатностима Републике Србије („Сл.Гласник РС“, број 95/2018) прописује **начело непостојања разлике у ценама између различитих категорија потрошача**, сем ако је разлика заснована на различитим трошковима обезбеђивања комуналне услуге.²⁷ На основу анализе ценовне политике за 2022.годину извлачи се закључак да је потребно **пронаћи најефикаснији модел изједначавања цена** између категорије домаћинства и категорије привреде. У јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем износи 118,00 динара (без ПДВ-а) за домаћинства, 201,13 (без ПДВ-а) за привреду и 135,00 (без ПДВ-а) за буџетске установе. Ако се посматра однос између датих цена, уочава се да су цене воде за пиће за домаћинства 1,71 пута ниже од цене коју плаћају правна лица. Ако се посматра цена воде за пиће за домаћинства у висини од 63,00 динара без ПДВ-а и цена воде за пиће за правна лица у висини од 107,27 динара, онда се може дефинисати однос од 1:1,71 а који када се упоређи 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.

Такође, политика цена треба да прати и одредбе дефинисане кроз Стратегију управљања водама на територији Републике Србије до 2034.године (број 325-12288/2016 од 23.12.2016.године) а коју доноси Влада Републике Србије. У овом документу је, у циљу достизања економске цене, **предложен ниво цена воде за домаћинства у висини од 1,35 евра** и исти би требао да се достигне у периоду од пет-шест година од момента усвајања Стратегије.

Узимајући у обзир горе наведено, јавно предузеће је у својим актима, и то Дугорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2027 и Средњорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2022, дефинисало стратегију изједначавања цена и то **у средњем року, до 2022.године на ниво од 1:1**, односно стратегију **достизања предложеног нивоа цена од 1,35 евра, у дугом року, до 2027.године** и исто представља део Програма пословања за 2022.годину. Међутим, достигнути ниво цена воде и услуга канализације, по последњем повећању цена из

²⁶ Подаци преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs> (Истраживање у оквиру пројекта Бенчмаркинг 2)

²⁷ Подаци су преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs>

2021.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 34.

ТАБЕЛА 34: Компаративни преглед реалног и планског нивоа цена воде и услуга канализације

Категорије потрошача	Реални ниво цена у 2022.години	Плански ниво цена из средњорочног плана пословне стратегије и развоја за 2022.годину
Домаћинства у Бечеју		
-1 м3 воде са одвођењем и пречишћавањем	118,00	204,77
Домаћинства у насељеним местима		
-1 м3 „техничке“ воде	39,00	63,82
Привреда		
-1 м3 воде са одвођењем и пречишћавањем	201,13	201,13
Буџетске установе		
-1 м3 воде са одвођењем и пречишћавањем	135,00	196,30

Све горе наведено **представља информацију о неопходном годишњем 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.

Са друге стране, ценовник услуга, приказан у **Прилогу број 19** у Програму пословања за 2022.годину, као такав је и био у примени у току 2022.године односно није било његових измена.

9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима је значајна област пословања јавног предузећа јер утиче на реализацију дефинисане пословне политике и циљева. Јавно предузеће је, у различитом обиму, изложено ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока. У наставку текста дају се главне информације у вези дате области, у складу са Законом о рачуноводству („Сл. Гласник РС“, број 73/2019 и 44/2021-др.закон).

9.1. Ценовни ризик

Ценовни ризик везује се за **ризик негативних промена у ценама инпута** неопходних за обављање делатности **и у ценама сопствених услуга**. Наиме, јавно предузеће је на два начина изложено овој врсти ризика и то: кроз уговоре о набавци добара, услуга и радова, преко поступака јавних и изузетих набавки, односно кроз цене вршења комуналних услуга и услуга на захтев трећих лица. Политика јавног предузећа је усмерена на избегавање односно ублажавање ценовног ризика кроз предвиђање уговорне клаузуле да до повећања уговорених цена може доћи само уз писмену сагласност Наручиоца тј. јавног предузећа. Наиме, идентификују се сва одступања од уговорених цена, те се добављачи обавештавају о уоченим грешкама и у складу са тим врши се исправка рачуна. За извештајни период, није било предметних одступања па је **сйейен изложеносйи овој врсйи ценовној ризику низак**. Са друге стране, изложеност ризику промена цена сопствених услуга огледа се у томе да Оснивач односно председник општине не одобри њихово повећање, предвиђено Програмом пословања односно средњорочним и дугорочним планом пословне стратегије и развоја, а што је неповољно са становишта чињенице да су дате цене још увек неекономског карактера тј. не обезбеђују функционисање јавног предузећа без финансијског напрезања. Такође, ценовни ризик везује се за **промене каматних стопа и промене курса страних валута**. Степен изложености овим врстама ценовног ризика је низак јер није било значајнијих одступања код измиривања обавезе на име финансијског лизинга односно код уговорене обавезе у иностраној валути са ино добављачем.

9.2. Кредитни ризик

Кредитни ризик представља **ризик од настанка негативног финансијског резултата као последице кашњења потрошача у измиривању потраживања за извршене комуналне услуге**. Наиме, како се пружање услуге водоснабдевања не може условити анализом кредитне способности корисника услуга, тиме јавно предузеће *свесно љреузима ризик мољуће ненаљлаљивосљи љољпраживања*. Јавно предузеће је изложено кредитном ризику пре свега код оних потрошача који имају финансијских проблема и неизмирују обавезе у року или уопште. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је **применом механизма наплате потраживања** као што су: склапање вансудског поравнања (репрограм), компензације са правним лицима, подношење предлога за утужења и, у крајњој инстанци, искључење потрошача са система водоснабдевања. Када су у питању услуге према трећим лицима по њиховом захтеву, изложеност овом ризику се смањује израдом фактура у којима се одобрава **плаћање у ратама са захтевом за уплату прве рате у висини обрачунатог ПДВ-а** а пре почетка извођења радова. Генерално, јавно предузеће је **у великој мери изложено овој врсљи ризику** ако се посматрају подаци о ненаплаћеном потраживању, приказани у Табели 7, односно подаци о кретању процента наплате по годинама, приказани у Табели 8.

9.3. Ризик ликвидности

Управљање ризиком ликвидности представља савесно пословање предузећа са циљем одржавања *пожељног нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у вријеме њиховог доспећа*. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта плаћања обавеза, јавно предузеће је 80% својих обавеза измиривало у законском року док је 20% обавеза измиривало са кашњењем у просеку од 58 дана и у датом делу преузетих обавеза исто је одступало од оквира одредби Закона о измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, односно од рока од 45 дана. 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 и код буџетских корисника. Такође, један од начина смањења степена изложености овом ризику је **планирање новчаног тока** у смислу када ће се појављивати већи новчани издаци како би се на време осигурао новац потребан за њихово покривање односно како би се благовремено осигурала ликвидност. Ако се анализирају рачуни ликвидности, уочава се да су остварени коефицијенти текуће ликвидности на нивоу нижем од планских вредности. Стога се може рећи да је **степен изложености ризику ликвидности у јавном предузећу висок**.

9.4. Ризик новчаног тока

Извештај о новчаном току је основни извор информација о приливу и одливу готовине. Готовински токови одређују се као готовински токови из пословања, готовински токови из инвестиционе активности и готовински токови из активности финансирања. У Табели 35. дат је приказ готовинских токова за 2022.годину, у односу на период 2012-2021.

ТАБЕЛА 35: Приказ прилива и одлива готовине из пословних процеса

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив
2022	10.024			7.936		2.244
2021	33.196			34.347		2.054
2020	62.693			59.166		1.260
2019	45.690			51.833		1.274
2018	53.664			56.584		357
2017	102.623			100.200		295
2016	30.185			23.438		550
2015	32.702			30.195		562
2014	6.020			5.373		552
2013	13.267			17.512	1.188	
2012	23.149			20.989		571

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

Износ готовине из инвестиционих активности је најчешће негативна величина, јер предузеће инвестира у реалну или финансијску активу односно у даљи свој даљи раст и развој.

Предузеће успешно послује када та издавања може да покрије позитивним новчаним токовима из пословних активности. Посматрањем 2022.године, закључује се да је одлив готовине из активности инвестирања мањи од прилива готовине из пословних активности што се позитивно одражава на могућност финансирања раста из интерно створених средстава. *Износ готовине из активности финансирања служи за уједначавање претходна два тока.* И поред тога што су приливи из пословне активности већи од одлива из инвестиционих активности, **изложеност ризику постоји** јер је јавно предузеће остварило одлив готовине из активности финансирања а којима средствима би, заправо, требало надоместити недостатак сопствених средстава за финансирање инвестиционих активности.

9.5. Остали ризици

Што се тиче осталих врста ризика који су наведени у Програму пословања за 2022.годину, даје се следећи извештај:

- а) **Ризик управљања са правног аспекта** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да су се одлуке доносиле на основу благовремених и тачних информација односно адекватно је функционисао систем заштите, чувања и архивирања података и документације.
- б) **Ризик овлашћења и кадрова** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да је комуникација и мотивација међу свим запосленима била на адекватном нивоу, радни задаци су се извршавали на основу јасних овлашћења и компетенција и није било случајева мобинга међу запосленима.
- в) **Ризик интегритета** – у 2022.години није било случајева одавања пословних тајни и поверљивих информација. Такође, успешно су се реализовале активности на усаглашавању интерних аката са релевантним прописима уз поштовање закона и правила која су донешена на нивоу јавног предузећа.
- г) **Финансијски ризик** – на основу расположивих података из финансијских извештаја, јавно предузеће је било изложено овом ризику највише на становишту немогућности наплате доспелих потраживања те немогућности измирења доспелих обавеза.
- д) **Оперативни/процесни ризик** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да је код свих инвестиција организован адекватан стручни надзор односно да је свака служба у јавном предузећу обављала активности за које је највише компетентна.
- ђ) **Ризик извештавања** – увидом у целокупно пословања јавног предузећа током 2022.године није евидентиран ризик да финансијски извештаји нису у складу са рачуноводственим стандардима односно интерним рачуноводственим политикама, није евидентиран ризик непостојања типизираних форми извештаја нити ризик од неправовременог и неадекватног информисања јавности о значајним догађајима о функционисању водоснабдевања у општини Бечеј.
- е) **Непословни ризик** – у 2022.години јавно предузеће није било изложено ризику поплава, удеса, пожара, разних других незгода, међутим, било је изложено последицама ванредног стања изазваним вирусом Covid 19 и дејства више силе што је утицало функционисање јавног предузећа (интензиван раст трошкова инпута).

ж) **Ризик окружења** – у овој групи ризика јавно предузеће је највише било изложено ризику губитка значајних материјалних средстава због спорости решавања тужбених захтева те тако постоје предмети-утужења који још увек нису решени из ранијег периода у односу на извештајни период те тиме индиректно утичу на повећање трошкова односно повећање губитка јавног предузећа.

и) **Ризик у процесу обављања делатности** – највећи степен изложености ризику у овој групи уочава се код ризика појаве недовољне количине воде за обезбеђење оптималног нивоа притиска у водоводној мрежи те у циљу снижавања степена изложености овом ризику јавно предузеће увек планира бушење и опремање бунара али реализација датих инвестиција зависи од могућности обезбеђења значајних финансијских средстава из, првенствено, туђих извора финансирања (нпр конкурсисање на јавним конкурсима код надлежних покрајинских или републичких институција) јер се јавно предузеће финансира искључиво из сопствених средстава која често нису довољна за текуће функционисање пословања и одржавање система водоснабдевања а камоли и за реализацију капиталних инвестиција.

Дакле, у циљу подизања нивоа свести о ризицима унутар јавног предузећа, током 2017.године спроведен је пројекат увођења финансијског управљања и контроле а у оквиру којег је **израђен и Регистар ризика** са подацима о томе у којим процесима се јавља ризик и које врсте, какав је утицај тј вероватноћа тог ризика, које је радње неопходно предузети, од стране кога и у ком времену је потребно спровести дате активности те датум следеће провере односно контроле. Са правног и економског аспекта горе наведених информација, обавеза јавног предузећа у наредном периоду јесте да приступи анализи постојећих односно евиденцији евентуално нових ризика и провери постојећих механизма да се исти смање или избегну што ће условити периодичном формирању новог Регистра ризика. Сходно датом Регистру, у **Прилогу број 3** наведени су најзначајнији утврђени ризици који су и у 2022.години били евидентни.

10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

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

10.1. Резиме финансијског пословања у 2022.години

На крају пословне 2022.године, јавно предузеће је исказало **Нето добитак** у износу од 3.310.445,44 динара као разлику између:

- укупних прихода	188.894.075,62 динара
- укупних расхода	185.428.541,05 динара
- добитак пре опорезивања	3.465.534,57 динара
- одложени порески расходи	85.775,44 динара
- нето добитак	3.379.759,13 динара

У обрасцу биланса успеха који је прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, отворене су посебне позиције за исказивање одложених пореских прихода или одложених пореских расхода, а чија је сврха признавања у циљу обезбеђења хомогености биланса стања. Наиме, финансијски резултат из биланса успеха се уноси у биланс стања као остварени бруто добитак или бруто губитак. Пре уношења исти се коригује за износ пореза на добитак који је утврђен у складу са правилима која важе за састављање пореског биланса. Дакле, одложена пореска средства/обавезе по основу основних (сталних) средстава су у ствари одложени порези који настају као разлика између обрачунате рачуноводствене амортизације и пореске амортизације те се, у складу са пореским прописима, за потребе обрачуна опорезиве добити, као крајњи циљ састављања биланса, рачуноводствена амортизација не признаје док се пореска амортизација признаје и одузима се а све у складу са следећом формулом: Опорезива добит=бруто добит+рачуноводствена амортизација-пореска амортизација.

У 2022.години, јавно предузеће има исказану пореску амортизацију која је већа од рачуноводствене на основу чега се признају одложене пореске обавезе. На дата средства се примењује стопа пореза на добит те добијена средства умањују бруто добитак и представљају одложене пореске расходе. Дакле, применом претходно описаних пореских правила, јавно предузеће је у билансу успеха исказало одложене пореске расходе у висини од 85.775,44 динара. Са претходно изнетим, **јавно предузеће је у 2022.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето добитак од 3.379.759,13 динара.**²⁸

10.2. План покрића губитка/расподеле добити

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

Како је јавно предузеће у 2022.години констатовало нето добитак у висини од 3.380 хиљада

²⁸ Нето губитак утврђен је као разлика између 3.465.534,57 динара (добитка пре опорезивања) и 85.775,44 динара (одложени порески расход).

динара, при састављању финансијских извештаја за 2022.годину у пословним књигама дати износ приказан је као добитак текуће године а који ће на дан финансијског извештавања и то 31.12.2022.године, **смањити кумулативни губитак са 121.491 хиљада динара на 118.111 хиљада динара**.

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

10.2.2. План расподеле добити из 2022.године

Јавно предузеће је предвидело годишњим Програмом пословања да по завршном рачуну за 2022.годину оствари нето добитак 110 хиљада динара и да се са том вредношћу делимично покрије кумулативни губитак. Претходно наведено представља најприступачнији начин покрића губитка за једно јавно предузеће, док се не стекну услови за примену једног од преосталих законских начина покрића губитка, по следећем редоследу приоритета извора:

- из законских резерви
- из статутарних резерви
- из основног капитала

Јавно предузеће је по завршном рачуну за 2022.годину ипак остварило значајно већи нето добитак од планираног, и то у висини од 3.380 хиљада динара, који ће бити распоређен у складу са важећим законским и подзаконским прописима. Наиме, полазећи од чињенице да Одлуком о буџету општине Бечеј није предвиђено регулисање питања које се односи на усмеравање дела средстава Оснивачу по основу остварене добити те да се стога нису стекли неопходни законски услови за расподелу добити на овај начин, иста ће се сходно одредбама Статута јавног предузећа расподелити за покриће кумулативног губитка.

10.3. Резиме производног пословања у 2022.години

Са становишта система водоснабдевања Бечеја, непостојање довољног бунарског капацитета, осим незадовољства корисника, има и директан утицај на позитивно пословање јавног предузећа. Наиме, смањује се приход од продаје пијаће воде, јер се одређене количине воде не испоручују потрошачима у летњем периоду, у шпичевима потрошње. Изградња нових бунара и ревитализација постојећих бунара су једине активности са којима се могу сачувати или чак и повећати постојећи капацитети изворишта, а што би било неопходно и због нових већих потрошача у индустријској зони. Овај проблем је делимично решен ревитализацијом 5 бунара у Бечеју, али ревитализацијом бунара се само привремено решавају проблеми у недостатку воде. Због константног опадања капацитета старијих бунара потребно је наставити инвестирање у нове бунарске капацитете бушењем, у просеку, једног бунара годишње, а за које инвестиције се морају обезбедити средства од стране Оснивача, што се и чини заједничким наступањем на конкурсима код надлежних покрајинских секретаријата и министарстава. Тако је и током 2022.године општини Бечеј, на конкурс код Покрајинског

секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство одобрено 26.779.401,00 динара без ПДВ-а за изградњу бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју.

Други највећи проблем у водоснабдевању Бечеја представља застарела водоводна мрежа, која проузрокује велике губитке воде, како због цурења у мрежи, тако и због пражњења мреже током хаварија, због застарелих затварача у шахтовима који нису у функцији. На том становишту, у претходним годинама реализован је пројекат „Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју“, који је имао укупно три фазе. Очекивани ефекти ових инвестиција огледају се у смањењу губитака у водоводној мрежи, јер се решава проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже. Кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и вентили на мрежи који нису заптивали довољно или уопште нису били у функцији. Како вентили у чвориштима нису били исправни, неопходно је било да се врше затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то је стварало додатне проблеме, јер је грађанство општине Бечеј остајало без воде, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви је трајало предуго те је и време отклањања хаварија трајало дуже од предвиђеног што је стварало велике губитке у водоводној мрежи.

Са становишта система одвођења и пречишћавања отпадних вода Бечеја, канализациона мрежа је у претходном периоду проширена и на индустријску зону у Бечеју, где је изграђена и једна црпна станица и прикључен је нови корисник из области текстилне индустрије. У ранијем периоду, завршена је инвестиција за санацију и доградњу главне црпне станице отпадних вода у Бечеју, односно реконструкција објекта који је заправо први објекат у технологији пречишћавања отпадних вода, јер се у склопу овог објекта налази механичка решетка која врши одвајање чврстих нечистоћа из отпадних вода. Реч је о веома значајној инвестицији за коју је јавно предузеће, уз подршку општине Бечеј, успело да на јавном конкурс код надлежног Покрајинског секретаријата обезбеди неопходна финансијска средства.

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

У сарадњи са оснивачем – општином Бечеј, јавно предузеће је учествовало и у обезбеђењу пројектно техничке документације и потребних подлога за пројектовање за реконструкцију и доградњу постојећег ППОВ-а у Бечеју, као и за изградњу ППОВ-а у Бачком Петровом Селу и Бачком Градишту, чију изградњу заједно са изградњом канализације отпадних вода у ова три насеља ће да финансира Министарство заштите животне средине Републике Србије.

Водоснабдевање насељених места карактеришу дислоцирани бунарски водозахвати, где се осим хлорисања, не врши никакав третман воде. Ова чињеница доприноси томе да је квалитет воде у насељима општине Бечеј „технички“ тј. физичко-хемијски не одговара прописима из Правилника за пијаћу воду. Са друге стране, микробиолошка исправност воде је обезбеђена, тако да ова вода не представља опасност за здравље корисника у насељеним местима.

У претходном периоду посебан проблем је представљао водоснабдевање насеља Бачко Петрово Село, где се вода захватала из дубљих слојева ("жута вода") и лошијег је квалитета, а због повећаног садржаја органских материја није погодна за водоснабдевање. Овај проблем јавно предузеће је успело решити опремањем и повезивањем два раније избушена бунара у дистрибуциони систем водоснабдевања, што је подразумевало и изградњу хидрофорске кућице, трафо станице и уградњу потребне хидромашинске и електро опреме. Велики проблем у овом насељу представља и застарела водоводна мрежа, која није довољног пречника. Како би се ови проблеми решили 2020.године су завршене активности на изради пројектне техничке документације за изградњу магистралних водова водоводне мреже у том насељу. Магистралне водове је потребно изградити, како би вода са новог водозахвата могла доћи до сваког корисника у довољним количинама и са довољним притиском.

Поред горе наведених проблема у насељима Бачко Градиште и Бачко Петрово Село, присутан је и проблем неадекватне димензије водоводне мреже у одређеним деловима насеља. Ова чињеница проузрокује проблем да у одређеним деловима водоводне мреже, током лета у шпицевима потрошње, нема задовољавајућег притиска.

Уређај за дезинфекцију воде у Милешеву је изграђен и пуштен у рад током 2020.године те је јавно предузеће обезбедило да и у том насељу функционише постројење за производњу мешовитог дезинфектанта на месту његове потрошње. Овом инвестицијом се решио проблем дезинфекције воде, проблем стварања трихалометана, проблем заштите животне средине и здравља људи односно остварују се уштеде електричне енергије, а све у складу са најстрожијим европским еколошким прописима.

Са уоченим проблемима у производњи воде за пиће и третману отпадних вода, те предложеним мерама за отклањање истих, свакако да је и даље неопходно имати **проактиван приступ у прикупљању додатних новчаних средстава путем конкурса** за реконструкцију постојећих и изградњу нових објеката. Како није могуће без квалитетних пројеката конкурисати код виших нивоа власти за горе наведена средства, јавно предузеће, као и претходних година, наставиће да улаже у израду пројектно-техничких документација. Мора се напоменути и чињеница, да је неопходно да се **у буџету општине Бечеј предвиђају финансијска средства за сопствено учешће на конкурсима**. Наиме, приликом конкурисања код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, где се претходних година највише средстава одобравало за изградњу и санацију објеката комуналне хидротехнике, обавезно учешће на конкурс, креће се од 20% до 50% у зависности од предмета конкурса.

10.4. Рекапитулација пословања у 2022.години

Рекапитулација пословања за извештајну 2022.годину дата је у Табели 36.

ТАБЕЛА 36: План и реализација пословања за 2022.годину у јавном предузећу "Водоканал" Бечеј

СТРУКТУРА	ПРОДАЈА					
ПРОДАЈА ПО КАТЕГОРИЈАМА У 2022.ГОДИНИ (у м3)	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
	вода	канализација и пречишћавање	вода	канализација и пречишћавање	вода	К+П
домаћинства	795.000	384.000	760.855	420.380	0,96	1,10
привреда	135.000	205.000	158.068	223.746	1,17	1,10

буџ.установе	31.000	33.000	44.572	33.737	1,44	1,03
насељена места	532.900	-	575.109	-	1,08	-
СТРУКТУРА	ФИНАНСИЈЕ					
РАСХОДИ У 2022.ГОДИНИ (у 000 динара)	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни расходи	200.936		183.504		0,92	
Финансијски расходи	289		170		0,59	
Остали расходи	1.452		1.253		0,87	
ПРИХОДИ У 2022.ГОДИНИ (у 000 динара)	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни приходи	190.793		182.473		0,96	
Финансијски приходи	8.704		5.087		0,59	
Остали приходи	3.290		892		0,28	
Уз нагласак на ...	<i>Реализација у 2021.години</i>		<i>Реализација у 2022.години</i>		<i>Динамика</i>	
<i>Бруто финансијски резултат из пословних активности</i>	-22.695		-1.031		-0,95	
<i>Бруто финансијски резултат из финансијских активности</i>	+5.129		+4.917		-0,04	
<i>Бруто финансијски резултат из осталих активности</i>	-304		-361		+1,19	

Даље, са становишта свеобухватности пословања у 2022.години, у наставку се даје Табела 37.

Прилог број 2

ТАБЕЛА 37: Реализација циљева са кључним индикаторима

Циљ	Индикатор	Планирани индикатор	Реализација за период 01.01.-31.12.2022	Верификација
Повећање обима производње воде	Капацитет изворишта (л/с)	100	90	Мерење произведених количина
Смањење губитака воде	Проценат губитака (%)	60	69	Утврђивање разлика произведених и испоручених количина
Рационално коришћење расположивих ресурса воде од стране корисника	Смањење прекомерне потрошње (м3)	10.000	44.897	Евиденција о потрошњи воде
Обезбеђивање потребних количина расположивих резерви у производњи воде	Проценат резервних капацитета воде (%)	5	3	Мерење укупног бунарског капацитета на изворишту
Унапређивање прецизности мерења и	Број уграђених водомера "Д" класе (ком)	50	265	Евиденција о типу уграђених водомера

фактурисања испоручених количина воде				
Смањење броја корисника без водомера	Број корисника без водомера (ком)	800	2655	Евиденција о броју уграђених водомера
Утврђивање егзактних показатеља хидрауличких услова у мрежи и тачан положај мреже	Проценат унете трасе у ГИС (%)	70	70	Евиденција водоводне мреже у ГИС-у
Стварање услова за повећање броја корисника канализационе мреже	Изграђена дужина канализационе мреже (км)	75	55	Евиденција мреже за прикупљање и одвођење отпадних вода
Достизање одрживог развоја система уз поштовање принципа заштите околине	Просечан доток отпадне воде на ППОВ (л/с)	45	29	Евиденција улазних количина на мерачу протока у ППОВ
Перманентно побољшање квалитета и квантитета пружања услуга	Просечна старост возила (год)	12	18	Евиденција возног парка и радних машина
Обезбеђивање финансијских средстава за несметано функционисање предузећа	Проценат наплате (%)	75	61	Евиденција наплате потраживања

Са становишта капацитета изворишта, у посматраном извештајном периоду, од планских 100 л/с, након ревитализације остварено је 103 л/с али је услед континуалног опадања издашности коначна расположива издашност 21 бунара пала на 88-90л/с чиме су тренутно задовољене потребе становништва. Код утврђених разлика између произведених и испоручених количина воде, може се утврдити проценат губитака у висини од 69%. Даље, увидом у евиденцију о потрошње воде, констатује се да је у извештајном периоду фактурисана испорука воде на име блок тарифе у количини од 44.897 м3 што значајно одступа од планског индикатора као последица сушне и топле године. Код унапређивања прецизности мерења и фактурисања испоручених количина воде, јавно предузеће је значајно премашило плански индикатор будући да је уграђено 265 водомера „д“ класе. Са друге стране, на основу евиденције о броју уграђених водомера, констатује се да још увек постоји значајан број корисника који немају водомер и то највећи проблем се констатује у Бачком Петровом Селу. Такође, са становишта несметаног функционисања пословања јавног предузећа, још увек није остварена планска вредност индикатора у погледу процента наплате. Код осталих индикатора не постоје значајнија одступања у посматраном извештајном периоду.

Годишњи извештај о степену реализације Програма пословања за 2022.годину одобрио

Директор
Зоран Гробић, дипл.инж.пољопривреде

